

Підприємство	<b>ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 15162"</b>	Дата (рік, місяць, число)	2017	02	27
		за ЄДРПОУ	03118038		
Територія	ОДЕСЬКА	за КОАТУУ	5110137300		
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	231		
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КВЕД	68.20		
Середня кількість працівників	1 18				
Адреса, телефон	вулиця Промислова, буд. 21, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65031		377209		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового 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					

v
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2016** 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
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	7 350	7 335
первісна вартість	1011	10 600	10 569
знос	1012	3 250	3 234
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
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 аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>7 350</b>	<b>7 335</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	54	54
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	107	106
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	25	25
з бюджетом	1135	41	20
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	82	155
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	43	661
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	43	661
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	12	13
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>364</b>	<b>1 034</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>7 714</b>	<b>8 369</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	730	730
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	6 525	6 525
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	361	1 017
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>7 616</b>	<b>8 272</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	23	47
розрахунками з бюджетом	1620	12	35
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	16	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	47	15
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>98</b>	<b>97</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>7 714</b>	<b>8 369</b>

Керівник

Вітвіцький Іван Дем'янович

Головний бухгалтер

Ковальчук Світлана Василівна

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АВТОТРАНСПОРТНЕ  
ПІДПРИЄМСТВО 15162"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	02	27
03118038		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за Рік 2016 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	1 180	916
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 1 032 )	( 859 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	148	57
збиток	2095	( - )	( - )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 186	356
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 573 )	( 344 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 105 )	( 68 )
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	656	1
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	656	1
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	656	1
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	656	1

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	553	464
Витрати на оплату праці	2505	567	431
Відрахування на соціальні заходи	2510	118	147
Амортизація	2515	62	59
Інші операційні витрати	2520	410	170
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	1 710	1 271

## 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	2920560	2920560
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2920560	2920560
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,22461	0,00034
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,22461	0,00034
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

\_\_\_\_\_

Вітвіцький Іван Дем'янович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

Ковальчук Світлана Василівна

КОДИ		
2017	02	27
03118038		

(найменування)

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2016 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 782	1 553
Повернення податків і зборів	3005	-	10
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	3	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	2
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	11	289
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 698 )	( 566 )
Праці	3105	( 557 )	( 330 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 126 )	( 159 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 714 )	( 447 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 344 )	( 166 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 370 )	( - )
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	( 83 )	( 337 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>618</b>	<b>13</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій необоротних активів	3255	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3260	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3270	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3275	( - )	( - )
Інші платежі	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	618	13
Залишок коштів на початок року	3405	43	30
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	661	43

Керівник \_\_\_\_\_

Вітвіцький Іван Дем'янович \_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

Ковальчук Світлана Василівна \_\_\_\_\_



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	656	-	-	656
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	730	6 525	-	-	1 017	-	-	8 272

Керівник

\_\_\_\_\_

Вітвіцький Іван Дем'янович

\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

Ковальчук Світлана Василівна

\_\_\_\_\_



## **Примітки до фінансової звітності ПАТ «АТП 15162» станом на 31 грудня 2016 року**

### **Розділ 1. Загальна інформація про ПАТ «АТП 15162»**

**Найменування Товариства:** ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 15162»

**Скорочене найменування:** ПАТ «АТП 15162»

**Код ЄДРПОУ -** 03118038

**Місцезнаходження Товариства:** 65031, Одеська обл., м. Одеса, вул. Промислова, буд. 21

**Організаційно-правова форма:** Публічне акціонерне товариство

**Вищий орган управління ПАТ «АТП 15162»:** Загальні Збори акціонерів

Публічне акціонерне товариство «Автотранспортне підприємство 15162» (на далі – ПАТ «АТП 15162») розпочало своє існування з 1958 року.

Спочатку воно мало назву «Спецавтобаза №7» Автопромтресту Одеського Раднаргоосу.

В 1966 році було перейменовано в АТП 15062 Мінавтошосдору УРСР.

В 1986 році наказом Міністерства автомобільного транспорту УРСР було перейменовано в АТП 25162, а у 1988 р. в АТП 15162.

На протязі вказаного періоду АТП 15162 приймало участь в будівництві важливих для України об'єктів: Паромної переправи «Іллічівськ-Варна», реконструкції Одеського порту, будівництві Одеського Припортового заводу та порту Южний, будівництві магістральних доріг, об'єктів промислового та цивільного будівництва і т.п.

Маючи в своєму розпорядженні великоваговий рухомий склад, призначений для перевезень будівельних вантажів, у тому числі великогабаритних, а також великовантажний самосвальний парк і транспорт для перевезень морських контейнерів, АТП 15162 було одним з провідних автотранспортних підприємств в регіоні.

ВАТ «АТП 15162» засновано відповідно до Наказу ФДМУ по Одеській області від 28.05.1995р. №443, шляхом перетворення державного підприємства «АТП 15162» у відкрите акціонерне товариство. Зареєстровано Іллічівським РВК м. Одеси, свідоцтво №1061 від 29.01.1998 р.

Загальними зборами акціонерів від 15.04.2011 р. прийнято рішення змінити назву (тип) товариства на Публічне акціонерне товариство «АТП 15162». У тому ж році товариство здійснило перевід акцій в бездокументарну форму існування. В звітному році реорганізації (злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ) не відбувалося.

ПАТ «АТП 15162» належить до транспортного комплексу регіону, але основним видом діяльності в 2016 році було здаванням в оренду власного нерухомого майна. В загальному обсязі виробництва він складає 46 %.

Перспективні плани розвитку ПАТ «АТП 15162» полягають у залученні нових клієнтів, покращенню технічного стану нерухомого майна, що здається в оренду.

На кінець звітного 2016 року середньооблікова кількість персоналу ПАТ «АТП 15162» нараховує 18 працівника, що на 1 працівника більше, ніж у минулому 2015 році (показник складав 17 працівник).

#### **Інформація про випуск акцій:**

Тип цінного паперу	Форма існування	Форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
іменні прості	Бездокументарна	іменні	0,25	2 920 560	730 140,00	100

Станом на 31 грудня 2016 акціями підприємства володіли наступні акціонери:

Акціонери (засновники)	Кількість акціонерів (засновників)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка акцій, від їх загальної кількості (%)
– юридичні особи	---	---	---	---
– фізичні особи	177	2 920 560	730 140	100
Усього	177	2 920 560	730 140	100

## **Розділ 2. Найбільш суттєві положення облікової політики**

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

### **2.1. Основні принципи бухгалтерського обліку**

Бухгалтерський облік ПАТ «АТП 15162» забезпечує своєчасне та повне відображення всіх господарських операцій за відповідними рахунками і параметрами та надання необхідної інформації користувачам про стан активів, зобов'язань, результати фінансової діяльності та інших показників.

На підприємстві застосовується таблично-автоматизована система обліку.

Облікова політика на 2016 рік визначена підприємством самостійно та затверджена наказом №21 від 31.12.2015 р.

Облікова політика – це сукупність методів ведення бухгалтерського обліку, первинного спостереження, вартісного виміру, поточного угруповання і підсумкового узагальнення фактів господарської та фінансової діяльності з метою подальшого прийняття управлінських рішень по підвищенню ефективності роботи ПАТ «АТП 15162». Облікова політика ПАТ «АТП 15162» розроблена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності / бухгалтерського обліку (МСФЗ/ МСБО).

Основними принципами складання фінансової звітності відповідно до Принципів підготовки фінансової звітності і МСБО є:

- принцип нарахування (результати операцій і інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображуються у фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервність (фінансова звітність складається на основі допущення, що підприємство є таким, що безперервно діє і залишається таким, що діятиме в майбутньому).

### **2.2. Якісні характеристики фінансової звітності**

Фінансова звітність ПАТ «АТП 15162» складається з урахуванням таких якісних характеристик:

1. Доречність. Інформація є доречною, коли вона впливає на економічні рішення користувачів фінансової звітності, допомагаючи їм оцінювати минулі, поточні і майбутні події, підтверджувати або коригувати їх минулі оцінки.

2. Суттєвість. Виконання підприємством конкретної вимоги будь-якого МСФЗ щодо розкриття інформації не вимагається, якщо відповідна інформація не є суттєвою. Інформація вважається суттєвою, якщо її пропуск або викривлення могли б вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів.

3. Правдиве представлення. Інформація правдиво представляє операції та інші події.

4. Повнота. Інформація є повною, оскільки пропуск може зробити її помилковою або дезорієнтуючою.

5. *Нейтральність.* При складанні звітності ПАТ «АТП 15162» відсутня *упередженість у підборі або подачі інформації.*

6. *Свобода від помилок.* Не повинно бути помилок або пропусків в описі явища, процесу, використанні інформації, що подається у звітності.

7. *Порівнянність фінансової звітності підприємства за різні періоди, а також порівнянність фінансової звітності різних підприємств.*

8. *Можливість перевірки.*

9. *Своєчасність.* У разі невиправданої затримки в наданні інформації вона може втратити свою доречність.

10. *Зрозумілість.* Інформація повинна бути доступна певним користувачам.

11. *Баланс між вигодами і витратами.* Вигоди, які надає інформація, повинні перевищувати витрати на її отримання.

### **2.3. Елементи фінансової звітності**

*Елементами фінансової звітності є активи, зобов'язання і капітал.*

*Фінансові активи – це активи, такі як:*

- 1) грошові кошти;
- 2) договірне право вимоги грошових коштів або іншого фінансового активу від іншої компанії;
- 3) договірне право на обмін фінансових інструментів з іншою компанією;
- 4) пайовий інструмент іншої компанії.

*Для цілей обліку та відображення у звітності фінансові активи поділяються на чотири категорії:*

- 1) фінансові активи, що переоцінюються по справедливій вартості через звіт про прибутки і збитки;
- 2) позики та дебіторська заборгованість;
- 3) інвестиції, утримувані до погашення;
- 4) фінансові активи, наявні для продажу.

*Фінансове зобов'язання – це обов'язок за договором:*

- 1) надати грошові кошти або інший фінансовий актив іншій компанії;
- 2) обміняти фінансові інструменти з іншою компанією.

*Для цілей обліку та відображення у звітності фінансові зобов'язання поділяються на дві категорії:*

- 1) фінансові зобов'язання, переоцінюються по справедливій вартості через звіт про прибутки і збитки;
- 2) інші фінансові зобов'язання.

*Так ПАТ «АТП 15162» визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.*

*ПАТ «АТП 15162» визнає такі категорії фінансових інструментів:*

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю – кредити банків.

*Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання ПАТ «АТП 15162» оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.*

*Власний капітал - це частка в активах ПАТ «АТП 15162», що залишається після вирахування всіх його зобов'язань.*

### **2.3.1. Грошові кошти та їхні еквіваленти**

Грошові кошти ПАТ «АТП 15162» включають грошові кошти в банках, готівкові грошові кошти в касах, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

### **2.3.2. Дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість – це договірні вимоги, пред'явлені покупцям і іншим особам на здобуття грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (здобуття очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як дебіторська заборгованість за продукцію, товари і послуги та інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість, визнається як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом) та первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю, із застосуванням методу ефективного відсотка. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними – на основі групової оцінки. Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Довгострокова дебіторська заборгованість (окрім відстрочених податків на прибуток) враховується залежно від її виду по тій, що амортизується, або за вартістю, що дисконтується.

### **2.3.3. Фінансові активи, доступні для продажу**

До фінансових активів доступних для продажу, ПАТ «АТП 15162» відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 20%. Після первісного визнання ПАТ «АТП 15162» оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання

фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку. Неринкові акції, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

#### **2.3.4. Фінансові активи, утримувані до погашення**

До фінансових активів, утримуваних до погашення, ПАТ «АТП 15162» відносить облигації та векселі, що їх ПАТ «АТП 15162» має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Підприємство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

#### **2.3.5. Фінансові зобов'язання**

##### **Кредити банків**

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

##### **Згортання фінансових активів та зобов'язань**

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо ПАТ «АТП 15162» має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

### **2.4. Основні засоби**

#### **2.4.1. Оцінка та визнання основних засобів**

ПАТ «АТП 15162» визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно ПАТ «АТП 15162» оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. ПАТ «АТП 15162» здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01.01.2012 р.) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу.

#### **2.4.2. Подальші витрати**

ПАТ «АТП 15162» не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці

витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Вартість істотних оновлень і вдосконалень основних засобів капіталізується. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкту, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

#### **2.4.3. Амортизація основних засобів**

Амортизація основних засобів ПАТ «АТП 15162» нараховується прямолінійним методом з використанням таких щорічних норм:

Категорія основних засобів	Термін залишкової корисної служби (років)
Будівлі	50
Споруди	20
Передавальні пристрої	10
Машини і устаткування	15
ЕОМ та інші машини для автом. оброблення інформації	4
Транспортні засоби	10
Інструменти прилади інвентар (меблі)	10
Інші основні засоби	10

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

#### **2.5. Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація МНМА в 2016 році нараховувалась наступним чином: в першому місяці використання в розмірі 50% вартості, а решта 50% у місяці списання з балансу.

Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

#### **2.6. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів**

На кожну звітну дату ПАТ «АТП 15162» оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. ПАТ «АТП 15162» зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, ПАТ «АТП 15162» сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

## **2.7. Інвестиційна нерухомість**

До інвестиційної нерухомості ПАТ «АТП 15162» відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності ПАТ «АТП 15162» або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо. Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі справедливої вартості. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

## **2.8. Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу**

ПАТ «АТП 15162» класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

## **2.9. Оренда**

Фінансова оренда – це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. ПАТ «АТП 15162» як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою ПАТ «АТП 15162» щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду ПАТ «АТП 15162» визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

## **2.10. Запаси**

Запаси враховуються по однорідних групах:

- сировина і матеріали;
- інші матеріали, в т.ч. будівельні;
- запасні частини;
- паливо;

Собівартість придбаних в третіх осіб запасів складається з вартості придбання і інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

ПАТ «АТП 15162» застосовує середньозважену вартість формули оцінки запасів при їх вибутті або передачі у виробництво.

Запаси відображаються у фінансовій звітності по найменшій з двох оцінок: собівартості або чистій вартості реалізації. Собівартість запасів включає в себе:

-витрати на придбання,

-витрати на транспортування,

Чиста вартість реалізації – це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності ПАТ «АТП 15162» за вирахуванням розрахункових витрат з продажу.

Оцінка вибуття запасів визначаються з використанням методу ФІФО.

## **2.11. Податки**

### **Єдиний податок**

Витрати з єдиного податку за ставкою 3% являють собою суму витрат з поточного податку. Поточний податок визначається як податок, що підлягають сплаті за звітний період. Поточні витрати ПАТ «АТП 15162» за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

ПАТ «АТП 15162» визнає поточні податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

### **Податок на додану вартість (ПДВ)**

ПДВ стягується за ставкою 20%. Зобов'язання з ПДВ виникає на дату відвантаження товарів клієнту і надання послуг або на дату отримання оплати від клієнта, в залежності від того, що відбулось раніше.

Кредит з ПДВ - це сума на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент оплати постачальнику або в момент отримання товарів, в залежності від того, що відбулось раніше.

ПДВ з продажу та закупівель визначаються в балансі розгорнуто і показується окремо як актив і зобов'язання з ПДВ.

## **2.12. Забезпечення**

Забезпечення визнаються, коли ПАТ «АТП 15162» має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

## **2.13. Витрати на персонал та відповідні відрахування**

Витрати на заробітну плату, внески до державного пенсійного фонду України, оплачувані річні відпустки та лікарняні, премії, а також не грошові винагороди нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надавались працівниками ПАТ «АТП 15162».

Відповідно до українського законодавства, ПАТ «АТП 15162» утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду та військовий збір. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

## **2.14. Доходи та витрати**

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг



відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

### **2.15. Умовні зобов'язання та активи**

ПАТ «АТП 15162» не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. ПАТ «АТП 15162» не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

### **2.16. Використання оцінок та припущень**

При підготовці фінансової звітності ПАТ «АТП 15162» робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво ПАТ «АТП 15162» також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

**Збитки від знецінення дебіторської заборгованості.** ПАТ «АТП 15162» регулярно аналізує свою дебіторську заборгованість для визначення знецінення. При визначенні того, чи необхідно відображати збиток від знецінення у складі прибутку чи збитку за рік. Такі ознаки можуть включати існуючі дані, що вказують на негативні зміни платоспроможності контрагентів.

**Початкове визнання операцій з пов'язаними сторонами.** У ході звичайної діяльності ПАТ «АТП 15162» здійснює операції з пов'язаними сторонами. МСБО 39 вимагає обліковувати фінансові інструменти при початковому визнанні за справедливою вартістю. За відсутності активного ринку таких операцій, для того щоб визначити, чи здійснювались такі операції за ринковими або неринковими цінами, використовуються професійні судження. Підставою для таких суджень є ціноутворення щодо подібних видів операцій з непов'язаними сторонами.

## **Розділ 3. Запровадження нових або переглянутих МСФЗ**

Перша фінансова звітність ПАТ «АТП 15162» за міжнародними стандартами фінансової звітності надавалась за 2012 рік.

Датою переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності підприємство обрало 1 січня 2012 року.

Перехід з Національних стандартів бухгалтерського обліку на Міжнародні стандарти фінансової звітності вплинув на фінансовий стан та фінансові результати відображенні у звітності за 2012 рік.

**Розділ 4. Економічне середовище, в умовах якого ПАТ «АТП 15162» здійснює свою діяльність**

В зв'язку із фінансовою кризою відбулося падіння виробництва в загальнодержавному масштабі, що призвело до значного зменшення попиту на послуги, що надає емітент. Для товариства в звітному році найбільш перспективним видом послуг є здача в оренду власних нежитлових приміщень. Щодо основного виду діяльності – вантажні перевезення автомобільним транспортом, розвиток цього напрямку діяльності товариства залежить від розвитку будівельної галузі, а також діяльності Одеського морського торгового порту та Іллічівського морського торгового порту.

**Розділ 5. Інформація щодо статей, поданих безпосередньо у звіті про фінансовий стан (балансі), звіті про сукупні прибутки та збитки, звіті про зміни у власному капіталі, звіті про рух грошових коштів у тисячах гривень**

**5.1. Баланс за станом на кінець дня 31.12.2016 року**

Рядок	Найменування статті	Звітний рік	Попередній рік
1	2	4	5
	<i>Необоротні активи</i>		
1	<i>Нематеріальні активи:</i>		
2	<i>залишкова вартість</i>		
3	<i>первісна вартість</i>		
4	<i>накопичена амортизація</i>		
5	<i>Незавершене будівництво</i>		
	<i>Основні засоби:</i>		
6	<i>залишкова вартість</i>	7335	7350
7	<i>первісна вартість</i>	10569	10600
8	<i>знос</i>	3234	3250
9	<i>Усього за розділом Неворотні активи</i>		
	<i>Оборотні активи</i>		
10	<i>Виробничі запаси</i>	54	54
11	<i>Незавершене виробництво</i>		
12	<i>Готова продукція</i>		
13	<i>Товари</i>		
	<i>Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:</i>		
14	<i>чиста реалізаційна вартість</i>	106	107
15	<i>первісна вартість</i>	106	107
16	<i>резерв сумнівних боргів</i>		
17	<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками:</i>		
18	<i>з бюджетом</i>	20	41
19	<i>Інша поточна дебіторська заборгованість</i>	180	107
20	<i>Грошові кошти та їх еквіваленти:</i>		
21	<i>в національній валюті</i>	661	43
22	<i>в іноземній валюті</i>		
23	<i>Інші оборотні активи</i>	13	12
24	<i>Усього за розділом Оборотні активи</i>	1034	364
25	<i>Витрати майбутніх періодів</i>		
26	<i>Усього Активів</i>	8369	7714
27	<i>Статутний капітал</i>	730	730

1	2	4	5
28	Капітал у дооцінках	6525	6525
29	Нерозподілений прибуток	1017	361
30	Усього за розділом Власний капітал	8272	7616
31	Поточні зобов'язання		
32	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	47	23
	Поточні зобов'язання за розрахунками:		
33	з одержаних авансів		
34	з бюджетом	35	12
35	зі страхування		
36	з оплати праці		16
37	Інші поточні зобов'язання	15	47
38	Усього за розділом Поточні зобов'язання	97	98
39	Усього Пасивів	8369	7714

## 5.2. Сукупні прибутки та збитки за 2016 рік

Рядок	Найменування статті	Звітний рік	Попередній рік
1	2	4	5
1	Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1180	916
2	Податок на додану вартість		
3	Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		
4	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1032	859
5	Інші операційні доходи	1186	356
6	Адміністративні витрати	573	344
7	Інші операційні витрати	105	68
8	Інші витрати		
9	Податок на прибуток від звичайної діяльності		
	Фінансові результати від звичайної діяльності:		
10	Прибуток (збиток)	656	1
	Чистий:		
11	Прибуток(збиток)	656	1

## 5.3. Основні засоби

Статті	Справедлива вартість	
	31.12.2016	31.12.2015
1.Виробничого призначення:	10569	10600
- будівлі та споруди	9434	9476
- машини та обладнання	190	149
- транспортні засоби	908	943
- інші	37	32
2.Невиробничого призначення:		
- будівлі та споруди		
- машини та обладнання		
- транспортні засоби		

- інші		
Усього	10569	10600

Обмежень на використання майна немає.

Утримання активів здійснюється господарським способом. Місцезнаходження основних засобів - Одеська область, м. Одеса, вул. Промислова, 21 та відокремлений підрозділ - Одеська область, Біляївський район, селище Усатове, вул. Залізничників, б/н.

Підрозділ включає в себе наступні будівлі:

- диспетчерська;
- будівля Транспортно експлуатаційне відділення;
- автовагова;
- автовагова.

На сьогоднішній день будівлі не експлуатуються.

Особливостей з екологічних питань, які могли б позначитися використанні активів підприємства, не спостерігається. Товариство не проводило капітального будівництва. В 2017 році планується провести удосконалення основних засобів методом проведення поточних ремонтів.

#### 5.4. Запаси

Статті	31.12.2016	31.12.2015
1	2	3
Сировина і матеріали (за історичною собівартістю)	10	13
Паливо (за історичною собівартістю)		
Тара і тарні матеріали (за історичною собівартістю)		
Запасні частини (за історичною собівартістю)	40	41
Малоцінні та швидкозношувані предмети	4	
Незавершене виробництво (за чистою вартістю реалізації)		
Готова продукція (за чистою вартістю реалізації)		
Товари (за чистою вартістю реалізації)		
Разом	54	54

#### 5.5. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Статті	31.12.2016	31.12.2015
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	106	107
Аванси видані	25	25
Розрахунки з бюджетом	20	41
Інша дебіторська заборгованість	155	82
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості		
Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості		

Дебіторська заборгованість підприємства не має забезпечення.

Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, представлено наступним чином:

<i>Термін</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
<i>До 30 днів</i>	<i>58</i>	<i>78</i>
<i>30-60 днів</i>	<i>12</i>	
<i>60-90 днів</i>	<i>83</i>	
<i>90-120 днів</i>	<i>4</i>	<i>2</i>
<i>Більше 120 днів</i>	<i>104</i>	<i>109</i>
<i>Всього</i>	<i>261</i>	<i>189</i>

#### **5.6. Грошові кошти**

<i>Статті</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
<i>рахунки в банках, грн..</i>	<i>661</i>	<i>43</i>
<i>рахунки в банках, (дол. США)</i>		
<i>рахунки в банках, (рос. руб)</i>		
<i>рахунки в касі підприємства, грн.</i>		
<i>Всього</i>	<i>661</i>	<i>43</i>

#### **5.7. Інші оборотні активи**

<i>Статті</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
<i>Податкові зобов'язання по ПДВ</i>	<i>13</i>	<i>12</i>
<i>Неодержані податкові накладні по ПДВ</i>		
<i>Разом</i>	<i>13</i>	<i>12</i>

#### **5.8. Статутний капітал**

Інформація про випуск акцій:

<i>Тип цінного паперу</i>	<i>Форма існування</i>	<i>Форма випуску</i>	<i>Номіналь на вартість (грн).</i>	<i>Кількість акцій (штук)</i>	<i>Загальна номінальна вартість (грн.)</i>	<i>Частка у статутному капіталі (у відсотках)</i>
<i>іменні прості</i>	<i>Бездокументарна</i>	<i>іменні</i>	<i>0,25</i>	<i>2 920 560</i>	<i>730 140</i>	<i>100</i>

<i>Статті</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
<i>Статутний капітал зареєстрований</i>	<i>730</i>	<i>730</i>
<i>Вилучений капітал</i>		
<i>Сплачений капітал</i>	<i>730</i>	<i>730</i>

#### **5.9. Нерозподілений прибуток**

<i>Статті</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
<i>Нерозподілений прибуток на початок року</i>	<i>361</i>	<i>360</i>
<i>Зміна облікової політики підприємства</i>		
<i>Виправлення помилок (Дооцінка ОЗ ЖКГ)</i>		
<i>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</i>	<i>656</i>	<i>1</i>
<i>Разом</i>	<i>1017</i>	<i>361</i>

### 5.10. Кредиторська заборгованість

Статті	31.12.2016	31.12.2015
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	47	23
Розрахунки з бюджетом	35	12
Одержані аванси		
Соціальні внески		
Заробітна плата		16
Інша заборгованість ПФ за пільгову пенсію		
Податковий кредит по ПДВ (на аванси)		
Інші поточні зобов'язання	15	47
Всього кредиторська заборгованість	97	98

### 5.11. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Статті	31.12.2016	31.12.2015
Реалізація послуг вантажного автотранспорту	90	83
Дохід від здавання в оренду власного майна	1090	815
Реалізація інших оборотних активів		18
Всього	1180	916

### 5.12. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Статті	31.12.2016	31.12.2015
Матеріальні затрати	519	435
Витрати на оплату праці	349	251
Соціальні внески	78	94
Інші операційні витрати	86	79
Всього	1032	859

### 5.13. Інші операційні доходи

Статті	31.12.2016	31.12.2015
Реалізація інших необоротних активів	762	32
Компенсація вартості експлуатаційних витрат	405	322
Кошти отримані на виплату додаткової відпустки учасникам ліквідації аварії на ЧАЕС	2	2
Реалізація інших оборотних активів	17	
Всього	1186	356

### 5.14. Адміністративні витрати

Статті	31.12.2016	31.12.2015
Матеріальні затрати	8	2
Витрати на оплату праці	219	180
Соціальні внески	40	53
Інші	306	109
Всього	573	344

### 5.15. Інші операційні витрати

Статті	31.12.2016	31.12.2015
Матеріальні затрати	26	27
Витрати на оплату праці		
Соціальні внески		
Інші	79	41
Всього	105	68

### 5.16. Фінансовий результат від операційної діяльності

Статті	31.12.2016	31.12.2015
Прибуток	656	1
Всього	656	1

## Розділ 6. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти підприємства включають кредиторську заборгованість, банківські кредити, цінні папери, фінансову оренду. Основною ціллю даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій Підприємства. Також Підприємство має інші фінансові інструменти, такі як: дебіторська заборгованість, грошові кошти.

Основні ризики включають: кредитний ризик, ризик ліквідності. Політика управління ризиками включає наступне:

#### **Кредитний ризик**

Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з іншими фінансовими інструментами, які включають фінансові інвестиції, доступні для продажу, та фінансові інвестиції до погашення, ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту.

#### **Ризик ліквідності**

Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

## Розділ 7. Управління капіталом

ПАТ «АТП 15162» зазначає цілі, політику, процеси щодо управління капіталом, а саме: обрана ПАТ «АТП 15162» політика фінансування діяльності базується на власних обігових коштах, отриманих від господарської діяльності.

Обсяг робочого капіталу оптимально забезпечує поточні виробничі потреби ПАТ «АТП 15162» – у періоди збільшення потреби в обігових коштах можливе залучення додаткових коштів, та, навпаки, при зниженні потреби кошти, що звільняються з обігу, можуть бути використані для інших цілей.

В звітному періоді позикові кошти не залучались.

Керівництво ПАТ «АТП 15162» здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

## Розділ 8. Справедлива вартість фінансових інструментів

Статті	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2016	2015	2016	2015
1	2	3	4	5
Фінансові активи				
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	261	189	261	189
Грошові кошти та їх еквіваленти	661	43	661	43
Фінансові зобов'язання				
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	97	98	97	98

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

## Розділ 9. Судові позови

1. Позивач: ПАТ «АТП 15162»; Відповідач: ТОВ «Ундорис»; Зміст і розмір позовних вимог: про стягнення боргу за оренду приміщення шино-ремонтної ділянки загальною площею 196 кв.м. та витрати на інформаційно-технічне забезпечення судового процесу на суму 2 635,94 грн.; Найменування суду, в якому розглядається справа: Господарський суд Одеської області; Поточний стан розгляду: за рішенням суду 28.03.2011 позов був задоволений у повному обсязі, 11.04.2011 за №28 позивач звернувся до Першого відділу Приморської державної виконавчої служби про відкриття виконавчого провадження, стягнення з відповідача заборгованості в сумі 2 635,94 грн. після довгих відказів, на решті 338,00 грн. надіслані до бюджету і були нам повернені. Станом на 01.01.2014 року заборгованість склала 2297,94 грн. В 2014 році було оплачено 1026,32 грн. Заборгованість станом на 01.01.2015 року - 1 271,62 грн. Протягом 2015-2016 років ніяких змін не відбулося.
2. Позивач: ПАТ «АТП 15162»; Відповідач: ТОВ ВКФ «Стройресурс»; Зміст і розмір позовних вимог: про стягнення боргу за оренду автотранспорту і витрат на інформаційно-технічне забезпечення судового процесу на суму 55 870,00 грн.; Найменування суду, в якому розглядається справа: Господарський суд Одеської області; Поточний стан розгляду: за рішенням суду 07.05.2008 позов був задоволений у повному обсязі. 21.07.2008 позивач звернувся до Другого відділу державної виконавчої служби Приморського районного управління юстиції м. Одеси.

Позивач: ПАТ «АТП 15162»; Відповідач: ТОВ ВКФ «Стройресурс»; Зміст і розмір позовних вимог: про стягнення боргу за оренду автотранспорту і витрат на інформаційно-технічне забезпечення судового процесу на суму 32 135,13 грн.; Найменування суду, в якому розглядається справа: Господарський суд Одеської області; Поточний стан розгляду: за рішенням суду 13.07.2007 позов був задоволений у повному обсязі. 04.02.2008 позивач звернувся до Київського другого відділу державної виконавчої служби м. Одеси. 21.03.2009 у зв'язку з тим, що майно боржника знаходилося у Приморському районі м. Одеси, виконавчі документи були перенаправлені Другим Київським відділом державної виконавчої служби Одеського міського управління юстиції до Другого Приморського відділу державної виконавчої служби Одеського міського управління юстиції.



*Позивач: ПАТ «АТП 15162»; Відповідач: ТОВ ВКФ «Стройресурс»; Зміст і розмір позовних вимог: про стягнення боргу за оренду автотранспорту і витрат на інформаційно-технічне забезпечення судового процесу на суму 11 127,00 грн.; Найменування суду, в якому розглядається справа: Господарський суд Одеської області; Поточний стан розгляду: за рішенням суду 28.11.2007 позов був задоволений у повному обсязі. Рішення суду від 28.11.2007 за №1 було направлено до Другого відділу державної виконавчої служби Приморського районного управління юстиції м. Одеси для відкриття виконавчого провадження і стягнення 11 127,00 грн.*

*Позивач: ПАТ «АТП 15162»; Відповідач: ТОВ ВКФ «Стройресурс»; Зміст і розмір позовних вимог: про стягнення боргу за неповернення автомобіля КАМАЗ 5511 державний номер 465-17 та його оренду на суму 44 433,00 грн. Написані претензії на повернення автомобіля та оплату його оренди: 19.09.2011, 13.09.2012 та 12.04.2013. 12.11.2013 р. №4504 Приморський відділ надіслав на нашу адресу і відповідача наказ №26/5-08-1059 від 10.07.2008 р. Господарського суду Одеської області про повернення виконавчого документа без виявлення майна.*

*На 31.12.2014р. заборгованість становила 96 523,20 грн.*

*В 2015 році була надіслана скарга в Головне територіальне управління юстиції в Одеській області та в Другий відділ Державної виконавчої служби Приморського районного управління юстиції м. Одеси за №64 від 02.06.2015 року про те, що не виконується наказ по справі №16/293-07 8024 від 21.12.2007 року про примусове стягнення боргу з ТОВ ВКФ «Стройресурс»*

*На скаргу була отримана відповідь за №09.2-5703 від 02.07.2015 року від Управління державної виконавчої служби, що у зв'язку з неможливістю встановити де знаходиться виконавчий документ по справі, то вони направили заяву щодо видачі дублікату виконавчого документа до Господарського суду Одеської області.*

*Станом на 31.12.2016 року ніяких змін в розмірі заборгованості (96 523,20 грн.) не відбулось*

- 3. Позивач: ПАТ «АТП 15162»; Відповідач: ТОВ «Біогруп-Сервіс»; Зміст і розмір позовних вимог: про стягнення боргу за оренду приміщення та асфальтобетонного покриття на суму 2 913,64 грн.; Рішення Господарського суду Одеської області №916/3800/15 від 21 березня 2016 року про задоволення позову ПАТ «АТП 15162» частково в розмірі 2 842,00 грн. В решті позову відмовити. Заборгованість сплачена 6 травня 2016 року в розмірі 2 842,00 грн.*
- 4. Проти ПАТ «АТП 15162» судових позовів не було.*

### **Розділ 10. Розкриття інформації про пов'язані сторони**

*До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:*

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Підприємством;*
- асоційовані компанії;*
- спільні підприємства, у яких Підприємство є контролюючим учасником;*
- члени провідного управлінського персоналу Підприємства;*
- близькі родичі особи, зазначеної вище;*
- компанії, що контролюють Підприємства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Підприємстві;*
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Підприємства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Підприємства.*

*Пов'язаними сторонами в 2016 році були наступні підприємства: Товариство з обмеженою відповідальністю «Експедитор» (22455244) та СПД Вітвіцький Ігор Іванович (20986167).*

*В 2016 році було одержано доходів по операціях з пов'язаними сторонами (здавання в оренду нежитлових приміщень та компенсація експлуатаційних витрат) в розмірі 560 тис. грн.*

*Витрати з пов'язаними сторонами (Товариство з обмеженою відповідальністю «Експедитор» (22455244) склали 5 тис. грн. (придбання мастильних матеріалів та запчастин).*

#### **Розділ 11. Події після Балансу**

*ПАТ «АТП 15162» стверджує, що суттєвих подій після складення балансу, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2016 рік, не відбувалось.*

*Голова правління ПАТ «АТП 15162»*

*Вітвіцький І.Д.*

*Головний бухгалтер*

*Ковальчук С.В.*