

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод "Янтар"
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ФАРБ, ЛАКІВ І ПОДІБНОЇ ПРОДУКЦІЇ, ДРУКАРСЬКОЇ ФАРБИ ТА МАСТИК
 Середня кількість працівників 86
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 11503 Житомирська область Коростенський р-н м. Коростень вул. Житомирська, буд.2, т.(04142) 5-81-10

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2018	01	01
02969797		
1810700000		
230		
20.30		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2017 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ 01.01.2012
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				35
Нематеріальні активи	1000	23	26	
первісна вартість	1001	72	82	64
накопичена амортизація	1002	49	56	29
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	167
Основні засоби	1010	4035	4039	4551
первісна вартість	1011	18472	18947	16811
знос	1012	14437	14908	12260
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
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	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	4058	4065	4753
II. Оборотні активи	1100	24455	27632	10617
Запаси				
Виробничі запаси	1101	17517	21028	6227
Незавершене виробництво	1102	1171	667	360
Готова продукція	1103	4458	4846	3323
Товари	1104	1309	1091	707
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2408	2664	1888
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	4011	--
з бюджетом	1135	497	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	292	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1763	120	1302
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	9	3113	170
Готівка	1166	3	4	2
Рахунки в банках	1167	6	3107	168
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	14
Усього за розділом II	1195	29132	37540	13991

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	33190	41605	18744

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				782
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	782	782	
Капітал у дооцінках	1405	5171	5171	5171
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	342	342	342
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	21914	28307	10447
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	28209	34602	16742
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				50
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	50
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				1340
Короткострокові кредити банків	1600	1295	--	
Поточна кредиторська заборгованість за:				--
довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	
товари, роботи, послуги	1615	2109	1512	92
розрахунками з бюджетом	1620	91	446	69
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	45	13	22
розрахунками з оплати праці	1630	227	287	53
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	457	4106	359
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	35	35	17
Поточні забезпечення	1660	722	604	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	--	--	--
Усього за розділом III	1695	4981	7003	1952
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	33190	41605	18744

д/в

Голова правління

(підпис)

Сергієнко Анатолій Петрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Янц Галина Сергіївна

Підприємство Публічне акціонерне товариство " Коростенський завод "Янтар"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
02969797		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік**

Форма № 2

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	68725	56230
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(51705)	(43328)
Валовий: прибуток	2090	17020	12902
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	1434	1433
Адміністративні витрати	2130	(5581)	(4941)
Витрати на збут	2150	(2745)	(2224)
Інші операційні витрати	2180	(678)	(453)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	9450	6717
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	2	5
Інші доходи	2240	--	60
Фінансові витрати	2250	(159)	(225)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(288)	(84)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	9005	6473
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1647	-1150
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	7358	5323
збиток	2355	(--)	(--)

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	7358	5323

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	50248	40651
Витрати на оплату праці	2505	6701	6544
Відрахування на соціальні заходи	2510	1246	1371
Амортизація	2515	450	435
Інші операційні витрати	2520	3485	3556
Разом	2550	62130	52557

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	782300	782300
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	782300	782300
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	9.40559890	6.80429500
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	9.40559890	6.80429500
Дивіденди на одну просту акцію	2650	1.27830000	0.19180000

д/в

Голова правління

_____ (підпис)

Сергієнко Анатолій Петрович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Янц Галина Сергіївна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод "Янтар"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
02969797		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	77085	63662
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	11197	4375
Надходження від повернення авансів	3020	144	185
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2	1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2	27
Інші надходження	3095	283	463
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(69066)	(55033)
Праці	3105	(5691)	(5556)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1443)	(1478)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6620)	(6631)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(1089)	(2646)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(3606)	(2224)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(1925)	(1761)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(169)	(319)
Інші витрачання	3190	(230)	(193)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5494	-497
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	15974	23837
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	17269	23112
Сплату дивідендів	3355	(936)	(136)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(159)	(225)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-2390	364
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3104	-133
Залишок коштів на початок року	3405	9	142

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	3113	9

д/в

Голова правління

(підпис)

Сергієнко Анатолій Петрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Янц Галина Сергіївна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод "Янтар"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
02969797		

**Звіт про власний капітал
за 2017 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	782	5171	--	342	21914	--	--	28209
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	782	5171	--	342	21914	--	--	28209
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	7358	--	--	7358
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	-1000	--	--	-1000
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	--	--	--	--	35	--	--	35
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	6393	--	--	6393
Залишок на кінець року	4300	782	5171	--	342	28307	--	--	34602

д/в

Голова правління

_____ (підпис)

Сергієнко Анатолій Петрович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Янц Галина Сергіївна

Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПАТ "Янтар"

Примітки до фінансової звітності по МСФЗ

31 грудня 2017 р.

1. Загальні відомості про підприємство

Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод "Янтар" (далі - Товариство) є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Повне найменування Публічне акціонерне товариство " Коростенський завод "Янтар" " Скорочене найменування ПАТ "Янтар" ЄДРПОУ 02969797

Назва органу, який здійснив реєстрацію - Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Коростенської міської Ради "25"березня 2011 року, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР за № 13061050011000124.

Підпорядкованість - загальні збори акціонерів

Форма власності - Акціонерне Товариство

Територія Україна Житомирська обл. Коростенський район.

Адреса підприємства - 11503, Житомирська обл., м. Коростень, вул. Житомирська, буд. 2

Банківські реквізити - розрахунковий рахунок № 26002300451002 в Житомирському управлінні АТ "Ощадбанк" ТВВВ №10005/029, МФО 311647.

Телефон 0414258110

Керівник підприємства: Голова Правління - Сергієнко Анатолій Петрович

Головний бухгалтер - Янц Галина Сергіївна

Кількість працюючих на підприємстві 86 чол.

Статут ПАТ "Янтар" (нова редакція) затверджено загальними зборами акціонерів ЗАТ "Коростенський завод Янтар" 22 березня 2011 року, державна реєстрація проведена 25.03.2011 року.

Інформація про Депозитарну установу: Публічне акціонерне товариство "Центральний депозитарій України" код ЄДРПОУ 30370711. Місце знаходження 04071;м. Київ, вул.Нижній Вал, 17/8

Види діяльності і характеристика продукції

ПАТ "Янтар" здійснює наступні види діяльності :

20.30 - виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик;

20.14 - Виробництво інших основних органічних хімічних речовин;

47.19 - Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах.

ПАТ "Янтар", є виробником лакофарбової , лісохімічної продукції та товарів побутової хімії для задоволення потреб підприємств промислового та сільськогосподарського виробництва , а також населення. Широкий асортимент, якість , сучасний дизайн , здобули авторитет серед покупців як на Україні , так і в країнах ближнього і далекого зарубіжжя. Товариство безпосередньо виробляє : скипідар живичний, деревний чи сульфатний, інші олії терпентинні, олія соснова, інші подібні олії, каніфоль, кислоти смоляні та їх похідні, спирт та олії каніфольні, смоли переплавлені, дьоготь деревний, креозот, спирт деревний, інші фарби та лаки на основі синтетичних полімерів , засоби полірувальні, креми та аналогічні засоби для догляду за дерев'яними виробами, бочки та аналогічні металеві ємності місткістю 50 - 300 л. Питома вага лакофарбової продукції в загальному об'ємі випуску складає понад 80 % і є перспективним у подальшому виробничому процесі підприємства. Використання її в основному носить сезонний характер, тому і виробництво пристосоване до цього. Перший та четвертий квартали року зменшують потребу в лакофарбовій продукції майже наполовину від іншого періоду.

ПАТ "Янтар" сьогодні - це постійно стабільно працююче підприємство, продукція якого є конкурентоспроможною на внутрішньому та зовнішньому ринках і займає біля 5% від усіх продаж лакофарбової продукції в Україні. Основними конкурентами в Україні є ТОВ"Ролакс", м.Дніпропетровськ, ЧП Олійников, м. Дніпродзержинськ, ТОВ "Полісан", м. Суми та інші. Особливістю продукції Товариства на ринку є їх стабільна висока якість при доступній ціні для користувача. Перспективними планами розвитку емітента є збільшення обсягів виробництва та продаж, збереження високої якості продукції, розширення ринків збуту.

Дочірні підприємства та філії представництва та інші відокремлені структурні підрозділи відсутні. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім роком на товаристві не було.

2. Ризики та економічні умови

В ході нормального ведення бізнесу виникає можливість впливу на діяльність Товариства валютного та кредитного ризиків.

Валютний ризик

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема долар США, євро та рублі, відіграють значну роль у процесі проведення Товариством багатьох типів операцій в Україні.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, що потенційно можуть призвести до концентрації кредитного ризику Товариства, складаються в основному з дебіторської заборгованості за торговими операціями. Товариство управляє цим ризиком шляхом постійного відстеження кредитоспроможності клієнтів. Щодо ризиків у зв'язку зі зміною цін на продукцію, Товариство не очікує на зниження цін у передбачуваному майбутньому, тому не уклала деривативних або інших контрактів з метою управління ризиком зниження цін. Товариство переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході розгляду необхідності активного управління фінансовим ризиком.

3. Облікова політика

Основа складання

Датою переходу Товариства на Міжнародні стандарти фінансової звітності є 01.01.2012 року. Товариство веде бухгалтерський облік відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - П(С)БО). Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведення пере класифікації статей з метою складання в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи загального призначення та, водночас, концептуальної основи достовірного подання. Фінансова звітність складається на основі принципу історичної собівартості, за винятком фінансових активів, утримуваних для продажу, що відображаються за справедливою вартістю. Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є гривня.

Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки забезпечень, погашення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Товариства (включаючи бізнес-середовище). Оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнятись від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувало Товариство. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення.

Прийняття нових стандартів

На дату випуску цієї фінансової звітності, Радою МСБО були визначені нові стандарти, поправки та інтерпретації до існуючих стандартів, які не вступили в силу і не були прийняті Товариством достроково.

Нові МСФЗ:

IFRS 9 Financial Instruments / Фінансові інструменти

Дата застосування - фінансовий рік, що почнеться 01.01.2018

IFRS 15 Revenue from Contracts with Customers / Виручка від договорів з клієнтами

Дата застосування - фінансовий рік, що почнеться 01.01.2018

IFRS 16 Leases / Оренда

Дата застосування - фінансовий рік, що почнеться 01.01.2019

Операції в іноземній валюті

Операції, виражені в іноземних валютах, відображаються за обмінним курсом, чинним на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за обмінним курсом, чинним на дату балансу. Всі курсові різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання.

Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання (від 1 до 20 років).

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно

відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

Станом на 31.12.2017 року у власності ПАТ "Янтар" знаходяться інші нематеріальні активи залишковою вартістю 26,0 тис. грн. Ця група інших нематеріальних активів в основному представлена програмним забезпеченням для персонального комп'ютера. Нематеріальні активи амортизуються протягом зазначеного терміну експлуатації.

Основні засоби

Основні засоби класифікуються за характером і способом використання в діяльності Товариства.

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

Група основних засобів Строк корисної експлуатації

1

Земля Не амортизується

Будівлі і споруди будівлі -20

споруди - 15

Машини та обладнання 5

Транспортні засоби 5

Інші основні засоби 4

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Розшифровка основних засобів:

(тис. грн.)

Найменування показника Земельні ділянки Будівлі, споруди та передавальні пристрої
Машини та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади та інвентар Всього

1	2	3	4	5	6	8				
Залишкова вартість на 01.01.2017р.										
(рядок 1010)	453	2770	512	287	13	4035				
Надійшло за рік (первісна вартість)										
						95	133	19	247	
Незавершені капітальні інвестиції										
					45	109			154	
Вибуло за рік										
				3	1	4				
Виправлення помилки за минулий рік										
					37				37	
Нараховано амортизації за рік										
					214	108	66	8	396	
Виправлення помилки за минулий рік										
(залишкова вартість)				34			34			
Залишкова вартість на 31.12.2017 р.										
(рядок 1010)	453	2604	605	354	23	4039				

За звітний 2017 рік залишкова вартість основних засобів, які перебувають у власності ПАТ "Янтар", збільшилась на 4тис. грн. Збільшення вартості основних засобів відбулося за рахунок надходжень основних засобів протягом 2017року. Вартість основних засобів оформлених в заставу складає 1408 тис. грн.. Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітного періоду відсутні.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості віднесені основні засоби, які призначені для передачі в оренду іншим особам. Оцінку інвестиційної нерухомості при визнанні здійснювати по її собівартості. В собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включати ціну її придбання і витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням. Основними критеріями для розподілу інвестиційної нерухомості і операційної нерухомості в разі, якщо один і той же об'єкт основних засобів використовується як інвестиційна і як операційна нерухомість (при неможливості розподілу об'єкта на частини) є площа об'єкта. Об'єкт визнається інвестиційною нерухомістю, якщо в операційну оренду передано більше 50 % його площі.

Якщо об'єкт основного засобу частково використовується для власних цілей, а частково для отримання коштів від передачі в оренду, він визначається об'єктом інвестиційної нерухомості в процентному відношенні до площі об'єкту.

Фінансові інвестиції

До фінансових інвестицій відносяться:

" фінансові інвестиції в асоційовані підприємства;

" фінансові інвестиції, утримувані для продажу.

До асоційованих підприємств відносяться ті підприємства, в яких Товариство здійснює значний вплив, але не контроль, на фінансову та операційну політику. Якщо інше не очевидне, володіння 20% або більше голосів у відношенні до об'єкта інвестування приводить до виникнення значного впливу.

Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються за методом дольової участі в капіталі.

Фінансові інвестиції, утримувані для продажу, обліковуються за справедливою вартістю. Зміни в справедливій вартості визнаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Фінансові інвестиції станом на 31.12.2017 р. відсутні

Грошові кошти

Грошові кошти складаються з готівки в касі, (та) грошових коштів на банківських рахунках., та грошові кошти в дорозі. Депозити, з терміном погашення більше 12 місяців, обліковуються у складі інших необоротних активів.

(тис. грн.)

Найменування показника 2016 р. 2017 р.

1	2	3		
Залишки грошових коштів всього (рядок 1165)	9	3113		
з них: в касі (рядок 1166)	3	2		
грошові кошти в дорозі	2			
на поточних рахунках у банку (рядок 1167)	6	3107		
в т.ч.: гривні	6	3107		

Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість Товариство визнає фінансовим активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума.

Показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю.

Визначення резерву під сумнівну заборгованість здійснюється у випадку, коли отримання суми заборгованості в повному обсязі більше не вважається ймовірним. Резерв сумнівних боргів визнається в розмірі абсолютної сумнівної заборгованості при віднесенні дебітора до сумнівних. Протягом 2017 року було нараховано резерву сумнівних боргів в сумі 8 тис. грн. Використано резерву сумнівних боргів - 28 тис.грн. Залишок резерву станом на 31.12.2017 року становить 26 тис. грн.

Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості представлено наступним чином:

Найменування показника Всього на кінець 2017 року У тому числі по термінах виникнення

	до 12 місяців		до 2-х років		понад 2 роки		понад 3 роки	
1	2	3	4	5	6			
Дебіторська заборгованість:								
- за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125)	2664	2637	7	20	-			
- з бюджетом (рядок 1135)	-	-						
- інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	120	120	-	-				
-								

Інша дебіторська заборгованість (рядок 1155) на 31.12.2017 року складається з розрахунків за претензіями в сумі 31 тис. грн., та іншими дебіторами в сумі 78тис. грн., не підтверджений податок на додану вартість в сумі 11 тис. грн.

Протягом 2017 року проводилася активна робота з досудового врегулювання господарських спорів з контрагентами шляхом пред'явлення претензій за неоплаченими рахунками.

Запаси

Товарні запаси оцінюються за нижчою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації - це оціночна продажна ціна в процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на здійснення доробки, а також оціночних витрат, необхідних для здійснення реалізації.

Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідну частку накладних витрат, що визначаються виходячи з фактичної собівартості, за виключенням витрат за позиками.

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається з таких фактичних витрат:

суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків;

суми ввізного мита;

суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству;

транспортно-заготівельні витрати (затрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів);

інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні до використання у запланованих цілях.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку по первісній вартості.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті приймаються такі методи оцінки їх вибуття:

- середньозваженої собівартості - при відпуску виробничих запасів у виробництво і при реалізації готової продукції;

- за цінами продажу - при реалізації товарів, що продаються в роздрібній торгівлі. Середньозважена собівартість одиниці запасів розраховується 1 раз на місяць.

Не менше ніж один раз в рік проводиться інвентаризація запасів. Крім того станом на кінець кожного місяця проводиться відбіркова інвентаризація основної стратегічної сировини.

Уцінка товарно-матеріальних цінностей, котрі втратили свою первісну якість, здійснюється комісією по цехах, дільницях о наказу. Акти затверджуються директором, або його заступником.

Виробничі запаси

(тис. грн.)

Найменування показника 2016 р. 2017.

1 2 3

Матеріальні запаси всього (рядок 1100), 24455 27632

з них: сировина і матеріали 17161 20629

паливо, інші матеріальні запаси 356 399

товари 1309 1091

готова продукція 4458 4846

Незавершене виробництво 1171 667

Запаси оцінені за собівартістю, що є найменшою оцінкою у порівнянні до оцінки за чистою вартістю реалізації. Станом на 31 грудня 2017 року знецінення запасів не відбувалось.

Запаси в заставі не перебувають.

Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2017р. складає 34602 тис. грн. До складу власного капіталу входить статутний капітал у сумі 782 тис. грн., капітал у до оцінках в сумі 5171 тис. грн., резервний капітал у сумі 342 тис. грн., нерозподілений прибуток у сумі 28307 тис. грн.

Капітал у дооцінках станом на 31.12.2017р. складається з дооцінки необоротних активів, яка проведена Товариством у відповідності з законодавством України у 1996 р. Сума додаткового капіталу списується на нерозподілений прибуток по мірі вибуття дооцінених необоротних активів.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2017р. становить 782300,00 грн.

Статутний капітал сплачений повністю.

Статутний капітал Товариства розподілений на 782300 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,0 грн. кожна.

За підсумками 2017 року запропоновані до затвердження в 2018 році на річних зборах акціонерів дивіденди у розрахунку 1,2783 грн. на акцію.

Нерозподілений прибуток збільшено у 2017 році на величину чистого прибутку 7358 тис.грн., зменшено на суму нарахованих дивідендів в сумі 1000 тис. грн. та виправлення помилок минулих років в сумі 35 тис.грн.

Процентні кредити та позики

Кредити та позики Товариством залучались за різними ставками кредитування. Їх погашення відбувається у відповідності до умов кредитних договорів.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Поточні зобов'язання ПАТ "Янтар" представлені наступним чином:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1512 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками:
з бюджетом - 446 тис. грн.;
зі страхування - 13 тис. грн.;
з оплати праці - 287 тис. грн.;
з одержаних авансів - 4106 тис. грн.;
з учасниками - 35 тис. грн.
поточні зобов'язання із забезпечення витрат на оплату майбутніх відпусток працівникам - 604 тис. грн.

Прострочена кредиторська заборгованість перед бюджетом та по соціальному страхуванню на дату балансу відсутня. Заробітна плата виплачувалась своєчасно та в повному обсязі. Заборгованість за позиками та відсотками - відсутні.

Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання

Непередбачені зобов'язання у фінансовій звітності не визнаються, крім випадків, коли є вірогідність того, що для розрахунку за зобов'язаннями необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначене з достатньою достовірністю. Інформація про ці зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Забезпечення

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Короткострокові виплати персоналу, забезпечення відпусток - товариство визнає як витрати під час їх планування.

Суми, які визнані Товариством як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. У випадках, коли вплив грошей у часі суттєвий, сума забезпечення визначається за теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання. Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення заборгованості, забезпечення сторнуються.

Визнання доходів та витрат

Дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визначається без податку на додану вартість, інших податків з продажу та знижок. Дохід визнається, коли відбулося відвантаження і значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товари, переходять до покупця.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у відповідному періоді.

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2016 р.	2017 р.
1	2	3	4
Доходи від продажу:			
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг			56230 68725
Всього	2000	56230 68725	

Склад собівартості реалізації:

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2016 р.	2017 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг			43328 51705
Всього	2050	43328 51705	

Склад адміністративних витрат: (тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2016 р.	2017 р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів		125	118
Амортизація нематеріальних активів		5	6
Витрати матеріалів		43	48
Електроенергія, вода, газ та охорона			436 648
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги			25 152
Витрати на утримання основних засобів (автотранспорт)			83 156
Послуги зв'язку		37	41

Ремонт основних засобів	71	33		
Податки і збори	337	360		
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п			3409	3688
Страхування майна	20	27		
Інші видові витрати, в т.ч.:		70	67	
службові відрядження	25	27		
корпоративні витрати	-	19		
Інші услуги сторонніх організацій			166	126
Банківські послуги	114	111		
Всього адміністративних витрат	2130	4941	5581	

Склад витрат на збут:

(тис. грн.)

Витрати за видами Код рядка 2016 р. 2017 р.

1	2	3	4		
Амортизація основних засобів		18	18		
Витрати матеріалів	19	3			
Витрати на транспорт	688	775			
Електроенергія, вода, газ		51	68		
Оренда основних засобів	9	10			
Послуги сторонніх організацій		2	26		
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п				818	786
Інші видові витрати, в т.ч.:		549	625		
службові відрядження	26	35			
представницькі витрати та рекламу			523	590	
Ремонт та поліпшення основних засобів			29	386	
Інші витрати	41	48			
Всього витрат на збут	2150	2224	2745		

Склад статей інших доходів та витрат в розрізі видів діяльності та склад елементів операційних витрат, представлений в таблиці:

(тис. грн.)

№ ряд. Назва показника Сума за 2016р., тис. грн. Сума за 2017 р., тис. грн.

2120	Інші операційні доходи	1433	1434
2240	Інші доходи 0	2	
2180	Інші операційні витрати	453	678
2250	Фінансові витрати	225	159
2270	Інші витрати	84	288

Склад інших доходів і витрат підприємства за 2017 р. у розрізі істотних статей наведено нижче

(тис. грн.)

Найменування показника 2017 р.

Інші операційні доходи всього (рядок 2120), 1434

з них:

дохід від відшкодування раніше списаних активів (716 рах)	53
дохід від операційної оренди активів (713 рах)	1287
дохід від списання кредиторської заборгованості (717 рах)	9
дохід від операційної курсової різниці (714 рах)	80
дохід від куплі-продажу іноземної валюти (711 рах)	5

Склад інших операційних витрат:

(тис. грн.)

Найменування показника 2017 р.

Інші операційні витрати всього (рядок 2180), 678

з них:

Витрати при купівлі валюти (942 рах)	106
Списання боргів (944 рах)	14
Від операційних курсових різниць (945, рах)	210
Сплачені штрафи (948)	4
Інші витрати операційної діяльності (949 рах.), в т.ч..	344
Витрати на лікарняні за рахунок підприємства більше 5 днів	58
Витрати на соціально-культурні заходи	36
ПДВ на негосподарські витрати	37
Членські внески в асоціацію українських виробників	23
Матеріальна допомога	179

інші 11

Склад фінансових витрат

(тис. грн.)

Найменування показника 2017 р.

Фінансові витрати всього (рядок 2250), 159

з них: витрати на сплату відсотків за користування довгостроковим кредитом 159

Склад інших витрат:

(тис. грн.)

Найменування показника 2017 р.
 Інші витрати всього (рядок 2270), (977 рах) 288
 з них: благодійна допомога 91
 Виплати працівникам до визначних дат та свят 197

Склад елементів операційних витрат:
 (тис. грн.)

Найменування показника	За 2017р.	За 2016 р.
Матеріальні затрати	50248	40651
Витрати на оплату праці	6701	6544
Відрахування на соціальні заходи	1246	1371
Амортизація	450	435
Інші операційні витрати	3485	3556
Разом	62130	52557

Виходячи з даних таблиці виробництво ПАТ "Янтар" є матеріаломістким. Матеріальні витрати займають 80,9 % всіх операційних витрат. Збільшення операційних витрат у 2017 р. порівняно з 2016 р. на 9573 тис. грн. пов'язано зі складною економічною ситуацією в Україні, зниженням курсу національної валюти, та відповідно збільшенням собівартості придбаної імпортованої сировини.

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)				2016 р.	2017 р.
Фінансові доходи	Код рядка	2016 р.	2017 р.		
1	2	3	4		
Відсотки	5	2			
Фінансові доходи, всього		2220	5	2	

Склад фінансових витрат:

(тис. грн.)				2016 р.	2017р.
Фінансові витрати	Код рядка	2016 р.	2017р.		
1	2	3	4		
Відсотки по кредиту		(225)	(159)		
Фінансові витрати, всього		2250	(225)	(159)	

Податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань за всіма тимчасовими різницями на дату балансу між податковими базами активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподаткованих тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх неоподаткованих тимчасових різниць та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків тією мірою, якою є ймовірним майбутній оподаткований прибуток, щодо якого можна використати неоподатковані тимчасові різниці та невикористані податкові збитки.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується у періоді реалізації активу або врегулювання зобов'язання, 'рунтуючись на ставках податку та податкових законах, що набули чинності або були затверджені на дату балансу.

Відповідно до законодавства України, у звітному періоді ставка з податку на прибуток становила 18%. Основні компоненти витрат з податку на прибуток:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2016 р.	2017р.
1	2	3	4
Податок на прибуток			
Поточні витрати з податку на прибуток		(1150)	(1647)
Всього	2300	(1150)	(1647)

Пояснення взаємозв'язку між податковими витратами (доходами) та обліковим прибутком (збитком):

(тис. грн.)

Показник	2016 р.	2017 р.
1	2	3
Прибуток (збиток) до оподаткування	6473	9005
Податкова ставка	18	18
Податок на прибуток згідно з діючою ставкою	1150	1647
Витрати та доходи, які не підлягають вирахуванню при визначенні оподатковуваного прибутку		
Всього	1150	1647

Пенсійні зобов'язання

Товариство не має недержавної пенсійної програми.

Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

Інформація за сегментами

Основним і пріоритетним видом діяльності Товариства є виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик. Доходи, отримані за цим сегментом, становлять 84,1% від загальної суми отриманих доходів. Тобто всі фінансові результати формуються за одним операційним сегментом. Інші доходи формуються за рахунок здачі в оренду необоротних активів. Ці доходи є несуттєвими для Товариства, і розкриття інформації за цим сегментом не є доречним.

ПАТ "Янтар" здійснює свою діяльність у межах звітнього географічного збутового сегменту за розташуванням основних ринків збуту та покупців продукції (товарів). Основою для виділення географічного сегменту є інформація, яка розкриває частину діяльності підприємства у певних господарсько економічних умовах шляхом подання встановленого переліку показників бухгалтерської (фінансової) звітності. Оскільки Товариство виробляє однотипну продукцію, деталізація за видами виробленої продукції не здійснюється.

Географічні сегменти представляють формування виручки Товариства від продажу продукції власного виробництва, робіт та послуг на території України та за кордоном:

(тис. грн.)

Регіон	2016 р.	2017 р.
--------	---------	---------

1	2	3
---	---	---

Регіони України	56492	68725
-----------------	-------	-------

Визначення географічного збутового допоміжного сегмента на основі критерію доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, по

Всі виробничі потужності Компанії знаходяться в м. Коростень. Тому доходи та активи за виробничим сегментом відносяться в основному до одного географічного регіону - м. Коростень (Україна).

Пов'язані особи

На підприємстві існують операції з пов'язаними сторонами:

- це операції з провідним управлінським персоналом.

Протягом 2017 року Товариство здійснювало операції з пов'язаними особами на суму 712,7 тис. грн.

На підприємстві не має операції з асоційованими підприємствами, які обліковуються інвестором по методу участі в капіталі.

Заробітна плата відомого управлінського персоналу за 2017 рік становить 2004 тис. грн. Дивіденди виплачені в сумі 859 тис. грн.

Події після дати балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, після дати балансу відсутні.

Юридичні та інші питання

Судові позови до Товариства від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигод відсутні.

Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2017 буде затверджуватися загальними зборами акціонерів на дату проведення Загальних зборів 10 квітня 2018 року.

Безперервність діяльності Товариства

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що ПАТ "Янтар" здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому

Голова правління
ПАТ "Янтар"

Сергієнко Анатолій Петрович

Головний бухгалтер

Янц Галина Сергіївна

д/в

д/в

д/в

д/в

д/в