

ГРАНТЬЕ

АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА

Повне найменування	АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА «ГРАНТЬЕ» у вигляді ТОВ
Код ЄДРПОУ	65078
Місцезнаходження	м. Одеса, вул. Велика Арнаутська, 15
Дата державної реєстрації	16 травня 1996 року № 1 556 105 0000 006496
Номер та дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	№ 4420 від 13.04.2016 року
Інформація про аудиторів	Паромовська Ольга Сергіївна Сертифікат аудитора серія А № 006098, виданий рішенням Аудиторської палати України № 142/4 від 13.04.2006р., терміном дії до 13.04.2016р.
Контактний телефон	(0482) 32-46-99
Дата початку та завершення аудиту	з 13.01.2016 року по 13.01.2016 року

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

**ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**

**«ПРОЕКТНО-ПОШУКОВИЙ ІНСТИТУТ «ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ»
станом на 31.12.2015 року**

Код ЄДРПОУ	65078
Місцезнаходження	65078, м. Одеса, вул. Космонавтів, буд. 32
Дата державної реєстрації	16 травня 1996 року № 1 556 105 0025 013004
Основні види діяльності	41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель 68.20 Надання в оренду й експлуатація власного чи орендованого нерухомого майна 71.12 Діяльність у сфері інженірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
Статутний капітал, грн.	21 477,00 грн.

м. Одеса

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА ТА АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування	АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ГРАНТЪЕ" у вигляді ТОВ
Код ЄДРПОУ	21026423
Місцезнаходження	65012, м. Одеса, вул. Велика Арнаутська, 15
Дата державної реєстрації	23 травня 1995 року № 1 556 120 0000 006896
Номер та дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	№ 4420 Рішення Аудиторської палати України від 27.01.2011 р. за № 227/3.1 Свідоцтво про відповідність систем контролю якості № 0167 від 03.11.2011 року
Інформація про аудитора	Пархоменко Ольга Сергіївна Сертифікат аудитора серія А № 006098, виданий рішенням Аудиторської палати України № 162/4 від 13.04.2006р., терміном дії до 13.04.2016р.
Контактний телефон	(0482) 32-46-99
Договір на проведення аудиту	№ 243 від 18 березня 2016 року
Дата початку та закінчення проведення аудиту	21 березня 2016 року по 25 березня 2016 року

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА

Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПРОЕКТНО-ПОШУКОВИЙ ІНСТИТУТ «ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ»
Код ЄДРПОУ	00479907
Місцезнаходження	65078, м. Одеса, вул. Космонавтів, буд. 32
Дата державної реєстрації	16 травня 1996 року № 1 556 105 0025 013004
Основні види діяльності	41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
Статутний капітал, грн.	21 477,00 грн.

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Адресат - Керівництву ПАТ «ПРОЕКТНО-ПОШУКОВИЙ ІНСТИТУТ
«ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ»
Для надання до НКЦПФР

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 320/1 від 29 грудня 2015 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», № 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Аудитором були виконані процедури згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур аудитор звертав увагу на доречність та достовірність інформації, що використовувалася ним як аудиторські докази, які необхідні аудитору для обґрунтування аудиторської думки.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежав від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства станом на кінець останнього дня звітного року відповідно до МСФЗ.

Ми провели аудит фінансових звітів ПАТ «ПРОЕКТНО-ПОШУКОВИЙ ІНСТИТУТ «ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ», які складають повний пакет документів та включають баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та примітки до річної фінансової звітності.

Важливі аспекти облікової політики

Організація бухгалтерського обліку на підприємстві здійснювалася відповідно до наказу «Про облікову політику підприємства, на підставі Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. №996-XIV, Міжнародних стандартах фінансової

звітності (МСФЗ) в редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших нормативних документів.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

При підготовці фінансової звітності згідно з МСФЗ керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих облікових оцінок та розрахунків;
- Дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх істотних відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності Компанії;
- Підготовку фінансової звітності згідно з МСФЗ, виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- Облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- Облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коректування чи розкриття;
- Розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- Достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всіх наданих кредитах або гарантії від імені керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- Ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної чинного законодавства України;
- Вжиття заходів у рамках своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- Виявлення і запобігання фактів шахрайства та інших зловживань.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки щодо повного комплекту фінансової звітності.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

1. Згідно приписів пп 9-11 МСА 501 "Аудиторські докази – додаткові міркування щодо відібраних елементів" метою аудитора є отримання достатніх та прийнятних доказів стосовно повноти інформації щодо судових справ і претензій, які стосуються суб'єкта аудиту, бо вони можуть мати суттєвий вплив на достовірність фінансової звітності. Управлінським персоналом товариства, на запит аудитора було надано детальну інформацію щодо ідентифікованих незавершених розглядом судових справ, яких на дату складання фінансової звітності було 7, а наслідки розгляду їх можуть вплинути на показники фінансової звітності. Результати розгляду

таких справ мають за визначенням МСА 705 "Визначення типу модифікації аудиторської думки" суттєвий, проте не всеохоплюючий вплив для розуміння фінансової звітності.

2. Товариством не створюються резерви та забезпечення, зокрема резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам, як того вимагає МСБО 19 «Виплати працівникам». У зв'язку з цим ми не змогли підтвердити пов'язану з цим частину прибутку (збитку) Товариства, який міг би корегуватись на суму цих резервів та забезпечень.

Умовно – позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки щодо повного комплекту фінансової звітності», фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ПРОЕКТНО-ПОШУКОВИЙ ІНСТИТУТ «ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ» станом на 31 грудня 2015 року та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

Інша допоміжна інформація

Визначення вартості чистих активів.

Згідно частині третій ст. 155 Цивільного кодексу України, якщо вартість чистих активів товариства є меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів ПАТ «ПРОЕКТНО-ПОШУКОВИЙ ІНСТИТУТ «ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ» складає 1967 тис. грн. та статутний капітал складає 22 тис. грн. Т.ч., вартість чистих активів є більшою за статутний капітал товариства та на думку аудитора, товариство дотримується вимог чинного законодавства.

Стан корпоративного управління

Система корпоративного управління діє згідно Статуту Товариства та Положення про корпоративне управління від 31.03.2009 року. Управління Товариством здійснюють: Загальні збори Товариства, Наглядова рада Товариства, Генеральний директор та Ревізійна комісія.

Товариство щорічно проводить загальні збори по результатах господарської діяльності за відповідний рік, на яких розглядаються підсумки виробничо-фінансової діяльності, затвердження річного фінансового звіту, розподіл прибутків та інші питання, які належать до їх компетенції.

Товариство проводить щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора. Про призначення зовнішнього аудитора приймає рішення Генеральний директор. Протягом останніх трьох років аудиторські перевірки товариства проводилися у середньому 1 раз на рік та зовнішнього аудитора не змінювали. Система внутрішнього аудиту (контролю) відсутня.

Взаємовідношення з зацікавленими особами здійснюються згідно з чинним законодавством

Шахрайство при аудиті фінансової звітності.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання які, на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків

суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором виконані аналітичні процедури, в тому числі з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структури його власності та корпоративного управління, структури та способу фінансування, облікової політики, цілі та стратегії і пов'язаних з ними бізнес-ризиків, оцінки та оглядів фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Аудит активів

За станом на 31.12.2015 року загальні активи ПАТ «ПРОЕКТНО-ПОШУКОВИЙ ІНСТИТУТ «ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ» в порівнянні з даними на початок 2015 року зменшились на 7,9 % і відповідно складають 5 933 тис. грн.

Розмір активів підприємства визначений без суттєвих перекручень та реально і вірно відображений у фінансовій звітності згідно МСФО. Під час проведення аудиту активів аудитор не дає абсолютну гарантію того, що перевірена інформація вільна від суттєвих помилок.

Аудит зобов'язань і забезпечень.

Станом на 31.12.2015 року загальні зобов'язання Товариства збільшились до 3 966 тис. грн., тобто на 10 %.

Фінансові зобов'язання згідно з МСБО (IAS) 39 класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутках або збитках. Під час первісного визнання фінансових зобов'язань товариство присвоює їм відповідну категорію.

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2015 року, складають 24 тис. грн.

Поточні зобов'язання, станом на 31.12.2015 року, складають 3 942 тис. грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до МСБО 39.

Нарахування та виплата заробітної плати на товаристві здійснюється у відповідності до Кодексу України «Про працю», Закону України "Про оплату праці" та інших законодавчих документів. На товаристві здійснюється нарахування оплати праці, згідно штатного розкладу. Розрахунок заробітної плати ведеться в розрахунково-платіжних відомостях бухгалтером товариства. Товариством не створюються резерви та забезпечення, зокрема резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам, як того вимагає МСБО 19 «Виплати працівникам». У зв'язку з цим ми не змогли підтвердити пов'язану з цим частину прибутку (збитку) Товариства, який міг би корегуватись на суму цих резервів та забезпечень.

Аудит власного капіталу

Станом на 31.12.2015 року загальний розмір власного капіталу ПАТ «ПРОЕКТНО-ПОШУКОВИЙ ІНСТИТУТ «ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ» складає 1967 тис. грн., з яких статутний капітал складає 22 тис. грн., резервний капітал складає 12 тис. грн., нерозподілений прибуток, станом на 31.12.2015 року, складає 1933 тис. грн.

Заявлений у установчих документах статутний капітал товариства сплачений у повному обсязі. Загальна сума випуску іменних простих акцій становить 21 477,00 грн., кількість акцій 2 147 700 штук, номінальною вартістю 0,01 грн.

Зменшення власного капіталу відбулося за рахунок отриманого збитку поточного року.

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

**Підтвердження реальності та точності фінансових результатів діяльності
ПАТ «ПРОЕКТНО-ПОШУКОВИЙ ІНСТИТУТ «ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ»
відображених у фінансовій звітності.**

Збиток поточного року складає 723 тис. грн. Наявність збитків є суттєвою невизначеністю, яка може поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати свою діяльність, тому товариство може не бути здатним реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в звичайному ході своєї діяльності. В ході перевірки Аудитор не може дати абсолютної гарантії щодо відсутності існування загрози безперервності діяльності Товариства згідно з вимогами Міжнародного стандарту аудиту 570 "Безперервність".

На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від звичайної діяльності Товариства ведеться у відповідності до норм МСБО 18 «Дохід». За результатами аудиторської перевірки встановлено, що в основному дані, відображені в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитору, стосовно витрат Товариства за 2015 рік відповідають первинним документам та даним фінансової звітності. Аудитор вважає, що звіт про фінансові результати за 2015 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства, а також розкриває інформацію про них.

Директор – аудитор
АКФ «ГРАНТЬЕ»



/Пархоменко О.С./

25.03.2016 року

Україна, місто Одеса, проспект Адміральський 33-А, оф. 210



Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРОЄКТНО-ПОШУКОВИЙ ІНСТИТУТ "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ" за ЄДРПОУ
Територія ОДЕСЬКА за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ
Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна за КВЕД
Середня кількість працівників 13
Адреса, телефон вулиця Космодавців, буд. 32, Малиновський р-н, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА ОБЛ., 65078 0487661892
Одиниця виміру: тис. грн. без десятикового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2016	01	01
00479907		
5110137300		
230		
68.20		

-
v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	38	38
Основні засоби	1010	6	7
первісна вартість	1011	198	196
знос	1012	-192	-189
Інвестиційна нерухомість	1015	2 941	2 742
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2 985	2 787
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6	11
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 713	2 770
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	198	157
з бюджетом	1135	3	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	471	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	31	164
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	3	4
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

дах незароблених премій	1183	-	-
страхових резервах	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	33	40
Усього за розділом II	1195	3 458	3 146
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	6 443	5 933

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	22	22
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	148	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	12	12
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 656	1 933
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	2 838	1 967
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	24
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	611	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	611	24
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2 578	3 636
розрахунками з бюджетом	1620	157	32
у тому числі з податку на прибуток	1621	130	15
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	3	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	222	248
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	34	26
Усього за розділом III	1695	2 994	3 942
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість акцій в державного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	6 443	5 933

Керівник

Головний бухгалтер

ПІДГОРНОВ ГЕННАДІЙ ГЕННАДІЙОВИЧ

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРОЕКТНО-ПОШУКОВИЙ ІНСТИТУТ "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
00479907		



Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2015 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 575	5 117
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(5 243)	(4 307)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	332	810
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	75	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(404)	(399)
Витрати на збут	2150	(83)	(90)
Інші операційні витрати	2180	(1 695)	(697)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1 775)	(376)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	8	5
Інші доходи	2240	1 229	184
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(144)	(145)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(26)	(350)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(708)	(582)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(15)	(136)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(723)	(718)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(723)	(718)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	135	87
Витрати на оплату праці	2505	283	321
Відрахування на соціальні заходи	2510	97	114
Амортизація	2515	219	206
Інші операційні витрати	2520	6 861	4 765
Разом	2550	7 595	5 493

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	2147700	2147700
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2147700	2147700
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,33664)	(0,33431)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,33664)	(0,33431)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



ПІДГОРНОВ ГЕННАДІЙ ГЕННАДІЙОВИЧ

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРОЕКТНО-ПОШУКОВИЙ
ІНСТИТУТ "ПІВДЕНМЕДІОСІНТЕЗ"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
00479907		

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2015 р.

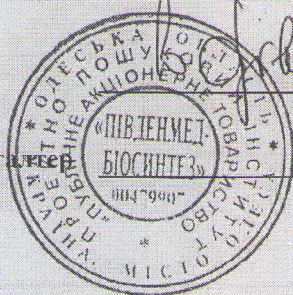
Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6 011	5 181
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(4 744)	(4 100)
Праці	3105	(235)	(288)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(242)	(577)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(658)	(512)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(7)	(23)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	125	-319
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	184
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів			
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	184
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	8	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(34)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	8	-34
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	133	-169
Залишок коштів на початок року	3405	31	200
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	164	31

Керівник

Головний бухгалтер



ПІДГОРНОВ ГЕННАДІЙ
ГЕННАДІЙОВИЧ

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(148 000)	-	-	-	-	(148 000)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(148 000)	-	(723 000)	-	-	(871 000)
Залишок на кінець року	4300	32 000	-	-	12 000	1 933 000	-	-	1 967 000

Керівник

ПІДГОРНОВ ГЕННАДІЙ ГЕННАДІЙОВИЧ

Головний бухгалтер



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2015-ИЙ РІК

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ПРОЕКТНО-ПОШУКОВИЙ ІНСТИТУТ “ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ” (ПАТ „ППІ “ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ”) зареєстроване 24.01.1995 року, свідоцтво про державну реєстрацію за №00479907 видане Малиновською райадміністрацією Одеського міськвиконкому; перереєстроване 16.05.1996 року Малиновською райадміністрацією Одеського міськвиконкому.

Діяльність товариства складається з операцій з надання в оренду власного нерухомого майна.

Юридична адреса товариства: 65078, м. Одеса, вул. Космонавтів,32.

Офіційна сторінка в Інтернет: www.umbs.od.ua

Адреса електронної пошти: info@umbs.od.ua

На 31 грудня 2015 року зареєстрований акціонерний капітал товариства представлений наступним чином:

	Кількість	Частка, %
Фізичні особи - резиденти	67 325	3,13475
Юридичні особи - резиденти	2 020 410	94,07319
Юридичні особи - нерезиденти	59 965	2,79206
Разом	2 147 700	100,00

Акціонери, частка участі яких перевищує 10%, наведені нижче.

Назва	Адреса	Кількість акцій	Частка, %
ДАК "Укрмедпром"	Україна 03115 М.КИЇВ Київ проспект Перемоги, буд. 120	536926	25,00005
ТОВ "Промінмет"	Україна 49000 ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл Дніпропетровськ вул. Набережна Леніна, буд. 29-А	533992	24,86344
ТОВ "Сонго"	Україна 52005 ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл с.Ювілейне селище Ювілейне, вул. Дружби, буд. 2	506785	23,59664
ТОВ Інвестиційна Компанія "Бізнес-Інвест"	Україна 49094 ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл Дніпропетровськ Набережна Перемоги 32	391825	18,24394

Інформація про дочірні та асоційовані компанії – немає.

Засновником ПАТ „ППІ “ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ” є Державний комітет України з медичної та мікробіологічної промисловості.

Середня кількість працівників товариства за 2015-ий рік становила 13 осіб; за 2014-ий рік - 13 осіб.

2. УМОВИ ФУНКЦІОНУВАННЯ, РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ

Падіння української економіки спричиняє взаємодія зовнішніх та внутрішніх чинників. Основними зовнішніми чинниками негативного впливу є ведення війни на території держави, серед внутрішніх можна виділити: відсутність комплексного підходу уряду до покращення макроекономічних показників, поєднання і взаємне підсилення яких призводить до негативних ефектів розвитку економіки. В результаті відбувається стрімке падіння ВВП і прискорюються темпи інфляції. Внутрішні політичні проблеми та посилення напруги в регіоні погіршують також інвестиційний клімат.

Тож, перед Україною стоїть ще багато перешкод і випробувань на шляху до покращення економічних показників. Державі доведеться вирішити широкий спектр невідкладних проблем, пов'язаних з розробкою ефективної моделі антикризового регулювання економічних відносин, щоб максимальною мірою пом'якшити наслідки негативних впливів та розбалансованості механізмів регулювання економічної політики.

У зв'язку з фінансово-економічною кризою різко змінилася потреба клієнтів в оренді основних засобів. Товариством впроваджуються нові технології у зберіганні та обробці продукції орендаря. Із збільшенням попиту планується в перспективі розширення та удосконалення надання послуг клієнтам. Товариство не планує розвиток галузі виробництва, впровадження нових технологій та нових видів товарів. Перспективи розвитку Товариства та підвищення прибутковості - удосконалення додаткових послуг при наданні в оренду приміщень.

3. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність була складена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність представлена у гривнях і всі суми округлені до найближчої тисячі.

Заява про відповідність

Фінансова звітність товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності. Компанією прийняті всі стандарти, що опубліковані та вступили до дії для звітних періодів, що починаються з 1 січня 2012 року та раніше.

Дата першого застосування МСФЗ в якості концептуальної основи для складання фінансової звітності – 1 січня 2012 року.

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Функціональна валюта і валюта представлення

Функціональною валютою і валютою представлення звітності товариства є гривня.

Короткострокова/довгострокова класифікація

Актив (зобов'язання) класифікується як поточний, якщо планується його реалізація (погашення), або якщо планується його продаж чи використання протягом 12 місяців після звітної дати. Інші активи (зобов'язання) класифікуються як довгострокові. Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання. Відстрочені доходи і відповідні витрати на підключення класифікуються як поточні.

Операції в іноземній валюті

Операції, що здійснюються у валютах, відмінних від функціональної (іноземні валюти), спочатку відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату проведення операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату проведення операції. Результат такого перерахунку визнається у прибутках та збитках. Немонетарні статті, які обліковуються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості. Результат такого перерахунку визнається у прибутках або збитках від зміни справедливої вартості статті.

Визнання та оцінка доходів

Доходи визнаються, якщо існує висока вірогідність того, що товариство отримає економічні вигоди, а доходи можуть бути вірогідно визначені. Доходи оцінюються за справедливою вартістю винагороди, отриманої або такої, що підлягає отриманню, за вирахуванням знижок, бонусів і податків з продажу. Ці податки вважаються отриманими від імені державних органів.

Доходи, головним чином, являють собою доходи від надання в оренди власного нерухомого майна.

Основні засоби та інвестиційна нерухомість

Основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Вартість основних засобів включає в себе вартість професійних послуг, а також, у випадку кваліфікованих активів витрати на позики капіталізуються. Знос розраховується як зменшення вартості активів, крім землі, до їх оціночної залишкової вартості, якщо така існує, протягом усього очікуваного строку корисного використання. Нарахування зносу починається, коли активи готові до їх цільового використання.

Витрати на ремонт та утримування основних засобів відображаються по мірі їх понесення.

Якщо капіталізуються нові запасні частини, замінені запасні частини виводяться з експлуатації, і їх залишкова балансова вартість визнається збитком від вибуття.

Якщо сума очікуваних витрат із виведення з експлуатації активу після його використання суттєвою для фінансової звітності, приведена вартість очікуваних витрат із виведення з експлуатації активу після його використання включається до первісної вартості відповідного активу, якщо виконуються критерії визнання резерву.

Знос нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів:

Категорія активу	Термін корисного використання (роки)
Комп'ютери, офісні меблі та інвентар	2-5
Інші основні засоби	2-5

Метод нарахування зносу, очікуваний строк корисного використання та залишкова вартість переглядаються принаймні раз на рік і коригуються на перспективній основі, якщо це необхідно. Очікується, що залишкова вартість дорівнюватиме нулю для більшості активів.

Визнання об'єкту основних засобів припиняється після його вибуття або якщо не очікується одержання майбутніх економічних вигід від його подальшого використання або вибуття. Будь-які прибутки або збитки, які виникають у зв'язку із припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до звіту про фінансові результати за рік, в якому відбулось припинення визнання об'єкту.

Знос поліпшень орендованої нерухомості нараховується протягом усього очікуваного строку їх корисного використання на тій самій основі, що і знос власних активів, або протягом строку відповідної оренди, якщо він менший за перший.

Інвестиційною нерухомістю визнана нерухомість, що перебуває у володінні Товариства з метою отримання орендних платежів чи приросту вартості капіталу, чи того й іншого, але не для використання у виробництві чи поставці товарів, надання послуг чи з адміністративною метою, а також не для продажу в ході звичайної господарської діяльності.

Товариство використовувало щодо інвестиційної нерухомості модель обліку за собівартістю. Знос нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів:

Категорія активу	Термін корисного використання (роки)
Будинки та споруди	10-25

Незавершене будівництво

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент основних засобів. По завершенні будівництва вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Зменшення корисності нефінансових активів

На кожну звітну дату товариство визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, товариство здійснює оцінку відшкодовуваної вартості активу. Відшкодовувана вартість активу – це найбільша з таких величин: справедлива вартість активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на продаж, і цінність від використання активу.

Відшкодовувана вартість визначається для окремого активу, за вирахуванням випадків, коли актив не генерує надходження коштів, які здебільшого є незалежними від надходжень, генерованих іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його відшкодовувану вартість, вважається, що корисність активу зменшилась, і він списується до відшкодовуваної вартості. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову вартість грошей і ризики, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію враховуються останні операції на ринку, за наявності. У разі неможливості визначення таких операцій використовується відповідна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами чи іншими доступними показниками справедливої вартості. Збитки від зменшення корисності поточної діяльності визнаються у прибутках та збитках.

Одиниця, що генерує грошові кошти, являє собою найменшу ідентифіковану групу активів, яка генерує грошові надходження, здебільшого незалежні від грошових надходжень від інших активів або груп активів. Виходячи зі специфіки операційної діяльності товариства, керівництво визначило, що товариство має одну одиницю, що генерує грошові кошти, яка представляє собою усі активи товариства.

На кожну звітну дату визначається, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності активу більше не існують або зменшилися. Якщо такі ознаки є, проводяться розрахунки відшкодовуваної вартості. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення відшкодовуваної вартості активу з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. Якщо це так, балансова вартість активу збільшується до відшкодовуваної вартості активу. Ця збільшена вартість не може перевищувати балансову вартість, яка була б визначена за вирахуванням амортизації, якби у попередні роки не був визнаний збиток від зменшення корисності активу. Таке сторнування вартості визнається у складі прибутків та збитків. Після сторнування знос коригується в майбутніх періодах з метою розподілу переоціненої балансової вартості активу за вирахуванням його ліквідаційної вартості на систематичній основі протягом строку його корисного використання.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації товарів, що будуть продані окремо. Собівартість запасів визначається за методом "перше надходження - перший видаток" (ФІФО). Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва складається з вартості сировини та матеріалів, прямих витрат на оплату праці, інших прямих витрат та розподілених загальновиробничих витрат згідно з нормальною виробничою потужністю товариства.

Чиста реалізаційна вартість визначається як можлива ціна продажу згідно до звичайних умов бізнесу, зменшена на витрати на завершення товару та передпродажну підготовку.

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи згідно з МСБО (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутках або збитках; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, що утримуються до погашення; або фінансові активи, наявні для продажу або похідні фінансові інструменти, які були визначені як ефективний інструмент хеджування. Під час первісного визнання фінансових активів товариство присвоює їм відповідну категорію.

Фінансові активи товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість та поворотну фінансову допомогу, всі з яких класифікуються як кредити та дебіторська заборгованість згідно з МСБО (IAS) 39.

Кредити і дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами, які не котируються на активному ринку. Такі фінансові активи первісно визнаються за справедливою вартістю з додаванням суми прямих витрат за операціями, якщо такі є.

Подальша оцінка

Після первісного визнання такі фінансові активи в подальшому відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням зменшення корисності. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація відображається у складі фінансових доходів у звіті про сукупний дохід.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання згідно з МСБО (IAS) 39 класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутках або збитках, кредити та позики або похідні інструменти, визначені як інструменти ефективного хеджування. Під час первісного визнання фінансових зобов'язань товариство присвоює їм відповідну категорію.

Фінансові зобов'язання визнаються первісно за справедливою вартістю за вирахуванням, а у випадку кредитів та позик, суми прямих витрат за операціями. Фінансові зобов'язання підприємства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, а також кредити і позики.

Подальша оцінка

Після первісного визнання процентні кредити і позики та торгова та інша кредиторська заборгованість з фіксованим терміном погашення, подальша оцінка відбувається за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Доходи і витрати визнаються у складі чистого прибутку або збитку при припиненні їх визнання, а також по мірі амортизації з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної

процентної ставки. Амортизація з використанням методу ефективної процентної ставки відображається у звіті про сукупний дохід у складі фінансових витрат.

Зменшення корисності фінансових активів

Підприємство визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів або групи фінансових активів на кожен звітну дату. Вважається, що зменшення корисності фінансового активу або групи фінансових активів відбувається тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї або більше подій, які настали після первісного визнання активу («у випадку виникнення збитків»), і такий випадок виникнення збитків впливає на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу або групи фінансових активів, які можуть бути надійно визначеними.

Об'єктивні ознаки зменшення корисності можуть включати ознаки того, що позичальник або група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати відсотків або основної суми боргу, імовірність їх банкрутства або фінансової реорганізації, а також ознаки на підставі доступної ринкової інформації, помірного зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни в рівні прострочених платежів або в економічних умовах, які корелюють зі збитками.

Відносно активів, відображених за амортизованою вартістю, товариство спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак зменшення корисності індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими.

У випадку, якщо об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансового активу, що розглядається відокремлено, суттєвого або несуттєвого відсутні, цей актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику. Така група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, які оцінюються окремо на предмет зменшення корисності, і щодо яких визнається або продовжує визнаватися збиток від зменшення корисності, не оцінюються на предмет зменшення корисності на сукупній основі.

За наявності об'єктивних ознак понесення збитків в результаті зменшення корисності фінансових активів сума збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активів і поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (не включаючи майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Поточна вартість очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом.

Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, а сума збитку визнається у прибутках та збитках для всіх знецінених фінансових активів.

Кредити та дебіторська заборгованість разом з відповідним резервом списуються, коли немає реальної перспективи відшкодування найближчим часом. Якщо в наступному році сума очікуваного збитку від зменшення корисності знижується або збільшується в зв'язку з подією, яка відбулася після визнання збитку від зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву.

Припинення визнання фінансових інструментів

Фінансові активи

Припинення визнання фінансового активу (або частини фінансового активу чи частини групи подібних фінансових активів) відбувається у випадку, якщо:

- минув термін дії прав на одержання грошових потоків від фінансового активу;
- товариство передало свої права на одержання грошових потоків від активу або взяло на себе зобов'язання за виплатами третій стороні одержуваних грошових потоків у повному обсязі та без істотної затримки за «транзитною» угодою; або (а) товариство передало практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) товариство не передало, але і не зберігає за собою, практично всі ризики та вигоди від активу, але передало контроль над цим активом.

Фінансові зобов'язання

Припинення визнання фінансового зобов'язання відбувається у випадку виконання, анулювання або закінчення терміну дії відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, така заміна або модифікація відображається як припинення визнання первісного зобов'язання та визнанням нового зобов'язання в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у прибутках та збитках.

Податки

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, очікуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату. Нарахування поточного податку на прибуток відбувається згідно з даними річної податкової декларації, що відповідає вимогам Податкового кодексу України.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

На дату проміжної фінансової звітності відстрочені податкові активи та зобов'язання Товариством не визнаються.

Резерви

Резерви визнаються, коли в результаті певної події в минулому товариство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити.

Якщо підприємство планує одержати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрати, що

стосуються резерву, відображаються у прибутках та збитках за вирахуванням відшкодування.

Умовні активи і зобов'язання

Умовні активи не визнаються, а розкриваються у фінансовій звітності, якщо надходження економічних вигід є ймовірним.

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно визначена. Інформація про такі зобов'язання підлягає розкриттю, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

Події після звітної дати

Події після звітної дати, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан товариства на звітну дату (коригуючі події), відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

5. ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ І ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ В ОЦІНКАХ

Облікові оцінки

Деякі суми, включені до фінансової звітності або такі, що здійснюють на неї вплив, а також пов'язане з ними розкриття інформації повинні бути оцінені, що вимагає від керівництва здійснення припущень відносно сум або умов, які не можуть бути точно відомі на дату підготовки фінансової звітності.

«Критична облікова оцінка» є одночасно суттєвою для відображення як фінансового стану товариства, так і результатів її діяльності та вимагає від керівництва найбільш складних, суб'єктивних або комплексних суджень, найчастіше внаслідок необхідності оцінки впливу аспектів, які за своєю суттю є невизначеними.

Керівництво проводить таку оцінку на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися у майбутньому. Однак невизначеність стосовно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких здійснюються такі припущення та оцінки, у майбутньому.

Знос і амортизація

Знос і амортизація ґрунтуються на здійснених керівництвом оцінках майбутніх строків корисного використання основних засобів і нематеріальних активів. Оцінки можуть змінюватися під впливом технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури та інших чинників, і подібні зміни можуть призвести до змін очікуваних строків корисного використання та амортизаційних нарахувань.

Строки корисного використання основних засобів і нематеріальних активів переглядаються принаймні раз на рік з урахуванням зазначених вище чинників і всіх інших суттєвих аспектів. У випадку істотних змін очікуваних строків корисного використання амортизаційні нарахування коригуються на перспективній основі.

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби та нематеріальні активи тестуються на зменшення корисності раз на рік або за наявності обставин, що вказують на можливість зменшення корисності. Чинники, що вважаються суттєвими для ініціювання оцінки на предмет зменшення корисності, включають таке: істотне падіння ринкових цін, суттєве недовиконання показників операційної діяльності, з огляду на історичні або очікувані в майбутньому результати операційної діяльності, суттєві зміни у використанні активів або в загальній бізнесстратегії товариства, включаючи активи, стосовно яких ухвалено рішення про їхню ліквідацію або заміну, і пошкоджені активи або активи, зняті з експлуатації, негативні галузеві або економічні тенденції та суттєва перевитрата коштів у розвитку активів.

Оцінка відшкодовуваних сум активів повинна частково ґрунтуватися на оцінках керівництва, включаючи визначення відповідних активів, що генерують грошові кошти, оцінку очікуваних показників операційної діяльності, здатність активів генерувати дохід, припущення щодо кон'юнктури ринку в майбутньому. Зміни в обставинах, а також в оцінках і припущеннях керівництва можуть призвести до збитків від зменшення корисності у відповідних періодах.

Зменшення корисності дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої дебіторської заборгованості

Резерв під знецінення дебіторської та іншої заборгованості формується на підставі оцінки Компанією можливості погашення дебіторської заборгованості окремими клієнтами. МСФЗ 39 вимагає оцінювати збиток від знецінення, що визначається як різниця між балансовою вартістю дебіторської заборгованості та теперішньою вартістю майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ефективною процентною ставкою. Фактори, що приймаються до уваги під час оцінення дебіторської заборгованості, включають її аналіз за терміном виникнення, фінансове положення та кредитну історію покупця.

Судові спори і претензії

Товариство може бути об'єктом різного роду судових спорів і претензій, включаючи розгляди за справами про оскарження нормативних актів, стосовно результату яких існує значний ступінь невизначеності. Керівництво проводить оцінку, серед інших чинників, ступеню ймовірності несприятливого результату і можливості реальної оцінки суми збитку.

Непередбачувані події або зміни цих факторів можуть вимагати збільшення або зменшення суми до нарахування або вимагати нарахування суми, не нарахованої раніше внаслідок того, що таке нарахування не вважалося ймовірним або реальна оцінка не була можливою.

6. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК МИНУЛИХ ПЕРІОДІВ

Товариством на 31.12.2014 року були проведені коригування залишків через виправлення помилок:

1. Відкориговано статтю довгострокові фінансові інвестиції та припинено їх визнання через невідповідність критеріям активу:

Стаття	Сума на 31.12.14 до коригувань	Сума на 31.12.14 після коригувань	Коригування
Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції	53	-	-53
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	2087	2034	-53

2. Коригування суми відстрочених податкових активів. Визнання такої тимчасової різниці було помилковим:

Стаття	Сума на 31.12.14 до коригувань	Сума на 31.12.14 після коригувань	Коригування
Відстрочені податкові активи	57	-	-57
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	2034	1977	-57

3. Відкоригована дебіторська заборгованість через перегляд резерву сумнівних боргів:

Стаття	Сума на 31.12.14 до коригувань	Сума на 31.12.14 після коригувань	Коригування
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	2491	2713	222
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1977	2199	222

4. Відкоригована дебіторська заборгованість через перегляд резерву сумнівних боргів:

Стаття	Сума на 31.12.14 до коригувань	Сума на 31.12.14 після коригувань	Коригування
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	471	471
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	2199	2670	471

5. Відкориговано залишки накопиченого податкового кредиту та податкових зобов'язань з податку на додану вартість:

Стаття	Сума на 31.12.14 до коригувань	Сума на 31.12.14 після коригувань	Коригування
Інші оборотні активи	47	33	-14
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	2670	2656	-14

6. Залишок взаєморозрахунків з бюджетом по податкам приведений у відповідність з даними податкового обліку:

Стаття	Сума на 31.12.14 до коригувань	Сума на 31.12.14 після коригувань	Коригування
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	162	157	-5
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	2656	2661	5

7. Відкоригована поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами:

Стаття	Сума на 31.12.14 до коригувань	Сума на 31.12.14 після коригувань	Коригування
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	220	222	2
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	2661	2659	-2

8. Відкориговано залишки накопиченого податкового кредиту та податкових зобов'язань з податку на додану вартість:

Стаття	Сума на 31.12.14 до коригувань	Сума на 31.12.14 після коригувань	Коригування
Інші поточні зобов'язання	31	34	3
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	2659	2656	-3

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ (рядки 1005,1010,1011,1012 БАЛАНСУ)

Транспортні засоби	Інші основні засоби (офісна техніка, меблі, ін.)	Усього	Незавершені капітальні інвестиції
			(тис.грн)

Первісна вартість:				
На 31.12.2014	20	178	198	38
Надходження	-	21	21	-
Вибуття	-	23	23	-
На 31.12.2015	20	176	196	38
Знос та збитки від зменшення корисності				
На 31.12.2014	20	172	192	-
Нарахований знос за звітний період	-	20	20	-
Вибуття	-	23	23	-
На 31.12.2015	20	169	189	-
Залишкова вартість				
На 31.12.2014	-	6	6	38
На 31.12.2015	-	7	7	38

8. ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ (рядки 1015,1016,1017 БАЛАНСУ)

		(тис.грн)
		Інвестиційна нерухомість
Первісна вартість		
На 31.12.2014		6 662
Надходження		-
Вибуття		-
На 31.12.2015		6 662
Знос та збитки від зменшення корисності		
На 31.12.2014		3 721
Нарахований знос за звітний період		199
Вибуття		-
На 31.12.2015		3 920
Залишкова вартість		
На 31.12.2014		2 941
На 31.12.2015		2 742

У звіті про фінансові результати за 2015-ий рік відображені наступні результати операцій з інвестиційною нерухомістю:

- доходи від орендної плати – 5.575 тис.грн;
- прямі операційні витрати, що включені до собівартості послуг з оренди, - 5.243 тис.грн.

Згідно з рішенням Наглядової ради Товариства від 10 березня 2009 р. було укладено Іпотечний договір від 23.03.2009р. № 60 між Національним банком України, як Іпотекодержателем, та Товариством, як Іпотекодавцем. Предметом Договору є забезпечення вимог Іпотекодержателя, що випливають з Кредитного договору № 19 від 03.03.2009р., укладеного між Іпотекодержателем та Закритим акціонерним товариством комерційним банком "ПриватБанк". Предметом іпотеки є нерухоме майно Товариства, що належить йому на праві власності. У Єдиному реєстрі заборон відчуження об'єктів нерухомого майна на підставі Іпотечного договору від 23.03.2009р. № 60 зареєстровано заборону відчуження на нерухоме майно Товариства.

9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125 Балансу)

	(тис.грн)	
	31.12.2015	31.12.2014
Види за основними групами покупців		
Дебіторська заборгованість за надані послуги з оренди	3414	2713
Резерв під зменшення корисності	(644)	-
Разом чиста реалізаційна вартість	2770	2713

Станом на 31.12.2014 року 94% дебіторської заборгованості Товариства належить одному дебітору, зобов'язання якого частково прострочені. Вказаний дебітор є державним підприємством. У зв'язку з цим керівництво Товариства виражає впевненість, що заборгованість буде погашена у повному розмірі, але дата погашення не відома. На вказану заборгованість сформований резерв під її знецінення.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (рядок 1130 Балансу)

	(тис.грн)	
	31.12.2015	31.12.2014
Види за основними групами дебіторів		
Аванси видані за послуги електропостачання	155	193
Заборгованість за договорами фінансової допомоги	471	471
Інші аванси видані	2	5
Резерв під зменшення корисності	(471)	-
Разом чиста реалізаційна вартість	157	669

На 31.12.2014 р. та 31.12.2015 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість є безпроцентною та погашається в ході звичайної господарської діяльності товариства.

Резерв під зменшення корисності (резерв сумнівних боргів)

	(тис.грн)		
	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Інша поточна дебіторська заборгованість	Разом
На 31.12.2014	-	-	-
Нараховано за звітний період	685	471	1156
Використано	41	-	-

На 31.12.2015

644

471

1115

10. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ (РЯДОК 1165 БАЛАНСУ)

(тис.грн)

31.12.2015 31.12.2014

Грошові кошти в банку в національній валюті	164	31
Разом	164	31

11. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ (РЯДОК 1190 БАЛАНСУ)

У рядку 1190 Балансу відображені суми зобов'язань з податку на додану вартість в авансах отриманих. На 31.12.2015 року така сума становить 40 тис. грн. (на 31.12.2014 року – 33 тис. грн.).

12. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ (РЯДОК 1400 БАЛАНСУ)

На 31 грудня 2015 р. затверджений і повністю сплачений статутний капітал становив 22 тис. грн., та складався з 2 147 700 простих акцій номінальною вартістю 0,01 грн. кожна.

13. ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ (РЯДОК 1410 БАЛАНСУ)

На 31 грудня 2014 року у результаті минулих подій Товариством була визнана та відображена у складі довгострокових зобов'язань кредиторська заборгованість за цінні папери з очікуваним терміном погашення – 31 грудня 2015 року та 17 квітня 2017 року.

Зобов'язання підприємства було визнано за амортизованою вартістю із застосуванням середньозваженої ставки довгострокових кредитів у національній валюті, що діяла в період виникнення заборгованості, в якості ставки дисконтування.

Збільшення іншого додаткового капіталу при первісному визнанні вказаного зобов'язання було відображене у рядку 1410 Балансу у сумі 105 тис.грн. Станом на 31.12.2014 року даний показник збільшився ще на 43 тис. грн., у зв'язку з виникненням аналогічної заборгованості за цінні папери.

Відповідно до МСФЗ зобов'язання визнаються в балансі організації, якщо на звітну дату у неї є обов'язок, яку можна оцінити і виконання якої спричинить за собою відтік активів. Якщо один з цих моментів відсутній, в бухгалтерському балансі зобов'язання не визнається. Отже, проаналізувавши на 31 грудня 2015 року показники Балансу у рядках 1410 та 1515, було прийнято рішення припинити визнання кредиторської заборгованості через невідповідність критеріям визнання в Балансі.

14. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ (РЯДОК 1500 БАЛАНСУ)

Відстрочені податкові зобов'язання - суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць

Станом на дату Балансу відстрочені податкові зобов'язання склали 24 тис.грн.

15. Інші довгострокові зобов'язання (рядок 1515 Балансу)

Станом на 31.12.2014 року у рядку 1515 Балансу відображена довгострокова заборгованість підприємства за договорами придбання цінних паперів. Очікуваний термін погашення заборгованостей – 31 грудня 2015 року та 17 квітня 2017 року. Заборгованості відображені за амортизованою вартістю.

Відповідно до МСФЗ зобов'язання визнаються в балансі організації, якщо на звітну дату у неї є обов'язок, яку можна оцінити і виконання якої спричинить за собою відтік активів. Якщо один з цих моментів відсутній, в бухгалтерському балансі зобов'язання не визнається. Отже, проаналізувавши на 31 грудня 2015 року показники Балансу у рядках 1410 та 1515, було прийнято рішення припинити визнання кредиторської заборгованості через невідповідність критеріям визнання в Балансі.

16. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 Балансу)

	(тис.грн)	
	31.12.2015	31.12.2014
Види за основними групами постачальників		
Заборгованість за капітальний та поточний ремонт нерухомості	1965	1579
Заборгованість за комунальні послуги	122	219
Заборгованість за послуги з прибирання та обслуговування нерухомості	1547	777
Заборгованість перед іншими постачальниками	2	3
Разом	3636	2578

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 Балансу)

	(тис.грн)	
	31.12.2015	31.12.2014
Види за основними групами податків		
Податок на прибуток	15	130
Податок на додану вартість	16	20
Інші податки та обов'язкові платежі	1	7
Разом	32	157

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635 Балансу)

	(тис.грн)	
	31.12.2015	31.12.2014
Види за основними групами кредиторів		
Авансом отримана орендна плата	248	222

Разом	248	222
--------------	------------	------------

Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Балансу)

(тис.грн)

Види за основними групами кредиторів	31.12.2015	31.12.2014
Зобов'язань з податку на додану вартість в авансах виданих	26	34
Разом	26	34

17. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2000 Звіту про фінансові результати)

(тис.грн)

Основні види доходів	2015 рік	2014 рік
Доходи від оренди нерухомого майна	5 575	5 117
Разом	5 575	5 117

Інші операційні доходи (рядок 2120 Звіту про фінансові результати)

(тис.грн)

Основні види доходів	2015	2014
Інші операційні доходи	75	-
Разом	75	-

Інші фінансові доходи (рядок 2220 Звіту про фінансові результати)

(тис.грн)

Основні види доходів	2015	2014
Відсотки за депозит	8	5
Разом	8	5

Інші доходи (рядок 2240 Звіту про фінансові результати)

(тис.грн)

Основні види доходів	2015	2014
Доходи від припинення визнання фінансового зобов'язання	1 229	184
Разом	1 229	184

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2050 Звіту про фінансові результати)

	(тис.грн)	
	2015 рік	2014 рік
Основні елементи собівартості		
Поточні ремонти нерухомого майна, що надається в оренду	1449	1015
Послуги з охорони	2	2
Технічне обслуговування інфраструктури	857	597
Послуги з прибирання	476	507
Витрати на оплату праці виробничого персоналу	152	159
Відрахування на соціальні заходи	49	55
Амортизація	217	200
Комунальні послуги	1749	1646
Податок на землю	142	113
Податок на нерухомість	142	-
Інші витрати, що відносяться до собівартості послуг	8	13
Разом	5 243	4 307

Адміністративні витрати (рядок 2130 Звіту про фінансові результати)

	(тис.грн)	
	2015 рік	2014 рік
Основні види витрат		
Амортизація	2	6
Витрати на оплату праці адміністративного персоналу	131	162
Відрахування на соціальні заходи	48	59
Послуги зв'язку	15	14
Комунальні послуги	26	25
Послуги зовнішніх консультантів	7	5
Обслуговування обчислювальної техніки та програмного забезпечення	41	29
Послуги банків	4	4
Послуги зберігача цінних паперів емітента	46	43
Витрати на врегулювання спорів у судах	64	-
Інші адміністративні послуги	20	19
Разом	404	399

Витрати на збут (рядок 2150 Звіту про фінансові результати)

	(тис.грн)	
Основні види витрат	2015 рік	2014 рік
Реклама	83	90
Разом	83	90

Інші операційні витрати (рядок 2180 Звіту про фінансові результати)

	(тис.грн)	
Основні види витрат	2015 рік	2014 рік
Сумнівні та безнадійні борги	1156	161
Компенсація різниці за пенсіями науковим працівникам	131	247
Інші операційні витрати	9	39
Операційна курсова різниця	399	250
Разом	1695	697

Фінансові витрати (рядок 2250 Звіту про фінансові результати)

	(тис.грн)	
Види доходів	2015 рік	2014 рік
Фінансові витрати, що виникли при відображенні фінансового зобов'язання за амортизованою вартістю	144	45
Разом	144	45

Інші витрати (рядок 2270 Звіту про фінансові результати)

	(тис.грн)	
Види доходів	2015 рік	2014 рік
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	-	162
Страховання майна (обов'язок за Іпотечний договором)	-	183
Інші витрати	2	5
Відстрочене податкове зобов'язання	24	-
Разом	26	350

18. ЧИСТИЙ ПРИБУТОК НА АКЦІЮ

Сума базового прибутку на акцію розраховується шляхом ділення чистого прибутку за звітний період, що припадає на власників звичайних, на середньозважене число звичайних акцій, які знаходяться в обігу протягом року.

Базовий прибуток на акцію за звітний період, є таким:

	(тис.грн)	
	2015 рік	2014 рік

Чистий прибуток (збиток), що припадає на власників звичайних акцій	(723)	(718)
Середньозважена кількість звичайних акцій в обігу	2 147 700	2 147 700
Сума базового прибутку (збитку) на акцію в грн	(0,3366)	(0,3343)

На 31 грудня 2015 р. товариство не мало потенційних звичайних акцій.

19. СУДОВІ СПОРИ ТА ПРЕТЕНЗІЇ

Станом на 31 грудня 2015 року ПАТ "ТПП "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ" виступав стороною в наступних судових справах:

- 1) **Справа №815/4913/13а** Постановою від 08.08.2013р. Одеський окружний адміністративний суд відмовив у задоволенні позову ПАТ "ТПП "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ" до Одеського ТУ НКЦПФР про визнання протиправною та скасування постанови № 233-ОД-1-Е. Рішенням апеляційної інстанції від 05.06.2015р. апеляційна скарга залишена без задоволення.
- 2) **Справа №815/213/14** Постановою від 27.02.2014р. Одеський окружний адміністративний суд задовольнив позовні вимоги прокурора Малиновського р-ну м. Одеси в інтересах держави в особі Одеське ТУ НКЦПФР у повному обсязі та постановив стягнути з ПАТ "ТПП "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ" заборгованість у розмірі 17 000 грн.
- 3) **Справа № 815/1762/14** Постановою від 23.04.2014р. Одеський окружний адміністративний суд задовольнив позовні вимоги Управління Пенсійного фонду України в Малиновському районі м. Одеси у повному обсязі та постановив стягнути на користь Управління Пенсійного фонду України в Малиновському районі м. Одеси з ПАТ "ТПП "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ" заборгованість по відшкодуванню виплати різниці між сумою пенсії у розмірі 34 915,68 грн. ПАТ "ТПП "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ" подав 03.05.2014р. апеляційну скаргу на постанову Одеського окружного адміністративного суду від 23.04.2014р. Рішенням апеляційної інстанції від 15.07.2014р. у задоволенні апеляційної скарги відмовлено.
- 4) **Справа № 815/3372/14** В провадженні Одеського окружного адміністративного суду знаходиться адміністративна справа за позовом Управління ПФ України в Малиновському р-ні м. Одеса до ПАТ "ТПП "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ" про відшкодування різниці між сумою пенсії, призначеної науковим працівникам у розмірі 19 774,62 грн. Постановою Одеського окружного адміністративного суду від 10.09.14р. позовні вимоги Управління Пенсійного фонду України в Малиновському районі м. Одеси задоволені у повному обсязі. Рішенням апеляційної інстанції від 10.02.2014р. у задоволенні апеляційної скарги відмовлено.
- 5) **Справа № 815/4016/14** В провадженні Одеського окружного адміністративного суду знаходиться адміністративна справа за позовом Управління ПФ України в Малиновському р-ні м. Одеса до ПАТ "ТПП "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ" про відшкодування різниці між сумою пенсії, призначеної науковим працівникам у розмірі 42 673,41 грн. Постановою Одеського окружного адміністративного суду

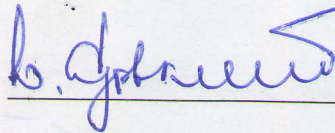
від 13.11.14р. позовні вимоги Управління Пенсійного фонду України в Малиновському районі м. Одеси задоволені у повному обсязі.
Рішенням апеляційної інстанції від 04.12.2015р. у задоволенні апеляційної скарги відмовлено.

6)Справа № 815/2642/15 В провадженні Одеського окружного адміністративного суду знаходиться адміністративна справа за позовом Управління ПФ України в Малиновському р-ні м. Одеса до ПАТ "ТПП "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ" про відшкодування різниці між сумою пенсії, призначеної науковим працівникам у розмірі 46 151,85 грн. 11.08.15р. позовні вимоги Управління Пенсійного фонду України в Малиновському районі м. Одеси задоволені в повному обсязі.
Рішенням апеляційної інстанції від 15.10.2015р. у задоволенні апеляційної скарги відмовлено.

7)Справа № 815/4896/15 В провадженні Одеського окружного адміністративного суду знаходиться адміністративна справа за позовом Управління ПФ України в Малиновському р-ні м. Одеса до ПАТ "ТПП "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ" про відшкодування різниці між сумою пенсії, призначеної науковим працівникам у розмірі 28 287,11 грн. На 09.09.15р. призначено судові засідання по справі.
Рішенням апеляційної інстанції від 17.12.2015р. у задоволенні апеляційної скарги відмовлено.

Примітки до фінансової звітності за 2015 рік на 21 (двадцять одному) аркуші затверджені:

Керівник



/Дубовецький Ю. О./

Головний бухгалтер

/Не передбачено/



Прорінувано, прочітано,
та сріплено відбиткою:
печатки _____ старінок
Директор АФФ «Грант»
О.С. Пархоменко