

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Київське будівельне управління теплових мереж"

Територія М. КИЇВ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА

Середня кількість працівників 5

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 01013 м. Київ Голосіївський район м. Київ вул. Промислова, буд.4/7, т.044 4965475

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2016	01	01
00120158		
8036100000		
230		
68.20		

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 2015 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	23	23	23
накопичена амортизація	1002	23	23	23
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	1182	1073	1463
первісна вартість	1011	2691	2691	2742
знос	1012	1509	1618	1279
Інвестиційна нерухомість	1015	9085	8864	9748
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	12386	12386	12386
Знос інвестиційної нерухомості	1017	3301	3522	2638
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	10267	9937	11211
II. Оборотні активи				20
Запаси	1100	16	--	20
Виробничі запаси	1101	16	--	20
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	452	361	1834
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	37	31	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	16	16	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	84	131	132
Поточні фінансові інвестиції	1160	397	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	75	72	78
Рахунки в банках	1167	75	72	--
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	4	4	--
Усього за розділом II	1195	1065	599	2064
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	11332	10536	13275

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				3495
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3495	3495	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	42	42	42
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1207	-1366	812
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	2330	2171	4349
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	8708
Довгострокові забезпечення	1520	10	10	--
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	10	10	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	10	10	8708
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Векселі видані	1605	4788	388	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	1599	--	81
розрахунками з бюджетом	1620	37	39	137
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	1	--
розрахунками зі страхування	1625	1	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	6	--	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	2561	7928	--
Усього за розділом III	1695	8992	8355	218
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	11332	10536	13275

д/н

Генеральний директор

(підпис)

Лисов Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

посада не передбачена

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Київське
будівельне управління теплових мереж"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
00120158		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2015 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	3123	3134
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(--)	(--)
Валовий: прибуток	2090	3123	3134
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	--	--
Адміністративні витрати	2130	(3113)	(3401)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(6)	(288)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	4	--
збиток	2195	(--)	(555)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	1	--
Інші доходи	2240	357	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(397)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(35)	(555)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	1	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(34)	(555)

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	-34	-555

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	--	--
Витрати на оплату праці	2505	134	563
Відрахування на соціальні заходи	2510	50	196
Амортизація	2515	330	340
Інші операційні витрати	2520	2605	2590
Разом	2550	3119	3689

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	13979161	13979161
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	13979161	13979161
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.00243220)	(0.03970200)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.00243220)	(0.03970200)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Генеральний директор

(підпис)

Лисов Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

посада не передбачена

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Київське будівельне управління теплових мереж"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
00120158		

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2015 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	--	35	--	555
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	330	X	340	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	--	--	--	--
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	--	--	--	--
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	--	39	--	--
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	--	466	80	--
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	--	91	81	--
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	47	--	1	--
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	--	637	--	2195
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	2	--	--	14
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	--	1	--	1
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	--	6	--	6
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	5367	--	2379	--
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	--	812	--	1775
Сплачений податок на прибуток	3580	X	--	X	--
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	--	812	--	1775
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	--	X	--	X
необоротних активів	3205	--	X	--	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	--	X	--	X
дивідендів	3220	--	X	--	X
Надходження від деривативів	3225	--	X	--	X
Інші надходження	3250	--	X	--	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	--	X	--
необоротних активів	3260	X	--	X	--
Виплати за деривативами	3270	X	--	X	--
Інші платежі	3290	X	--	X	--
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:	3300	--	X	--	X

Власного капіталу					
Отримання позик	3305	7796	X	1300	X
Інші надходження	3340	--	X	3126	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	--	X	--
Погашення позик	3350	X	1300	X	--
Сплату дивідендів	3355	X	--	X	--
Інші платежі	3390	X	5687	X	2647
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	809	--	1779	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	--	3	4	--
Залишок коштів на початок року	3405	75	X	71	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	72	--	75	--

д/н

Генеральний директор

(підпис)

Лисов Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

посада не передбачена

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Київське будівельне управління теплових мереж"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
00120158		

**Звіт про власний капітал
за 2015 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	3495	--	--	42	-1207	--	--	2330
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	3495	--	--	42	-1207	--	--	2330
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-34	--	--	-34
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	-125	--	--	-125
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-159	--	--	-159
Залишок на кінець року	4300	3495	--	--	42	-1366	--	--	2171

Генеральний директор

(підпис)

Лисов Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

посада не передбачена

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

Публічне акціонерне товариство «Київське будівельне управління теплових мереж»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ станом на 31 грудня 2015 року

1. Основні відомості про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Київське будівельне управління теплових мереж». Скорочена назва: ПАТ «Київське будівельне управління теплових мереж»
Код ЄДРПОУ: 00120158. Місцезнаходження: 01013, м. Київ, вулиця Промислова, будинок 4/7. Дані про державну реєстрацію: дата державної реєстрації 15.09.1994 року, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 10661200000000758, зміни вносили 29.11.2004 року.

Основні види діяльності:

68.20 – Надання в оренду й експлуатація власного нерухомого майна;
Банківські реквізити підприємства: поточний рахунок 260083302 в ПАТ «ПУМБ» м. Київ, МФО 334851.

Депозитарій, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний депозитарій України, код ЄДРПОУ 30370711.

Інформація про випуск цінних паперів: «Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій» № 983/10/1/99, дата реєстрації 30.12.1999р. Міжнародний ідентифікаційний код акцій, код ISIN - UA 4000149256. Акції іменні прості, загальна кількість 13979161 штук номінальною вартістю 0,25грн. Форма існування акцій бездокументарна.

Зберігач, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ", код ЄДРПОУ 24511691 ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 263410 від 01.10.2013р. строк дії ліцензії необмежений. Юридична адреса: 69008 Запорізька область м. Запоріжжя Південне шосе, буд.72.

2. Призначення фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ «Київське будівельне управління теплових мереж» складена з метою надання користувачам інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки, яка є корисною при прийнятті ними економічних рішень. Складено повний комплект фінансової звітності:

- Баланс(Звіт про фінансовий стан) форма № 1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;
- Звіт про власний капітал форма № 4;

3. Основа складання та подання фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ «Київське будівельне управління теплових мереж» підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та дотримання вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 (МСБО 1) щодо подання фінансової звітності загального призначення. ПАТ «Київське будівельне управління теплових мереж» дотримується вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826 зі змінами.

Валюта звітності – валюта України (гривня). Валюта оцінки – валюта України.

Суттєвість.

Прийнятною є величина у діапазоні до 3 відсотків валюти Балансу.

4.Розкриття інформації про облікові політики.

ПАТ «Київським будівельним управлінням теплових мереж» прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ та затверджені в наказі № 1 від 02 січня 2013 року згідно вимог МСБО 8 (Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки). Основні положення:

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за собівартістю (МСБО16 «Основні засоби»).

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

- а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.
- в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 2500,00грн. з 01.09.2015 року – 6000.00 грн). Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:
 - а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
 - б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

Ліквідаційна вартість основних засобів - це попередньо оцінена сума, яку Підприємство отримало б на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на вибуття, якщо актив є застарілим та перебуває в стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. Ліквідаційну вартість ОЗ визначати по закінченню строку корисного використання.

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований (визначення відповідно до МСБО38 «Нематеріальні активи»).

Нематеріальні активи визнавати активом за собівартістю (МСФЗ 16 «Основні засоби»).

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до підприємства; та
- б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу підприємство оцінює його тривалість по кожному активу індивідуально.

Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

- а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або
- б) є активний ринок для такого активу та:
 - i) ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та
 - ii) існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Інвестиційна нерухомість відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

Визнання - інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

- а) є ймовірність того, що підприємство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;
- б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційна нерухомість - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно з положеннями МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Операційна оренда

Орендодавцям слід подавати у звітах про фінансовий стан активи, які є об'єктом угоди про операційну оренду, згідно з характером активу.

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Дохід від оренди визнається на прямолінійній основі протягом строку оренди, навіть коли надходження не здійснюються за такою основою.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Розкриття: Додатково до виконання вимог МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» орендодавцям слід розкривати таку інформацію про операційну оренду:

- а) майбутні мінімальні орендні платежі за невідмовними угодами про операційну оренду;
- б) загальний опис угод орендодавця про оренду.

Запаси (визначення згідно МСБО 2 «Запаси») - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг та а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнанням збитків.

Виплати працівникам відображати у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 19 «Виплати працівникам». Якщо працівник надав послуги підприємству протягом облікового періоду, то недисконтовану суму короткострокових виплат працівникам, очікуваних до сплати в обмін на ці послуги, підприємству слід визнавати:

- а) як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми;
- б) як витрати, якщо інший Стандарт не вимагає або не дозволяє включення виплат у собівартість активу.

Грошові кошти відображаються у фінансовій звітності у валюті України(гривня).

Інвестиційна діяльність відображає надходження і виплати грошових коштів від продажу та придбання довгострокових активів, аванси надані грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам.

Дохід визнається, коли існує надходження підприємству економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню (МСБО 18 «Дохід»).

Забезпечення слід визнавати, якщо:

- а) підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;
- б) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

За оцінкою сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків згідно МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Фінансові інструменти. При розкритті інформації про фінансові інструменти згідно МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», такі як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Розкриття справедливої вартості не вимагається:

- а) коли балансова вартість є обґрунтованим приблизним значенням справедливої вартості, наприклад, для фінансових інструментів, таких як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої). Станом на кожну звітну дату товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність дебіторської заборгованості зменшилася. До об'єктивних причин зменшення корисності товариство відносить порушення контракту, прострочення платежу більше ніж 90 днів, розпочато справу про банкрутство, ліквідацію, судову справу проти дебітора. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою собівартістю, з урахуванням збитків від зменшення корисності.

Зменшення корисності активів. Згідно МСБО 36 «Зменшення корисності активів» в кінці кожного звітного періоду слід оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися або чи є свідчення того, що збиток від зменшення корисності, визнаного активу в попередніх періодах, вже відсутній або зменшився. Якщо така ознака є, підприємство має оцінити суму очікуваного відшкодування цього активу.

Події після звітного періоду. Згідно МСБО «Події після звітного періоду» події після звітного періоду - це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Можна визначити два типи подій: а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду); та б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

5. Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.

Необоротні активи.

Основні засоби за первісною вартістю на дату балансу (31.12.2015р.) складають всього 15077,0тис.грн. всього нарахована амортизація в сумі 5140,0тис.грн.

Для складання фінансової звітності основні засоби поділені на групи:

Найменування основних засобів	Станом на 31.12.2015р.	
	Первісна вартість тис.грн.	Залишкова вартість тис.грн.
Будівлі і споруди	12386,0	8864,0
в т.ч. інвестиційна нерухомість	12386,0	8864,0
Машини і обладнання	2472,0	1067,0
Транспортні засоби	17,0	1,0
інструменти, прилади та інвентар	69,0	0,0
Інші основні засоби	81,0	5,0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	52,0	0,0
разом	15077,0	9937,0

Придбання основних засобів в 2015 році не відбувалося.. В 2015 році частина основних засобів відображена в рядку 1016 Балансу як інвестиційна нерухомість за первісною вартістю 12386,0тис.грн. Інвестиційна нерухомість утримується з метою отримання орендних платежів - доходів.

Оборотні активи. Запаси станом на 31.12.2015р. відсутні.

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2015р. складає 361,0тис.грн., в т. ч. зі строком погашення до 12-ти місяців - 361,0тис.грн. До іншої поточної дебіторської заборгованості включена передплата Київенерго АЕК в сумі 131,0,0тис.грн

Грошові кошти в національній валюті на розрахунковому рахунку ПАТ «Київське будівельне управління теплових мереж» станом на 31.12.2015року складають – 72,0тис.грн. Інвентаризація наявних активів та зобов'язань проведена відповідно до Наказу № 06-од від 27.11.2015р. нестач та надлишків не виявлено.

Власний капітал. Зареєстрований капітал на протязі 2015року залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 3494790,25грн. Внески до статутного капіталу в матеріальній формі та нематеріальними активами та рух акцій у

звітному періоді відсутні. Статутний капітал поділений на 13979161прості іменні акції номінальною вартістю 0,25грн., загальна вартість 3494790,25грн. Змін власників акцій в 2015році не відбулося.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення. Довгострокові зобов'язання витрат персоналу в сумі 10,0,0тис.грн. станом на 31.12.2015року відображені залишки минулих періодів.

Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ «Київське будівельне управління теплових мереж» класифікуються за наступними статтями (суттєві статті): векселі видані – 388,0тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2015року відсутня. Інші поточні зобов'язання складають 7928,0тис.грн.в т.ч.: : поворотна фінансова допомога 7796,0тис.грн, податок на землю 132,0тис.грн.

Показники Звіту про фінансові результати форма № 2.

Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18 «Дохід».

Підприємство отримує основний дохід від оренди власного нерухомого майна (інвестиційної нерухомості). Всього отримано доходу від оренди 3123тис.грн.

Фінансовий результат діяльності – збитки в сумі 34,0тис.грн.

Показники Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3.

Звіт складено відповідно до вимог МСБО 7 Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом). Основні надходження від зменшення інших поточних зобов'язань в сумі 5367,0 тис.грн. Інвестиційна діяльність не проводилася. Фінансова діяльність:

Надходження : отримання позик (фінансова поворотна допомога) – 7796,0,0 тис. грн.

Витрачання фінансової діяльності: погашення позик – 1300,00тис.грн.: інші платежі – 5687,0тис.грн.

Показники Звіту про власний капітал форма № 4.

Зміни у власному відбулися за рахунок непокритого збитку в сумі 34,0тис.грн., що визначило зменшення власного капіталу. Інші зміни – витрати на відсотки дисконтування довгострокових зобов'язань попередніх періодів в сумі (-125,0тис.грн. ф.1.р.4290).

Власний капітал станом на 31.12.2015року складає 2171,0тис.грн.

6. Інша інформація.

Виплати працівникам. Компенсація - усі виплати працівникам (як визначено в МСБО 19 "Виплати працівникам"), включаючи виплати працівникам, до яких застосовується МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій". Виплати працівникам за 2015рік складають:

а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії , щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні. Проведені розрахунки по зарплаті в 2015році в сумі 140,1тис.грн., не виплачена зарплата станом на 31.12.2015року – 0,0тис.грн. б)внески на соціальне забезпечення (єдиний соціальний внесок) нараховані в сумі 178,6тис.грн. в) платіж на основі акцій не нараховувався в зв'язку з відсутністю прибутків.

Пов'язані сторони. Розкриття інформації про пов'язані сторони товариство розкриває згідно вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 (МСБО 24) «Розкриття інформації про зв'язані сторони»:

а) суб'єкти господарювання, які спільно контролюють товариство або мають суттєвий вплив на нього – відсутні;

б) дочірні підприємства - не створювалися;

в) асоційовані підприємства - не створювалися;

г) спільні підприємства, у яких товариство виступає контролюючим учасником - не створювалися;

д) провідний управлінський персонал товариства - виплати проводяться згідно затвердженого штатного розпису та Колективного договору ПАТ «Київське будівельне управління теплових мереж»;

е) інші пов'язані сторони – операції не проводилися.

Придбання, продаж, надання послуг пов'язаним сторонам в 2015 році не відбувалося. Будь – яких гарантій не надавали і не отримували. Орендні відносини з пов'язаними сторонами відсутні. Погашення зобов'язань від імені товариства або товариством від імені такої пов'язаної сторони відсутні.

Події після звітного періоду. Події, які вимагають коригування після звітного періоду, коли підприємству слід коригувати суми, визнані у фінансовій звітності, або визнавати раніше не визнані статті:

- а) рішення після звітного періоду в судових справах – відсутні;
- б) отримання інформації після звітного періоду, яка свідчить, що корисність активу зменшилася на кінець звітного періоду або що суму раніше визнаного збитку від зменшення корисності цього активу треба коригувати – вказана інформація не виявлена;
- в) банкрутство замовника, яке сталося після звітного періоду, підтверджує, що збиток за торговельною дебіторською заборгованістю вже існував на кінець звітного періоду і що товариству слід коригувати балансову вартість торговельної дебіторської заборгованості – інформація про банкрутство на надходила;
- г) викриття шахрайства або помилок, яке свідчить, що фінансова звітність була неправильно – не виявлено.

Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання та умовні активи визначаються відповідно до МСБО 37

"Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Умовні зобов'язання та умовні активи можуть виникати від таких статей, як витрати на гарантійне обслуговування, претензії, штрафні санкції, подія, що створює зобов'язання, якщо виконання зобов'язання може бути примусово забезпечене в судовому порядку.

Визначених подій в 2015 році у ПАТ «Київське будівельне управління теплових мереж» після звітного періоду не відбувалося.

Управління капіталом.

Система управління власним капіталом підприємства включає такі складові як формування, використання та збереження власного капіталу. Підприємство поєднує фінансовий менеджмент з іншими системами управління капіталом.

Генеральний директор

Лисов Сергій Олександрович