

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова правління

(посада)

Вербняк Віталій Анатолійович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

22.04.2015

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Універсам №28 "Вигурівщина"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

01293234

4. Місцезнаходження

м. Київ , Деснянський, 02232, Київ., Закревського, б.61/2

5. Міжміський код, телефон та факс

044-530-27-07 530-27-11

6. Електронна поштова адреса

008_Un28@a.ks.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		22.04.2015
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень ЦП України 74	24.04.2015
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.vigur.kiev.ua	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	30.04.2015
		(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

33. Примітки

Тов. не відноситься до категорії підприємств, яким згідно Рішення №155 від 30.03.2005 р. необхідно надавати звіт уповноваженого рейтингового агентства.

Тов. є емітентом постих іменних цінних паперів. Інші ЦП протягом звітного періоду Товариством не випускалися.

Товариство не відноситься до категорії підприємств зазначених п. 13.4 та 13.5 "Положення..."

Підприємство не входить до будь-яких асоціацій, корпорацій, концернів та об'єднань.

Дивіденди у звітному та попередньому періоді не нараховувались та не сплачувались.

Основний вид діяльності не ліцензується

Особливої інформації на протязі звітного періоду не було

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Універсам №28 "Вигурівщина"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

10661200000001680

3. Дата проведення державної реєстрації

30.03.1994

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

11431965

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

24

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування

немає немає

10. Органи управління підприємства

Органом управління Тов. є: загальні збори, наглядова рада, правління та ревізійна комісія.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Райффайзен Банк Аваль"

2) МФО банку

380805

3) поточний рахунок

26006116059

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

немає

5) МФО банку

немає

б) поточний рахунок

немає

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ФДМ України	19030825	03133Україна Київ Кутузова,18\9	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вербняк Віталій Анатолійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 804047 20.05.1998 Шевченківським РУГУ МВС в м .Києві

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Вища економічна

6) стаж роботи (років)**

15

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ, генеральний директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

05.04.2011 Відповідно до Статуту – до переобрання

9) Опис

Повноваження посадової особи згідно Статуту. Розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку відповідно до займаної посади. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб не було.

Змін у персональному складі посадових осіб протягом звітнього періоду не було.

Стаж керівної роботи 15 р.

Попередні посади генеральний директор

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова НР

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бабенко Сергій Володимирович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СО 790730 29.12.2002 Подільським РУ ГУ МВС в м.Києві

4) рік народження**

1960

5) освіта**

Вища економічна

6) стаж роботи (років)**

36

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Фішер-Україна", директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

05.04.2011 Відповідно до Статуту на 3 р.

9) Опис

Повноваження посадової особи згідно Статуту. Розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку відповідно до займаної посади. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб не було.

Змін у персональному складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Стаж керівної роботи 36 р.

Попередні посади директор

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член НР

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ільяш Інна Володимирівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 296496 26.10.1996 Подільським РУ ГУ МВС в м.Києві

4) рік народження**

1969

5) освіта**

Вища економічна

б) стаж роботи (років)**

16

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ"Європа Союз", головн.бухг.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

05.04.2011 Відповідно до Статуту на 3 р.

9) Опис

Повноваження посадової особи згідно Статуту. Розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку відповідно до займаної посади. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб не було.

Змін у персональному складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Стаж керівної роботи 16 р.

Попередні посади головн.бухг.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова РК

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Палій Ольга Дмитрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ME 092023 25.06.2002 Деснянським РУГУ МВС Укр. в м.Києві.

4) рік народження**

1963

5) освіта**

Вища економічна

б) стаж роботи (років)**

19

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

заступник головного бухгалтера ВАТ "Універсам 28 "Вигурівщина".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

05.04.2011 Відповідно до Статуту на 3 р.

9) Опис

Повноваження посадової особи згідно Статуту. Розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку відповідно до займаної посади. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб не було.

Стаж керівної роботи 19 р.

Попередні посади бухгалтера, заступника головного бухгалтера .

Змін у персональному складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член НР

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Беренок Олександр Григорович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 802796 16.04.1998 Шевченківським РУ ГУ МВС в м.Києві

4) рік народження**

1960

5) освіта**

Вища економічна

6) стаж роботи (років)**

16

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ, фін.директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

05.04.2011 Відповідно до Статуту на 3 р.

9) Опис

Повноваження посадової особи згідно Статуту. Розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку відповідно до займаної посади. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Змін у персональному складі посадових осіб протягом звітного періоду не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб не було.

Стаж керівної роботи 16 р.

Попередні посади фін.директор

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління - головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Яшник Ірина Анатоліївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СО 453685 28.09.2000 Ватутінським РУГУ МВС в м.Києві

4) рік народження**

1972

5) освіта**

Вища економічна

6) стаж роботи (років)**

20

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ЗАТ "Сюрприз", бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

05.04.2011 Відповідно до Статуту – до переобрання

9) Опис

Повноваження посадової особи згідно Статуту. Розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку відповідно до займаної посади. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Змін у персональному складі посадових осіб протягом звітного періоду не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб не було.

Стаж керівної роботи 20 р.

Попередні посади бухгалтер

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член РК

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Казанков Константин Юрійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СО 776870 31.01.2002 Деснянським РУГУ МВС Укр. в м.Києві від 31 січня 2002р.

4) рік народження**

1961

5) освіта**

начальное высшее (бакалавр)

6) стаж роботи (років)**

13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник ділянки бригади кровельщиків ТОВ "ДАХ".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

05.04.2011 Відповідно до Статуту на 5 р.

9) Опис

Повноваження посадової особи згідно Статуту. Розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку відповідно до займаної посади. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Змін у персональному складі посадових осіб протягом звітного періоду не було. Непогашеної

судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб не було.

Стаж керівної роботи 13 р.

Попередні посади Начальник ділянки бригади кровельщиків ТОВ "ДАХ".

Змін у персональному складі посадових осіб протягом звітнього періоду не було.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Казанков Юрій Констянтинівич

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Член РК

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

МЕ № 310345, виданий: 08 липня 2003 року, Деснянським РУ ГУ МВС України в м.Києва

4) рік народження**

1986

5) освіта**

Освіта повна, вища; кваліфікація фінансист.

6) стаж роботи (років)**

10

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ «Універсам №28 «Вигурівщина», головний інженер

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

05.04.2011 Відповідно до Статуту на 5 р.

9) Опис

Повноваження посадової особи згідно Статуту. Розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку відповідно до займаної посади. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Змін у персональному складі посадових осіб протягом звітнього періоду не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадових осіб не було.

Стаж керівної роботи 6 р.

Попередні посади Головний інженер ПАТ «Універсам №28 «Вигурівщина»

Змін у персональному складі посадових осіб протягом звітнього періоду не було.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова правління	Вербняк Віталій Анатолійович	СН 804047 20.05.1998 Шевченківським РУГУ МВС в м.Києві	0	0	0	0	0	0
Голова НР	Бабенко Сергій Володимирович	СО 790730 29.12.2002 Подільським РУ ГУ МВС в м.Києві	20580509	9.0013	20580509	0	0	0
Член НР	Ільяш Інна Володимирівна	СН 296496 26.10.1996 Подільським РУ ГУ МВС в м.Києві	88217250	38.5836	88217250	0	0	0
Голова РК	Палій Ольга Дмитрівна	МЕ 092023 25.06.2002 Деснянським РУГУ МВС Укр. в м.Києві.	0	0	0	0	0	0
Член НР	Беренок Олександр Григорович	СН 802796 16.04.1998 Шевченківським РУ ГУ МВС в м.Києві	1000	0.0004	1000	0	0	0
Член правління - головний бухгалтер	Яшник Ірина Анатоліївна	СО 453685 28.09.2000 Ватутінським РУГУ МВС в м.Києві	0	0	0	0	0	0
Член РК	Казанков Константин Юрійович	СО 776870 31.01.2002 Деснянським РУГУ МВС Укр. в м.Києві від 31 січня 2002р.	5356	0.0023	5356	0	0	0
Член РК	Казанков Юрій Константинович	МЕ № 310345, виданий: 08 липня 2003 року, Деснянським РУ ГУ МВС України в м.Києва	4370	0.0019	4370	0	0	0
Усього			108808485	47.5895	108808485	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ТОВ "Укрмашінвест"	25294669	07400 Україна Київська Броварський Бровари Щолківська, 1	118971192	52.0344	118971192	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Ільш Інна Володимирівна	СН 296496 26.10.1996 Подільським РУ ГУ МВС в м.Києві	88217250	38.5836	88217250	0	0	0	
Усього		207188442	90.62	207188442	0	0	0	

* Ззначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	22.04.2014	
Кворум зборів**	97.02	
Опис	<p>Перелік питань :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання голови та секретаря зборів, обрання лічильної комісії та затвердження регламенту і порядку проведення зборів. 2. Звіт Правління Товариства про результати діяльності за 2013 рік. Основні напрямки господарської діяльності на 2014 рік. 3. Звіт Ревізійної комісії про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2013 рік. 4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2013 рік. 5. Затвердження річного фінансово-господарського звіту товариства (балансу та звіту про фінансові результати) за 2013 рік. 6. Порядок розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2013 рік. 7. Надання товариством зворотної безвідсоткової фінансової допомоги. 8. Надання згоди на попереднє схвалення укладання значних правочинів. 9. Про збільшення статутного капіталу акціонерного товариства шляхом приватного розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків. 10. Про приватне розміщення акцій та затвердження Рішення про приватне розміщення акцій. 11. Про затвердження переліку інвесторів, серед яких передбачено розміщення акцій, щодо яких прийнято рішення про приватне розміщення. 12. Про затвердження проспекту емісії акцій. 13. Щодо визначення уповноваженого органу Товариства, якому надаються повноваження: <ul style="list-style-type: none"> - залучення до розміщення андеррайтера; - внесення змін до проспекту емісії акцій; - прийняття рішення про дострокове закінчення укладення договорів з першими власниками у процесі приватного розміщення акцій (у разі якщо на запланований обсяг акцій укладено договори з першими власниками та акції повністю оплачено); - затвердження результатів укладення договорів з першими власниками у процесі приватного розміщення акцій; - затвердження результатів приватного розміщення акцій; - затвердження звіту про результати приватного розміщення акцій; - прийняття рішення про відмову від розміщення акцій; - повернення внесків, внесених в оплату за акції, у разі незатвердження у встановлені законодавством строки результатів укладення договорів з першими власниками у процесі приватного розміщення акцій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення, або у разі прийняття рішення про відмову від розміщення акцій; - письмового повідомлення кожного акціонера, який має переважне право на придбання розміщуваних акціонерним товариством акцій, про можливість реалізації такого права та опублікування повідомлення про це в офіційному друкованому органі. 14. Щодо визначення уповноважених осіб Товариства, яким надаються повноваження: <ul style="list-style-type: none"> - отримувати від акціонерів письмові підтвердження про відмову від використання свого переважного права на придбання акцій, стосовно яких прийнято рішення про розміщення (у разі якщо це передбачено умовами приватного розміщення акцій); - проводити дії щодо забезпечення реалізації акціонерами свого переважного права на придбання акцій, стосовно яких прийнято рішення про розміщення; - проводити дії щодо забезпечення укладення договорів з першими власниками у процесі приватного розміщення акцій; - проводити дії щодо здійснення обов'язкового викупу акцій у акціонерів, які реалізують право вимагати здійснення викупу акціонерним товариством належних їм акцій. <p>. На зборах були розглянуті всі питання порядку денного та по кожному питанню були прийняті відповідні рішення.</p>	

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові

Дата проведення	12.06.2014
Кворум зборів**	96.96
Опис	Перелік питань : 1. Обрання Наглядової Ради Товариства. На зборах були розглянуті всі питання порядку денного та по кожному питанню були прийняті відповідні рішення.

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	15.12.2014	
Кворум зборів**	96.99	
Опис	Перелік питань : 1. Обрання голови та секретаря зборів, обрання лічильної комісії та затвердження регламенту і порядку проведення зборів. 2. Внесення змін до Статуту ПАТ «Універсам №28 «Вигурівщина», пов'язаних зі збільшенням статутного капіталу товариства, з урахуванням результатів розміщення акцій, а також інших змін. Затвердження нової редакції Статуту. Проведення державної реєстрації нової редакції Статуту. На зборах були розглянуті всі питання порядку денного та по кожному питанню були прийняті відповідні рішення.	

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Аудиторська фірма "Баррістер Агенс Груп"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	31992339
Місцезнаходження	03151 Україна м. Київ немає Київ Народного ополчення, буд. 26-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2935
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.05.2002
Міжміський код та телефон	(044) 592-75-48
Факс	немає
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	У звітному періоді підприємство продовжує здійснювати діяльність відповідно до ліцензії згідно договору.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Український Професійний Банк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	19019775
Місцезнаходження	02660 Україна м. Київ немає Київ М.Раскової, 15
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263487
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	044-568-52-36
Факс	немає
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну діяльність зберігача власників іменних цінних паперів
Опис	У звітному періоді підприємство продовжує здійснювати діяльність відповідно до ліцензії згідно договору.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна м. Київ немає Київ Нижній Вал б.17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№2092

Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	044-591-04-00
Факс	немає
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність з ведення реєстру власників іменних цінних паперів
Опис	У звітному періоді підприємство продовжує здійснювати діяльність відповідно до ліцензії згідно договору.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.06.2014	60/1/2014	НКЦПФР	UA 4000094494	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.05	228639300	11431965	100
Опис		Обіг ЦП проходив на вторинному неорганізованому ринку. ЦП не були включені до лістингу бірж.							

ХІ. Опис бізнесу

ПАТ зареєстрован від 30.03.1994р. рішенням за № 10661200000001680 Деснянська районна у м. Києві ДА на базі держпідприємства.

ПАТ складається з одного підприємства, філій та представництв немає.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 24

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) – 1

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 2

Фонд оплати праці - всього (тис.грн.) – 419,3

Підприємство не входить до будь-яких асоціацій, корпорацій, концернів та об'єднань.

Спільної діяльності з іншими підприємствами АТ не проводить

Пропозицій третіх осіб щодо реорганізації тов. на протязі року не було.

Відповідно до Закону з 2012 року публічні акціонерні товариства складають фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Відповідно до спільного листа НБУ, Мінфіну та Держстату від 01.12.2011 р., АТ обирає датою переходу на МСФЗ з 01.01.2012 р. Дана Облікова політика (далі -) розкриває основи, стандарти, правила й процедури обліку, які застосовуються АТ при веденні обліку і складанні фінансової звітності. Вона встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності підприємства.

Основною діяльністю ПАТ є надання в оренду власного нерухомого майна. ПАТ перебуває в стані розвитку, має великий потенціал, так як у найближчій перспективі забудови району знаходяться в планах Держадміністрації. Прибутки на кінець року становлять 288 тис. грн. за рахунок основної діяльності.

Протягом 5 останніх років тов. активи тов. не змінювались та будь яких значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю не передбачається.

Значні правочини, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», це правочини, які уклалися і виконувалися протягом року на суми 10 і більше відсотків вартості активів не надавалися.

Ступінь зносу основних засобів на кінець звітного періоду складає в межах попереднього періоду, ступінь використання - 100%.

- Основні засоби:

- власні, обмежень використання немає,

- знаходяться за фактичною адресою емітента.

ПАТ має велику затратну частину по обслуговуванню будівлі, оренди землі, відрахування на податки. Значний вплив на діяльність підприємства має сезонність та купівельна спроможність населення.

За поточний період штрафи склали 0,5 тис. грн. за порушення чинного законодавства.

Фінансування діяльності ведеться з власних обігових та кредитних коштів .

На кінець звітнього періоду всі договори виконані.

Планується отримання кредиту та пошук інвесторів на проведення рек.будівлі універсаму.

Фінансування досліджень за звітний період відсутня

Господарський Суд міста Києва; Справа №56/240, ухвала від 20.05.2013р., провадження у справі припинити.

Інформації не пов'язаної з основною діяльністю не надавалось.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	12440	14360	0	0	12440	14360
будівлі та споруди	11621	13385	0	0	11621	13385
машини та обладнання	262	193	0	0	262	193
транспортні засоби	482	391	0	0	482	391
інші	75	391	0	0	75	391
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	124400	14360	0	0	124400	14360
Опис	Основні засоби використовуються підприємством з моменту його створення. Первісна вартість основних засобів відповідає Балансу за звітний період. Ступінь зносу основних засобів на кінець звітного періоду складає в межах попереднього періоду, ступінь використання - 100%. Обмеження на використання основних засобів відсутні. Суттєвих змін у вартості основних засобів за звітний період не було.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	16206	6430
Статутний капітал (тис. грн.)	11432	1432
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	11432	1432
Опис	За звітний та попередній періоди вартість чистих активів розраховувалась відповідно до Рішення №485 від 17.11.2004р.	
Висновок	З метою приведення розміру СК у відповідність до розміру чистих активів (ЧА), що розроблено відповідно до частини 3 статті 155 ЦК України, Закону України , СК Тов. не підлягає коригуванню, що відповідає вимогам чинного законодавства.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексялами (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	100	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	688	X	X
Усього зобов'язань	X	788	X	X
Опис:	Зобов'язання зазначені відповідно до фінансових звітів товариства.			

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Аудиторська фірма "Баррістер Агенс Груп"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31992339
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03151 Україна м. Київ немає Київ Народного ополчення, буд. 26-А
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2935 30.05.2005
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	немає немає немає немає
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК) товариства з обмеженою відповідальністю „Аудиторська фірма „Баррістер АГЕНС Груп” щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» станом на 31 грудня 2014 року включно</p>	

Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку
Акціонерам та керівництву
Публічного акціонерного товариства
«УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина»
Адреса: 02232, м. Київ, Закревського, 61\2
Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ) ЩОДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ РІЧНИХ 1. ВСТУП

Нами, незалежною аудиторською фірмою, товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Баррістер АГЕНС Груп» (надалі – Аудитор) проведена незалежна аудиторська перевірка щодо повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству України, встановленим нормативним вимогам щодо формування фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» (надалі - ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина»), що включають:

1.1. Перелік звітних форм

Баланс (форма № 1) станом на 31.12.2014 року включно,
Звіт про фінансові результати (форма № 2) за 2014 рік,
Звіт про рух грошових коштів (форма № 3) за 2014 рік,
Звіт про власний капітал (форма № 4) за 2014 рік,
Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5) за 2014 рік.
Звітність складена згідно вимог МСФЗ.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р., № 996-ХІV, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу, також, охоплює:

- розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю на підприємстві, якій управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок та відповідають застосованій концептуальній основі складання фінансової звітності законодавству України;
- вибір та застосування відповідної облікової політики й подання облікових оцінок, які відповідають даним обставинам.

Відповідальними особами за ведення та результати бухгалтерського та податкового обліку за перевіряємий період є: Голова правління Вербняк Віталій Анатолійович, призначений на посаду згідно Наказу № 16/к від 12.05.2005 р. код 2364815394.

Головний бухгалтер Яшник Ірина Анатоліївна, призначена на посаду згідно Наказу від 15.06.2003 р. № 21/к, код 2646007647.

Відповідальність аудитора щодо фінансової звітності

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку таких ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають даним обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю на підприємстві. Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального надання фінансової звітності обліковим принципам, які є загальноприйнятими в Україні.

Спосіб перевірки фінансових звітів – вибірковий.

Аудитори вважають, що ми отримали достатні та належні аудиторські докази, при проведенні аудиторської перевірки, які забезпечують обґрунтовану підставу для висловлення думки аудиторів.

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки (висновок)

Ми не мали змоги станом на 31.12.2014 року спостерігати за інвентаризацією наявних запасів та отримати

аудиторські докази про підтвердження наявності дебіторської і кредиторської заборгованості, тому що укладання договору на проведення аудиту було здійснено після закінчення звітної періоду та з обмеженням терміну виконання аудиторських процедур, коли перевірити наявність товарно-матеріальних цінностей або підтвердити реальність дебіторської заборгованості та провести будь-які важливі процедури після дати балансу є неможливим, а також існує деяка неоднозначність законодавства, яке може призвести до значних наслідків.

Інвентаризація проведена комісією ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» на підставі Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженою Міністерством фінансів України від 11.08.1994 року за № 69 зі змінами та доповненнями згідно наказу № 91 від 25.12.2014 року станом на 31.12.2014 року.

УМОВНО – ПОЗИТИВНА ДУМКА

На думку аудитора, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі „Підстави для висловлення умовно–позитивної думки (висновок)”, фінансова звітність за 2014 рік складена справедливо та достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» станом на 31 грудня 2014 року включно, його фінансові результати, звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів та примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року включно, складені у відповідності до концептуальної основи складання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2. ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ

Цей параграф Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) від 21.04.2015 року товариства з обмеженою відповідальністю „Аудиторська фірма „Баррістер АГЕНС Груп” складено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту 700, 705, 706 та рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. за № 2826 „Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, та від 16.12.2014 р. за № 1713 „Про затвердження Змін до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів”, у зв’язку з наданням ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» регулярної звітної інформації емітента акцій до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, та базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та первинних документах ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» що були надані аудиторам керівництвом та працівниками товариства, яка вважається надійною і достовірною.

Питання, які викладені нижче, розглядалися аудиторами лише в рамках проведеного нами аудиту річної фінансової звітності ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» за 2014 рік, на підставі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення, і таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень підприємством. Звіт про розгляд додаткової інформації (розкривається згідно вимог державного регулятора - Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку)

2.1 ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА

Публічне акціонерне товариство "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА" є повним правонаступником ВАТ "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА", яке було засновано згідно наказу Управління комунального майна державної адміністрації № 5 від 05.01.1994 р. шляхом перетворення державного підприємства «Універсам № 28» у відкрите акціонерне товариство та зареєстровано за № 0121-1489АТ Ватутінською райдержадміністрацією м. Києва.

Повна назва емітента Публічне акціонерне товариство "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА"

Код ЄДРПОУ 01293234

Юридична адреса та місцезнаходження 02232, м. Київ, Закревського, 61\2

Номер запису про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва № 1 066 120 0000 001680 від 30.03.1994 р.

Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб Серія ААБ № 272007 від 24.05 2011 р.

Тел./факс 530-27-07, 530-27-11

Код території 8036400000

Основні види діяльності за КВЕД

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах

57.59 Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах

56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування

73.11 Рекламні агентства

Кількість акціонерів 1641

Середня кількість працівників 24

Статутний капітал (грн.) 11 431 965,00

Кількість акцій 228 639 300

Номінальна вартість простої акції (грн.) 0,05

Частка простих акцій у статутному капіталі (%) 100,00

Дата проведення зборів акціонерів 15.12.2014 р.

Найменування органу, що видав свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, дата, номер Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, дата реєстрації 24.06.2014 р. за № 60/1/2014, виданого 26.12.2014 р.

Система оподаткування підприємства Загальна

Орган Державної податкової служби, у якому підприємство зареєстроване як платник податків ДПП у Деснянському р-ні м. Києва

Дата останньої перевірки органами Державної податкової служби 02.12.2014 р. №301/26-52-22-03-14/01293234

Перевірений період органами Державної податкової служби з 01.01.2010 р. по 31.12.2013 р.

Дата реєстрації змін та доповнень до установчих документів та орган реєстрації Нова редакція Статуту зареєстрована Державним реєстратором від 17.12.2014 року за № 10661050013001680 та затверджена Рішенням загальних зборів акціонерів згідно Протоколу № 3 від 15.12.2014 року.

Код цінних паперів (ISIN) UA 4000094494, виписка з реєстру Національного Депозитарію України від 21.01.2015 року

Дата розкриття повного тексту річної інформації у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 28.04.2014 року

Адреса сторінки в мережі Інтернет, на якій розміщено регулярну річну інформацію www.vigur.kiev.ua

Інформація про дивіденди. За результатами звітного року рішення щодо виплати дивідендів не приймалось

Інформація про загальні збори акціонерів Останні збори акціонерів проведені 15.12.2014 р.

Для здійснення фінансово-господарської діяльності у 2014 році ПАТ "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА" ліцензій не отримувало.

Підприємство не входить до будь-яких асоціацій, корпорацій, концернів та об'єднань.

Структурних підрозділів та філій станом на 31.12.2014 р. на підприємстві немає.

Служби внутрішнього контролю станом на 31.12.2014 р. на підприємстві немає.

Основними видами діяльності підприємства у 2014 році були здавання в оренду власного нерухомого майна.

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи ПАТ "Український Професійний Банк"

Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 19019775

Місцезнаходження 02660, Україна, Дніпровський р-н., Київ, М.Раскової, 15

Номер ліцензії (дозволу) на цей вид діяльності АЕ 263487

Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ НКЦПФР

Дата видачі ліцензії або іншого документа 01.10.2013

Міжміський код та телефон 044-568-52-36

Факс немає

Вид діяльності Юридична особа, яка здійснює професійну діяльність зберігача власників іменних цінних паперів

Опис У звітному періоді підприємство продовжує здійснювати діяльність відповідно до ліцензії згідно договору.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи ПАТ "Національний депозитарій України"

Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 30370711

Місцезнаходження 01001, Україна, немає р-н., Київ, Б.Грінченка б.3

Правила Центрального Депозитарію цінних паперів № 2092

Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ НКЦПФР

Дата видачі ліцензії або іншого документа 01.10.2013

Міжміський код та телефон 044-279-60-51

Факс немає

Вид діяльності Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність з ведення реєстру власників іменних цінних паперів

Опис У звітному періоді підприємство продовжує здійснювати діяльність відповідно до ліцензії згідно договору.

2.2. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Баррістер АГЕНС Груп», код 31992339, тел./факс (044)241-07-82/243-22-32, вул. Народного Ополчення,26-А,Київ, 03151; вул. А.Антонова, буд.8, кв.30, Київ, 03186.

Свідоцтво про реєстрацію серії А01 № 770521 від 23.04.2002 року, № запису в ЄДР 10701070009010410.

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане аудиторською палатою України на підставі рішення №110 від 30 травня 2002 року, термін дії до 23.02.2017 р., та включенена до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення

Аудиторської палати України (надалі - АПУ) від 20.12.2012 року за № 262/3

e-mail:barister@bigmir.net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Директор Цимбал Галина Дмитрівна, сертифікат аудитора Серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, термін дії до 29.09.2019 року.

Дата і номер договору на проведення аудиту :

Договір № 8/15 від 07 квітня 2015 року про проведення аудиту (аудиторської перевірки).

2.3. Основні принципи, методи і процедури та інші важливі аспекти облікової політики ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина»

ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях та в узагальненому грошовому виразі, шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах – ордерах та аналітичних відомостях. Бухгалтерський облік повністю автоматизований за допомогою 1С:Бухгалтерія 8. Реєстраційний № 800969134.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність за 2014 рік складена на підставі облікових реєстрів, дані які відображені в первинних документах відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку, даним журналів-ордерів та інших облікових реєстрів. Стан наявних первинних документів, аналітичних відомостей, журналів-ордерів та інших облікових реєстрів обліку задовільний.

Наказ Про облікову політику підприємства, затверджено керівництвом 03.01.2014 року за № 1у.

Протягом періоду, що перевірявся, на підставі проведених аудитором тестів, можна зазначити, що бухгалтерський облік ведеться в ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р., № 996-XIV, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та оподаткування та Наказу товариства «Про облікову політику підприємства».

Опис облікової політики підприємства та відповідність її законодавству України

1. Загальні вимоги до фінансової звітності відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р., № 996-XIV, Міжнародних стандартів фінансової звітності та положень бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та містять розділи:

- Мета фінансової звітності
- Склад та елементи фінансової звітності
- Якісні характеристики фінансової звітності
- Принципи підготовки фінансової звітності

• Основні принципи оцінки статей звітності та визнання статей балансу.

2. Методи бухгалтерського обліку та відображення в фінансовій звітності окремих статей звітності відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р., № 996-XIV, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та містять розділи :

- Баланс (Відображає облік усіх рахунків та субрахунків бухгалтерського обліку та їх відображення в статтях балансу).
- Фінансові результати (Облікова політика передбачає : визнання та класифікація доходу, оцінка доходу, визнання витрат, склад витрат, визначення прибутку (збитку) за звітний період, елементи операційних витрат, розрахунок показників прибутковості акцій, визначає методологічні засади формування інформації про чистий прибуток на одну просту акцію та її розкриття у фінансовій звітності, показники чистого прибутку на одну просту акцію і скоригованого чистого прибутку на одну просту акцію).
- Рух грошових коштів (Облікова політика передбачає оцінку, класифікацію, методологію та розкриття інформації по наступним напрямкам діяльності підприємства, рух грошових коштів у результаті операційної діяльності Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності, рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності, зміна величини грошових коштів за звітний період).
- Звіт про власний капітал (Метою складання звіту про власний капітал є розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу підприємства протягом звітного періоду а також порівняння з даними попереднього звітного періоду).
- Розкриття інформації у фінансовій звітності (Визначає: порядок надання та оформлення інформації, яка є суттєвою для користувачів фінансової звітності, визначені критерії суттєвості).
 - виправлення помилок і зміни у фінансових звітах (Визначає порядок та внесення змін в бухгалтерський облік та фінансову звітність, в облікову політику, зміни в облікових оцінках, виправлення помилок, перелік подій після дати балансу, орієнтовний перелік подій, яка надає додаткову інформацію про обставини, що існували на дату балансу, орієнтовний перелік подій, які вказують на обставини, що виникли після дати балансу).
- Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін (визначає: порядок надання додаткових документів щодо пов'язаних сторін, методологічні засади формування інформації про операції пов'язаних сторін, методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін, порядок виплат управлінському персоналу).
- Примітки до річної фінансової звітності та інша звітність (визначає порядок розкриття інформації для кожного класу і видам активів, фінансовим інструментам, зобов'язань, методи визнання облікових оцінок, методи визначення ризиків і відсоткових ставок, методи визначення справедливої вартості і припущень, перелік подій які впливають на прийняття рішень про відмови від переоцінок).
 - Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати балансу і до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності товариства, відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати балансу і які не впливають на фінансову звітність підприємства на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

- Допущення про безперервність діяльності ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина». На дату затвердження

фінансової звітності товариства функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаному з світовою економічною кризою. Поліпшення економічної ситуації в Україні в більшій мірі залежатиме від ефективних фіскальних та інших заходів, які здійснюються урядом України. В цей же час не існує чіткого уявлення того, які заходи вживатиме уряд України для подолання кризи.

Фінансова звітність, що надається, ґрунтується на принципах і способах розкриття інформації, які регулюються Міжнародними стандартами фінансової звітності. Основні допущення - принцип нарахування та безперервності.

Внутрішній контроль за веденням бухгалтерського обліку та заповненню і поданню фінансової звітності згідно Наказу «Про облікову політику» покладається на головного бухгалтера підприємства

На думку аудиторів, в наказі облікової політики підприємства в повному обсязі розкрито сукупність принципів, методів і процедур, які використовуються підприємством для складання та подання фінансової звітності, принципи та методологія бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

2.4. Інформація про вартість чистих активів

Аудитором здійснено розрахунок вартості чистих активів згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 року за № 485.

Вартість активів, згідно фінансової звітності станом на 31.12.2014 року, складає 16 994 тисячі гривень. Вартість зобов'язань, згідно фінансової звітності станом на 31.12.2014 року, складає 788 тисяч гривень. Розрахункова вартість чистих активів дорівнює $(16\,994 - 788) = 16\,206$ тисяч гривень.

Існуючий статутний капітал у сумі 11 432 тисячі гривень менше ніж вартість чистих активів та не підлягає коригуванню згідно частини 3 статті 155 Цивільного Кодексу України.

2.5. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства
При проведенні аудиторської перевірки, на підставі проведених аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів і тестів стосовно сум та розкриття інформації у фінансової звітності, ми розглянули отриману від ПАТ "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА" інформацію, як у вигляді тверджень (пояснень) керівництва, так і у вигляді аудиторських доказів, як того вимагають від аудитора Міжнародні стандарти аудиту з метою попередження викривлень внаслідок шахрайства.

Відповідно до отриманих пояснень, які були розглянуті нами як того вимагають МСА, керівництво не має інформації про відомі факти шахрайства або підозри у шахрайстві, що можуть вплинути на діяльність ПАТ "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА". Ми також не отримали жодної іншої інформації про відомі факти таких дій зі сторони управлінського персоналу, працівників, відповідальних осіб за фінансову інформацію або інших осіб.

2.6. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією.

При проведенні аудиторської перевірки, на підставі проведених аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів і тестів стосовно сум та розкриття інформації у фінансової звітності та порівняння фінансової звітності з іншою, ми ознайомилися з відомостями, що лягли в основу складання іншої звітної інформації, що подається та/або розкривається разом з річними фінансовими звітами. На основі її аналізу ми робимо висновок про відсутність в інформації щодо фінансових показників, які містять пропуски, перекручення та суттєві суперечності з інформацією наведеною у фінансової звітності ПАТ "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА" станом на 31.12.2014 року.

2.7. Особлива інформація про емітента

Згідно Статті 41 «Особлива інформація про емітента» Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», особлива інформація про емітента - інформація про будь-які дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів.

На дату надання аудиторського висновку в ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» відбувалися події, що згідно статті 41 Закону є особливою інформацією та оприлюднюються в порядку визначеному Національною Комісією з

Цінних Паперів та Фондового Ринку, а саме:

Було надана інформація про те, що Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства «Універсам № 28 «Вигурівщина», які відбулися 22.04.2014 р. прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом приватного розміщення додаткових акцій в кількості 200 000 000 шт простих іменних акцій, існуючої номінальної вартості 0,05 грн. за одну акцію, загальною номінальною вартістю в сумі 10000000,00 (десять мільйонів гривень, 00 копійок) за рахунок додаткових внесків (Протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 22.04.2014 р., кворум – 99,95%).

Мета використання фінансових ресурсів, залучених від розміщення акцій - збільшення статутного капіталу ПАТ «Універсам № 28 «Вигурівщина», що дасть можливість збільшити оборотні активи товариства з подальшим використанні у господарській діяльності, а саме завершени ремонтно-будівельних робіт в приміщеннях будівлі товариства, що призведе до збільшення орендних площ та в майбутньому – до збільшення прибутку товариства.

Емітент зобов'язується не використовувати внески, отримані при розміщенні акцій в рахунок їх оплати, для покриття збитків ПАТ «Універсам № 28 «Вигурівщина». Акції, що розміщуються, надають їх власникам однакову сукупність прав, включаючи право: брати участь в управлінні Емітента (шляхом участі та голосування на Загальних зборах особисто або через своїх представників, шляхом обрання до складу органів управління та контролю Емітента особисто або через своїх представників, тощо); одержувати інформацію про діяльність Емітента у порядку та в обсягах, визначених чинним законодавством України; виходу із складу акціонерів Емітента шляхом відчуження всіх належних йому Акцій Емітента; брати участь у розподілі прибутку Емітента та одержувати його частину (дивіденди); у разі ліквідації Емітента одержати частку вартості майна Емітента, пропорційну частці акціонера у Статутному капіталі; розпоряджатися Акціями будь-яким чином без обмежень, зокрема: заповідати їх у спадщину, продавати чи іншим способом відчужувати їх на користь інших осіб; реалізовувати інші права, встановлені

Статутом та чинним законодавством України, включаючи право на переважне придбання додатково випущених Емітентом Акцій – при приватному розміщенні таких акцій.

Тип, форма існування цінних паперів, що розміщуються: акції прості іменні, бездокументарної форми існування. Акції розміщуються за ціною 0,05 (нуль гривень, 5 копійок), що дорівнює номінальній та ринковій вартості акцій. Ринкова вартість однієї простої іменної акції емітента становить 0,05 (нуль гривень, 5 копійок) встановлена у звіті про незалежну оцінку ринкової вартості 100% долі власності емітента, який складений суб'єктом оцінювальної діяльності ФОП Кожемякін Святослав Сергійович (сертифікат суб'єкта оцінювальної діяльності № 13065/12 виданий Фондом державного майна України від 01.03.2012 р., свідоцтво про реєстрацію у Державному реєстрі оцінювачів № 9044 видане Фондом державного майна України 31.01.2012 р. Кваліфікаційне свідоцтво оцінювача ЦМК № 632 від 24.12.2011 р.) станом на день, що передує дню опублікування в установленому порядку повідомлення про скликання чергових Загальних зборів акціонерів, тобто станом на 10 березня 2014 року (повідомлення опубліковано у бюлетні «Цінні папери України» №45 від 11 березня 2014 року) та затверджена Рішенням Наглядової ради (протокол від 10 березня 2014 року).

Привілейовані акції не розміщуються. Всі акціонери Товариства мають рівне переважне право на придбання акцій, що пропонуються до розміщення, у кількості пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій Товариства. Частка акціонера від загальної кількості простих акцій Товариства визначається за даними зведеного облікового реєстру власників іменних цінних паперів ПАТ «Універсам № 28 «Вигурівщина» станом на 22 квітня 2014 р. Якщо кількість акцій, яку може придбати акціонер не ціле число, тоді кількість акцій округлюється в меншу сторону до цілого числа. Умовами розміщення акцій не передбачено отримання від акціонерів письмового підтвердження про відмову від використання свого переважного права на придбання акцій. У разі, якщо акціонер не звернувся до Товариства з заявою на придбання акцій, це означає, що такий акціонер відмовився від використання свого переважного права на придбання акцій. Укладення договорів з першими власниками у процесі приватного розміщення акцій буде здійснюватися за адресою: 02232, м. Київ, вул. Закревського, буд. 61/2, 2-й поверх, кабінет голови правління.

Повідомлення було опубліковано у Бюлетні ЦП України 24.04.2014 р. та розміщено на сайті підприємства в мережі Інтернет 24.04.2014 р.

2.8. Виконання значних дій та правочинів

На протязі 2014 року в ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» виконання правочинів відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» які є значними, це правочини, які заключалися і виконувалися протягом 2014 року на суми 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними балансу на початок звітнього періоду, по даним балансу це сума дорівнює 1 293 600 гривень та більше, було встановлено, а саме:

За перевіряємий період підприємство проводило додаткову емісію цінних паперів.

Згідно Протоколу Загальних зборів акціонерів ПАТ Універсам №28 «Вигурівщина» № 1 від 22.04.2014 р., було прийнято рішення:

п. 9. Для залучення додаткових коштів збільшити розмір статутного капіталу на 10000000,00 (десять мільйонів гривень 00 копійок) грн. за рахунок додаткових внесків акціонерів шляхом додаткової емісії простих іменних акцій у кількості 200 000 000,00 (двісті мільйонів) штук існуючої номінальної вартості - 0,05 (нуль гривень 5 копійок) грн. кожна, загальною номінальною вартістю 10 000 000,00 (десять мільйонів гривень 00 копійок) грн. Форма існування акцій додаткової емісії – бездокументарна. Джерелом збільшення статутного капіталу мають бути додаткові внески акціонерів у вигляді грошових коштів у національній валюті України – гривні.

2.9. Аудит оцінки стану впровадження корпоративного управління

Дослідженнями аудиторів визначено, що корпоративне управління ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» здійснюється згідно вимог діючого законодавства України та Статуту підприємства. Вищим органом управління є загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються виконавчим органом на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статутних документах. Згідно Статуту за виконанням рішень загальних зборів акціонерів та узгодженням де-яких фінансово-правових зобов'язань товариства здійснює наглядова рада, усі виконання та узгодження письмово підтверджені та зафіксовані у документообігу, пов'язаного з фінансово – господарською діяльністю товариства. На думку аудиторів, можна зробити висновок, що підприємство в цілому дотримується вимог до корпоративного управління по відношенню до усіх акціонерів. Наявність здійснення корпоративного управління підтверджується:

- Протоколами загальних зборів акціонерів;
- Наявністю органів управління: наглядової ради, виконавчого органу – генерального директора, ревізійної комісії, які керуються в своїй діяльності Статутом підприємства;
- Наявністю інформації про діяльність підприємства та фінансові результати, яка затверджується щорічно незалежним аудитором, загальними зборами акціонерів та розміщується у засобах масової інформації та в мережі Інтернет.

Недоліком корпоративного управління є:

- дивіденди акціонерам у звітному році не нараховувались та не сплачувались.

2.10. Аудит активів підприємства

Станом на 31.12.2014 року загальні активи ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» збільшилися у порівнянні з даними на початок 2014 року $((12\,936 / 16\,994 * 100) - 100) = 23,9$ на 23,9 відсотків та складають 16 994 тисячі гривень. Збільшення активів відбулося, в основному, за рахунок збільшення іншої поточної дебіторської заборгованості та основних засобів.

Активи підприємства станом на 31.12.2014 року включно складаються з:

№ пункту Код рядку балансу Статі звітності Залишок станом на 31.12.2014 року по даним фінансової звітності, тис. грн № Балансового рахунку аналітичного обліку Залишок станом на 31.12.2014 року по аналітичному обліку, грн

Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації

1 Нематеріальні активи П(С)БО 8 "Нематеріальні активи", затв. наказом МФУ від 18.10.1999 року за № 242;
МСБО (IAS) 38

1000 Залишкова вартість 2 Залишкова вартість 1 211

1001 Первісна вартість 6 125 «Авторські та суміжні з ними права»

127 «Інші нематеріальні активи»

Разом: 3 402

2 125

5 527

1002 Знос (4) 133 «Знос нематеріальних активів» 4 316

2 Основні засоби П(С)БО 7 "Основні засоби", затвердженого наказом МФУ від 27.04.2000 року за № 92, МСБО 16

1010 Залишкова вартість 14 360 Залишкова вартість 14 360 406

1011 Первісна вартість 19 525 10 «Основні засоби»

11 «Інші необоротні матеріальні активи»

Разом: 19 226 533

298 813

19 525 346

1012 Знос (5 165) 13 «Знос» (5 164 940)

3 1100 Виробничі запаси 312 20 «Виробничі запаси»

311 966 П(С)БО 9 "Запаси", затвердженого наказом МФУ від 20.10.1999 року за № 246

П(С)ОБ 16 "Витрати",

затвердженого наказом МФУ від 31 грудня 1999 року N 318, МСБО 2

4 Дебіторська заборгованість за: П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом МФУ від 08.10.1999 року за № 237

4.1 1155 Інша поточна дебіторська заборгованість 2 138 3771 «Розрахунки з іншими дебіторами»

6851 «Розрахунки з іншими кредиторами»

Разом: 186 708

1 951 406

2 138 114

5 Гроші та їх еквіваленти

5.1 1165 В національній валюті 182 301 «Каса в національній валюті»

311 «Поточні рахунки в національній валюті»

Разом: 1 811

180 592

182 403 Законодавство України про ведення розрахунково – касових операцій

Разом активи 16 994

ОПИС АУДИТОРІВ ДО ОБЛІКУ АКТИВІВ ЕМІТЕНТА

До пункту №1

До пункту №2

Нарахування амортизації по нематеріальним активам в бухгалтерському обліку проводилось у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІІ від 16.07.1999 року, та згідно вимог П(С)БО 8 "Нематеріальні активи" та облікової політики підприємства – прямолінійним методом, розрахунок методу відповідає – податковому методу, що не суперечить вимогам діючого законодавства.

Амортизація (знос) нематеріальних активів списується на витрати підприємства.

Нематеріальні активи в момент придбання оцінюються по первісній вартості. Їх облік ведеться по первісній вартості за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінювання. Амортизація нематеріальних активів розраховується з використанням прямолінійного методу. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються та перевіряються на предмет знецінювання на кожну звітну дату.

Основні засоби, які використовуються в виробництві, для виконання робіт і послуг, для управлінських нужд, в фінансовій звітності обліковані по залишкової вартості, яка складається з первісної вартості (собівартість придбання) за відрахуванням амортизаційних нарахувань (зносу). Придбані основні засоби обліковуються по собівартості придбання.

Основні засоби на підприємстві складаються з:

№ та назва балансового рахунку	Первісна вартість, тис. грн.	Сума накопиченої амортизації (Знос), тис. грн.	Залишкова вартість, тис.грн.	Коефіцієнт зносу, %
103 «Будинки та споруди»	17 538 4 153	13 385 23,7		
104 «Машини та об аднання»	348 155 193	44,5		
105 «Транспортні засоби»	729 338 391	46,4		
106 "Інструменти та інвентар"	179 111 68	62,0		
109 «Інші основні засоби»	433 110 323	25,4		
112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи»	298 298	0 0		
Разом	19 525 5 165	14 360		

Нарахування амортизації по основним засобам в бухгалтерському обліку проводилось у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІІ від 16.07.1999 року, згідно вимог П(С)БО 7 та облікової політики підприємства – прямолінійним методом, розрахунок методу відповідає – податковому методу, що не суперечить вимогам діючого законодавства.

Амортизація (знос) основних засобів списується на витрати підприємства.

Об'єкти основних засобів списуються з обліку підприємства в разі реалізації або в разі ліквідації (вибуття) активу в зв'язку з закінченням строку їх корисного використання (експлуатації) по ліквідаційній вартості. Дохід або збиток від продажу або іншого вибуття об'єктів основних засобів облікується як різниця між договірною вартістю продажу і залишковою вартістю цих об'єктів та визначається як прибуток або витрати.

До пункту №3 Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування, обліковими цінами є – первісна вартість запасів облічуються згідно з галузевою інструкцією, що відповідає вимогам П(С)БО 9 «Запаси» та Наказу підприємства «Про облікову політику». Методи, які використовуються підприємством по відображенню витрат відповідають вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати» від 31.12.1999 року в редакції наказу МФУ № 318.

Списання матеріалів і матеріальних цінностей провадиться на підставі актів на списання, видаткових накладних, товарних накладних та інших документів, які підписані та затверджені уповноваженими особами і керівником підприємства.

Первісну вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів згідно П(С)БО 16.

До пункту №4 Облік поточної дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом та іншої поточної заборгованості здійснюється по рахункам «Розрахунки з бюджетом по ПДВ», «Розрахунки з іншими дебіторами» та «Розрахунки з іншими кредиторами».

До пункту №5 Облік грошових коштів в національній валюті, відповідає вимогам діючого законодавства України, операції по розрахунковому рахунку та касовим операціям ведуться без порушень

Залишки грошових коштів на поточних рахунках в національній валюті підтверджено виписками банківських установ.

В іноземній валюті залишків станом на 31.12.2014 р. на підприємстві немає.

В товаристві залишок грошових коштів складається з коштів, які можна використати для операцій протягом усього періоду діяльності, обмежень згідно документів не існує.

Згідно Наказу № 2 від 02.09.2011 р. на підприємстві був встановлений ліміт каси у розмірі 3400 грн.

На думку аудиторів, дані фінансової звітності ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина», відносно активів товариства, грошових коштів відповідають даним реєстрів аналітичного і синтетичного обліку та первинним документам, наданих на розгляд аудиторів, склад, достовірність і повнота їх оцінки в цілому та ступінь розкриття за видами активів відповідають законодавству України та Національним Стандартам Бухгалтерського Обліку.

2.11. Аудит власного капіталу

Власний капітал станом на 31.12.2014 року становить 16 206 тисяч гривень, класифіковано і визначено без порушень.

Збільшення власного капіталу за 2014 рік (16 206 - 6 430) = 9776), на 9776 тисяч гривень відбулось за рахунок проведеної додаткової емісії цінних паперів та рекласифікації фінансової звітності за МСФО.

Власний капітал підприємства станом на 31.12.2014 року складається з:

№ пункту Код рядку балансу Статі звітності Залишок станом на 31.12.2014 року по даним фінансової звітності, тис. грн. № Балансового рахунку аналітичного обліку Залишок станом на 31.12.2014 року по аналітичному обліку, грн.

Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації
1 1400 Статутний капітал 11 432 40 «Статутний капітал» 11 431 965 П(С)БО1-П(С)БО 5
2 1410 Додатковий капітал 1 741 423 «До оцінка активів» 1 741 000 П(С)БО1- П(С)БО 34
3 1420 Нерозподілений прибуток 3 033 441 «Нерозподілений прибуток» 3 032 590

П(С)БО 1-П(С)БО 5,
П(С)БО 17, П(С)БО 24, П(С)БО 34

Разом власний капітал 16 206

ОПИС АУДИТОРІВ ДО ОБЛІКУ ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ

До пункту №1 ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал ПАТ "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА" заявлений у сумі 11 431 965,00 грн., та розділений на 228 639 300 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 гривень. Станом на 31.12.2014 року статутний капітал був сплачений на 100,00 %.

Акт оцінки вартості цілісного майнового комплексу ВАТ "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА" затверджено Начальником управління комунального майна м. Києва 24.07.1995 р. Вартість майна, що підлягало приватизації (розмір статутного фонду АТ) становило 43 196 500 тис. крб.

Уточнений план розміщення акцій ВАТ "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА" затверджено Начальником регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву В.Ф. Збуржинським, 31.12.1996 р. за № 2386 а саме:

Уточнений план розміщення акцій ВАТ "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА"

№ п/п Спосіб розміщення Кільк. Акцій шт. Сумарна вартість (грн.) %

1

1.1

1.1.1

1.1.2

1.1.3

1.2

1.2.1

1.2.2 Пільговий продаж акцій всього:

З них:

Працівникам підприємства у тому числі:

За приватизаційні папери

За готівку

За компенсаційні сертифікати

Громадянам, які мають право на пільгове придбання акцій відповідно ст. 25 Закону України «Про приватизацію майна державних підприємств» у тому числі:

Пільговий продаж акцій, що передбачені для керівництва за готівку (5%)

Пільговий продаж акцій, що передбачені для керівництва за компенсаційні сертифікати (5%) 2309490

1614125

1090000

290325

233800

431965

263400 115 474,50

80 706,25

54 500,00

14 516,25

11 690,00

21 598,25

13 170,00 26,7

18,7

12,6
3,4
2,7

5,0
3,0
2

2.1 Продаж акцій на конкурсних засадах громадянам України та фінансовим посередникам
За компенсаційні сертифікати

Реалізовано за приватизаційні майнові сертифікати 3738840

206190
3532650 186 942,00
10 309,50
176 632,50 43,3
2,4
40,9

3 Залишається у державній власності 2590970 129 548,50 30,0

Разом: 8639300 431 965,00 100,0

Перерахування коштів здійснювалось згідно:

1. Приватизаційного платіжного доручення № 1 від 04.06.1996 р. на суму 2975450000 крб. на переказ власних та спеціальних приватизаційних коштів до Регіонального відділення ФДМУ по м. Києву.
2. Приватизаційного платіжного доручення № 2 від 12.07.1996 р. на суму 636000000 крб. на переказ власних та спеціальних приватизаційних коштів до Регіонального відділення ФДМУ по м. Києву.
3. Позабалансового платіжного доручення № 3 від 25.07.1996 р. на суму 1169000000 крб. про перерахування компенсаційних сертифікатів згідно протоколу про наслідки проведення сертифікаційного аукціону № 4 від 12.06.1996 р. до Регіонального відділення ФДМУ по м. Києву.
4. Позабалансового платіжного доручення № 4 від 27.02.1997 р. на суму 13 170 грн. про перерахування компенсаційних сертифікатів згідно протоколу про наслідки проведення сертифікаційного аукціону № 5 від 18.02.1997 р. до Регіонального відділення ФДМУ по м. Києву.

ПАТ «УНІВЕРСАМ 28 «ВИГУРІВЩИНА» здійснювало збільшення статутного фонду згідно протоколу загальних зборів за № 1 від 16.05.2003 р. на 1 000 000 грн. за номінальною вартістю 0,05 грн. на 20 000 000 штук простих іменних акцій.

Для формування статутного капіталу на проведення підписки акцій до підприємства надійшло:

Назва учасників Форма внеску Сума внеску Дата внеску Документ

- Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 29 839,00 21.10.2003 р. Копія виписки банку «Ватутінське від. ПІБ в м. Київ» від 21.10.2003 р.
- Ільяш Інна Володимирівна Грошові кошти 1 169,00 28.10.2003 р. Копія прибуткового касового ордера № 635 від 28.10.2003 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 35 000,00 28.10.2003 р. Копія платіжного доручення № 2 від 28.10.2003 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 22 163,50 29.10.2003 р. Копія платіжного доручення № 3 від 29.10.2003 р.
- Ільяш Інна Володимирівна Грошові кошти 11 828,50 30.10.2003 р. Копія прибуткового касового ордера № 640 від 30.10.2003 р.
- Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 45 000,00 06.04.2004 р. Копія платіжного доручення № 4 від 06.04.2004 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 30 000,00 03.06.2004 р. Копія платіжного доручення № 45 від 03.06.2004 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 37 000,00 04.06.2004 р. Копія платіжного доручення № 46 від 04.06.2004 р.
- Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 14 678,00 18.08.2004 р. Копія платіжного доручення № 8 від 17.08.2004 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 47 327,00 18.08.2004 р. Копія платіжного доручення № 59 від 17.08.2004 р.
- Ільяш Інна Володимирівна Грошові кошти 25 995,00 31.08.2004 р. Копія платіжного доручення № 1 від 31.08.2004 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 24700,00 28.12.2004 р. Копія платіжного доручення № 90 від 28.12.2004 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 300,00 29.12.2004 р. Копія платіжного доручення № 92 від 29.12.2004 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 25 000,00 25.01.2005 р. Копія платіжного доручення № 6 від 25.01.2005 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 23 000,00 03.02.2005 р. Копія платіжного доручення № 11 від 03.02.2005 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 14 985,00 09.02.2005 р. Копія платіжного доручення № 15 від 09.02.2005 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 40 000,00 14.02.2005 р. Копія платіжного доручення № 16 від 14.02.2005 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 41 000,00 25.02.2005 р. Копія платіжного доручення № 17 від 22.02.2005 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 33 500,00 02.03.2005 р. Копія платіжного доручення № 23 від 02.03.2005 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 10 000,00 02.03.2005 р. Копія платіжного доручення № 25 від 02.03.2005 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 20 000,00 10.03.2005 р. Копія платіжного доручення № 27 від 09.03.2005 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 30 000,00 21.03.2005 р. Копія платіжного доручення № 32 від 21.03.2005 р.
- ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 31 800,00 25.03.2005 р. Копія платіжного доручення № 34 від 25.03.2005 р.

ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 50 000,00 01.04.2005 р. Копія платіжного доручення № 35 від 31.03.2005 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 50 000,00 14.04.2005 р. Копія платіжного доручення № 36 від 14.04.2005 р.
Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 30 000,00 26.04.2005 р. Копія платіжного доручення № 14 від 25.04.2005 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 12 000,00 27.05.2005 р. Копія платіжного доручення № 15 від 27.05.2005 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 38 000,00 30.05.2005 р. Копія платіжного доручення № 16 від 30.05.2005 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 4 140,50 20.07.2005 р. Копія платіжного доручення № 17 від 20.07.2005 р.

ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 5 859,50 20.07.2005 р. Копія платіжного доручення № 61 від 20.07.2005 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 17 500,00 22.08.2005 р. Копія платіжного доручення № 18 від 22.08.2005 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 10 000,00 25.08.2005 р. Копія платіжного доручення № 19 від 25.08.2005 р.

Ільш Інна Володимирівна Грошові кошти 9 479,00 10.04.2006 р. Копія платіжного доручення № 2 від 10.04.2006 р.

Ільш Інна Володимирівна Грошові кошти 10 521,00 10.04.2006 р. Копія платіжного доручення № 1 від 10.04.2006 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 25 000,00 10.04.2006 р. Копія платіжного доручення № 9 від 10.04.2006 р.

Ільш Інна Володимирівна Грошові кошти 15 000,00 13.04.2006 р. Копія платіжного доручення № 3 від 13.04.2006 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 20 000,00 13.04.2006 р. Копія платіжного доручення № 12 від 13.04.2006 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 15 000,00 17.04.2006 р. Копія платіжного доручення № 13 від 17.04.2006 р.

Ільш Інна Володимирівна Грошові кошти 11 000,00 17.04.2006 р. Копія платіжного доручення № 4 від 17.04.2006 р.

Ільш Інна Володимирівна Грошові кошти 20 000,00 11.05.2006 р. Копія платіжного доручення № 5 від 11.05.2006 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 27 500,00 11.05.2006 р. Копія платіжного доручення № 17 від 11.05.2006 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 3 517,00 17.05.2006 р. Копія платіжного доручення № 18 від 17.05.2006 р.

Ільш Інна Володимирівна Грошові кошти 24 982,50 16.05.2006 р. Копія платіжного доручення № 7 від 16.05.2006 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 6 215,50 22.05.2006 р. Копія платіжного доручення № 19 від 22.05.2006 р.

Разом: 1000000,00

Внески, які були отримані в період проведення підписки акцій обліковуються на рахунку 40 «Статутний капітал». Єдиним засновником товариства є Держава в особі Управління комунального майна Київської МДА. Приватизацію розпочато згідно наказу за № 5 від 05.11.1994 р. Засновник станом на 31.12.2014 р., акціями підприємства не володіє в зв'язку з викупом акцій іншими юридичними та фізичними особами.

Підприємство отримало свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, яке видано Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, дата реєстрації 24.06.2014 р. за № 60/1/2014, виданого 26.12.2014 р. на загальну суму 11 431 965,0 грн. (Одинадцять мільйонів чотириста тридцять одна тисяча дев'ятсот шістьдесят п'ять грн.), номінальною вартістю 5 копійок у кількості 228 639 300 простих іменних акцій.

За перевіряємий період підприємство проводило додаткову емісію цінних паперів.

Згідно Протоколу Загальних зборів акціонерів ПАТ Універсам №28 «Вигурівщина» № 1 від 22.04.2014 р., було прийнято рішення:

п. 9. Для залучення додаткових коштів збільшити розмір статутного капіталу на 10 000 000,00 (десять мільйонів гривень 00 копійок) грн. за рахунок додаткових внесків акціонерів шляхом додаткової емісії простих іменних акцій у кількості 200 000 000,00 (двісті мільйонів) штук існуючої номінальної вартості - 0,05 (нуль гривень 5 копійок) грн. кожна, загальною номінальною вартістю 10 000 000,00 (десять мільйонів гривень 00 копійок) грн. Форма існування акцій додаткової емісії – бездокументарна. Джерелом збільшення статутного капіталу мають бути додаткові внески акціонерів у вигляді грошових коштів у національній валюті України – гривні.

п. 10. Провести приватне розміщення акцій. На виконання Закону України «Про акціонерні товариства» надати акціонерам можливість реалізації їх переважного права на придбання акцій додаткової емісії.

п.11. Здійснити приватне розміщення акцій шляхом їх безпосередньої пропозиції тільки особам, що є акціонерами Товариства на дату прийняття рішення про збільшення розміру статутного капіталу шляхом приватного розміщення (на 22.04.2014 р). Розміщення серед інших інвесторів (осіб які не є акціонерами емітента) не проводити, у зв'язку з чим не складено та не затверджено перелік таких інвесторів.

За період, що перевірявся, грошові кошти, щодо додаткової емісії акцій надходили наступним чином:

Назва учасників Форма внеску Сума внеску Дата внеску Документ

Ільш Інна Володимирівна Грошові кошти 300 000,00 05.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 1 від 05.09.2014 р.

ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 150 000,00 05.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 63 від 05.09.2014 р.

ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 150 000,00 05.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 64 від 05.09.2014 р.

Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 300 000,00 09.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 2 від 09.09.2014 р.

ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 150 000,00 09.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 65 від 09.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 150 000,00 09.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 66 від 09.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 150 000,00 09.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 67 від 09.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 150 000,00 09.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 68 від 09.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 150 000,00 10.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 69 від 10.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 150 000,00 10.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 70 від 10.09.2014 р.

Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 400 000,00 10.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 3 від 10.09.2014 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 400 000,00 11.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 1 від 11.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 200 000,00 11.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 72 від 11.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 200 000,00 11.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 73 від 11.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 200 000,00 11.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 74 від 11.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 200 000,00 11.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 75 від 11.09.2014 р.

Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 400 000,00 12.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 4 від 12.09.2014 р.

ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 250 000,00 12.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 76 від 12.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 200 000,00 12.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 77 від 12.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 250 000,00 12.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 78 від 12.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 200 000,00 12.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 79 від 12.09.2014 р.

Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 400 000,00 15.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 6 від 15.09.2014 р.

Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 400 000,00 15.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 7 від 15.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 250 000,00 15.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 80 від 15.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 200 000,00 15.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 81 від 15.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 250 000,00 15.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 82 від 15.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 200 000,00 15.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 83 від 15.09.2014 р.

Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 479 630,00 16.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 8 від 16.09.2014 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 200 130,00 16.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 2 від 16.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 250 000,00 16.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 84 від 16.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 200 000,00 16.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 85 від 16.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 250 000,00 16.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 87 від 16.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 200 000,00 16.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 88 від 16.09.2014 р.

Бабенко Сергій Володимирович Грошові кошти 300 000,00 17.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 3 від 17.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 200 000,00 17.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 89 від 17.09.2014 р.
ТОВ «Укрмашінвест» Грошові кошти 230 000,00 17.09.2014 р. Копія платіжного доручення № 90 від 17.09.2014 р.

Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 68 000,00 13.11.2014 р. Копія банківської виписки від 13.11.2014р.
Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 90 000,00 13.11.2014 р. Копія банківської виписки від 13.11.2014р.
Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 90 000,00 13.11.2014 р. Копія банківської виписки від 13.11.2014р.
Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 140 000,00 14.11.2014 р. Копія банківської виписки від 14.11.2014р.
Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 144 000,00 14.11.2014 р. Копія банківської виписки від 14.11.2014р.
Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 145 000,00 14.11.2014 р. Копія банківської виписки від 14.11.2014р.
Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 73 240,00 17.11.2014 р. Копія банківської виписки від 17.11.2014р.
Льяш Інна Володимирівна Грошові кошти 140 000,00 17.11.2014 р. Копія банківської виписки від 17.11.2014р.

Разом: 10 000 000,00

Нова редакція Статуту зареєстрована Державним реєстратором від 17.12.2014 року за № 10661050013001680 та затверджена Рішенням загальних зборів акціонерів згідно Протоколу № 3 від 15.12.2014 року.

Інформація про акціонерів станом на 10.03.2015 р.

№ п/п Найменування акціонерів Код за ЄДРПОУ Адреса Кільк. акцій Сума (грн.) %

1 ТОВ «Дюк-А» 24591678 04050 м. Київ вул. Герце 290 14,50 0,001
2 ТОВ «Укрмашінвест» 25294669 07400 м. Бровари, вул. Шолківська, 1 118 971 192 5 948 559,60 52,0344
3 1639 фізичних осіб 109 667 818 5 483 390,90 47,9646
Всього: 228 639 300 11 431 965,00 100,00

Викуп власних акцій емітент за період, що перевірявся не здійснював.

За перевіряємий період дивіденди по підприємству не нараховувалися та не виплачувалися.

Облік капіталу підприємства ведеться по рахунку 40 "Статутний капітал" без використання аналітичних рахунків в зв'язку з значною кількістю акціонерів на підприємстві.

До пункту №2 Відображено формування додаткового капіталу з моменту створення підприємства. У 2014 році додатковий капітал не нараховувався та не використовувався.

До пункту №3 По результатам діяльності за 2014 рік підприємство отримало прибуток у розмірі 288 тис. грн. та провело декласифікацію фінансової звітності за МСФО.

На думку аудиторів, розкриття інформації про власний капітал в балансі станом на 31.12.2014 року та у звіті про власний капітал за 2014 рік відповідає вимогам чинного законодавства України.

2.12. Аудит зобов'язань емітента

Станом на 31.12.2014 року загальні зобов'язання ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» зменшилися у порівнянні з даними на початок 2014 року $(788/(339+6167))*100-100 = 87,9$ на 87,9 відсотків та складають 788 тисяч гривень. Зменшення зобов'язань відбулося, в основному за рахунок зменшення довгострокових кредитів банків.

Зобов'язання підприємства станом на 31.12.2014 року

№ пункту Код рядку балансу Статі звітності Залишок станом на 31.12.2014 року по даним фінансової звітності, тис. грн. № Балансового рахунку аналітичного обліку Залишок станом на 31.12.2014 року включно по аналітичному обліку, грн Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації

1 Поточні зобов'язання і забезпечення

1.1 1620 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 100 641 «Розрахунки за податками та платежами»

100 013

П(С)БО 11 «Зобов'язання», в редакції наказу МФУ від 31.01.2000 року за № 20

1.2 1625 Зі страхування 6 651 «Розрахунки з загальним соціальним страхуванням»

6 142 П(С)БО 11 «Зобов'язання», в редакції наказу МФУ від 31.01.2000 року за № 20

1.3 1630 З оплати праці 16 661 «Розрахунки за заробітною платою»

15 955 ЗУ «Про оплату праці» (із змінами і доповненнями) від 24 березня 1995 року за N 108/95-ВР П(С)БО 26 "Виплати працівникам" в редакції наказу МФУ від 28.10.2003 № 601

1.4 1690 Інші поточні зобов'язання 6 666 3771 «Розрахунки з іншими дебіторами»

685 «Розрахунки з іншими кредиторами»

Разом: 266 969

399 359

666 328 П(С)БО 11 «Зобов'язання», в редакції наказу МФУ від 31.01.2000 року за № 20

Разом зобов'язання 788

ОПИС АУДИТОРІВ ДО ОБЛІКУ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ

До пункту № 1.1-1.2 Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом та зі страхування обліковуються за видами податків та пенсійного забезпечення за розрахунки по єдиному соціальному внеску.

До пункту № 1.3 Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці облікуються одночасно з витратами на збут та адміністративними витратами.

Для нарахування заробітної плати, відділ бухгалтерського обліку підприємства використовував наступні документи:

- штатний розпис, який введено в дію з 01.12.2013 р. з наступними змінами та доповненнями.
- відомості нарахування заробітної плати, яка затверджується головою правління, погоджується з головним бухгалтером.
 - накази про прийняття на роботу та звільнення працівників.
 - договори цивільно – правового характеру і акти виконаних робіт до договорів.
 - таблиці обліку робочого часу.

До пункту № 1.4 Інші поточні зобов'язання відображають залишки по рахункам «Розрахунки з іншими дебіторами» та «Розрахунки з іншими кредиторами».

Дані, відображені в звітності по розрахункам з бюджетом, а також по відрахуванням по єдиному соціальному внеску відповідають даним синтетичних та аналітичних рахунків бухгалтерського обліку та фінансової звітності підприємства.

Поточні зобов'язання підприємства відображаються в балансі за сумою погашення.

На думку аудиторів, дані фінансової звітності ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» по відображенню зобов'язань, відповідають даним реєстрів аналітичного і синтетичного обліку та первинним документам, наданих на розгляд аудиторам, склад, достовірність і повнота, їх оцінки в цілому та ступінь розкриття інформації за видами зобов'язань, відповідають законодавству України та Національним Стандартам Бухгалтерського Обліку та облікової політики підприємства.

2.13. Аудит фінансових результатів

Склад доходів та витрат за 2014 рік

№ пункту Код рядку звіту про фінансові результати Статі звітності Сума за 2014 рік по даним фінансової звітності, тис. грн. № Балансового рахунку аналітичного обліку Сума за 2014 рік по даним аналітичному обліку, грн.

Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації

1 2000 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 5 224 703 «Дохід від реалізації робіт і послуг»
ПДВ
Разом: 6 268 807

1 044 801

5 224 006 П(С)БО 15 «Доходи», затвердженого наказом МФУ від 29.11.1999 року за № 290 та наказу «Про облікову політику підприємства»

2 2120 Інші операційні доходи 5 71 «Інші операційні доходи» 4 582 П(С)БО 15 «Доходи», затвердженого наказом МФУ від 29.11.1999 року за № 290

3 2220 Інші фінансові доходи 1 732 «Відсотки одержані» 1 259 П(С)БО 15 «Доходи», затвердженого наказом МФУ від 29.11.1999 року за № 290

4 2130 Адміністративні витрати (4 829) 92 «Адміністративні витрати» 4 829 258 П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом МФУ від 31.12.1999 року за № 318

П(С)БО 9, «Запаси», затвердженого наказом МФУ від 20.10.1999 року за № 246
5 2150 Витрати на збут (26) 93 «Витрати на збут» 25 602

6 2180 Інші оперативні витрати (36) 94 «Інші витрати операційної діяльності» 36 470

7 2250 Фінансові витрати (15) 95 «Фінансові витрати» 15 440 П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом МФУ від 31.12.1999 року за № 318

8 2300 Витрати (дохід) з податку на прибуток (36) 98 «Податок на прибуток» 35 677

9 2350 Чистий :

прибуток 288

79 «Фінансовий результат» 287 400

ОПИС АУДИТОРІВ ДО ОБЛІКУ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ

До пунктів №1-3 Відображення доходів у бухгалтерському обліку здійснюється на підставі первинних документів – актів прийому – передачі виконаних послуг (робіт), видаткових накладних, касових чеків, прибуткових касових ордерів та виписок банку, які передбачені статтею 9 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року за № 996-XIV.

За результатами вибіркової аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображені в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитору стосовно доходів ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» за 2014 рік, відповідають первинним документам.

За період, що перевірявся, підприємство здавало в оренду власне нерухоме майно.

Бухгалтерський облік доходів здійснюється на підприємстві в залежності від нарахованих доходів на окремих субрахунках бухгалтерського обліку згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291.

Визнання підприємством доходу (виручки) від реалізації визнається під час збільшення активу у вигляду дебіторської заборгованості або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку підприємством за групами згідно діючого законодавства України та облікової політики підприємства.

1. Дохід, пов'язаний з наданням послуг з операційної оренди власного майна, визнається підприємством, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг, робіт або на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг і робіт підприємством достовірно оцінюється за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг і робіт;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг і робіт на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг і робіт та необхідних для їх завершення. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг і робіт проводиться:
 - вивченням виконаної роботи і послуги;
- визначенням питомої ваги обсягу послуг і робіт, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг і робіт, які мають бути надані;
- визначенням питомої ваги витрат, яких зазнає підприємство у зв'язку із наданням послуг і робіт, у загальній очікуваній сумі таких витрат. Сума витрат, здійснених на певну дату, включає тільки ті витрати, які відображають обсяг наданих послуг і робіт на цю саму дату.

До пунктів №4-№9 Відображення витрат на ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» за 2014 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291 без використання 8-го класу рахунків.

Відображення витрат у бухгалтерському обліку підприємства здійснюється на підставі первинних документів - актів прийому – передачі виконаних послуг (робіт), видаткових накладних, виписок банку, авансових звітів та інших первинних документів. Регістрами бухгалтерського обліку витрат є відомості обліку по окремих субрахунках витрат. За результатами вибіркової аудиторської перевірки встановлено, що в основному дані, які відображені в оборотно-

сальдових відомостях, наданих аудитору стосовно витрат підприємства за 2014 рік, відповідають первинним документам та даним фінансової звітності.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку підприємством одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Облік витрат здійснювати з дотриманням принципу відповідності. Визначення витрат здійснюється з використанням методу нарахування всіх витрат, які можуть бути достовірно оцінені, у тому числі всіх процентних витрат.

На підприємстві облікуються такі витрати:

1. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (товарів, робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прями матеріальні витрати;
- інші прями витрати.

Витрати за орендними договорами включають витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням певного контракту.

2. Витрати операційної діяльності групуються підприємством за такими економічними елементами:

- матеріальні затрати;
- витрати на оплату праці;
- відрахування на соціальні заходи;
- амортизація;
- інші операційні витрати.

Облік витрат здійснюється з використанням рахунку 9 класу.

Облік адміністративних витрат здійснюють за таким переліком статей:

- Зарплата адміністративно-управлінського персоналу;
- Відрахування на соціальне страхування;
- Амортизація основних засобів загальногосподарського призначення;
- Амортизація нематеріальних активів загальногосподарського призначення;
- Витрати на банківські послуги;
- Витрати на аудиторські, юридичні послуги;
- Утримання автотранспорту загальногосподарського призначення;
- Витрати на охорону;
- Податки, обов'язкові платежі;
- Поштові та канцелярські витрати;
- Інші витрати.

Облік витрат на збут здійснювати за такими статтями:

- Заробітна плата продавців, менеджерів та іншого персоналу, які займаються збутом продукції;
- Відрахування на соціальні заходи;
- Амортизація основних засобів, що обслуговують торгівельну мережу;
- Транспортні витрати;
- Витрати на рекламу, пов'язану зі збутом;
- Інші витрати.

Облік витрат на придбання виробничих запасів відображають на окремому рахунку 20 «Виробничі запаси» за відповідними субрахунками.

До пункту №10 По результатам діяльності за 2014 рік підприємство отримало прибуток у розмірі 288 тис. грн. Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2014 рік в усіх суттєвих аспектах повністю відображає величину і структуру доходів та витрат ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина», а також розкриває інформацію про них.

Фінансові результати за 2014 рік реально відображені в фінансовій звітності підприємства, обсяг отриманого прибутку, розкритого у фінансовій звітності в повному обсязі.

На підставі вищевикладеного, фінансовий результат від діяльності підприємства за 2014 рік становив прибуток у розмірі 288 тисяч гривень.

Керівництвом забезпечено незмінність визначених методів обліку доходів та витрат протягом звітного періоду. Дані, відображені у фінансовій звітності, відповідають даним бухгалтерського обліку, відповідні показники форм звітності, які взято до порівняння, відповідають один одному.

2.14. Аналіз показників фінансової звітності

Назва показника Станом

на 31.12.

2013 року

Станом на 31.12.

2014

року Норматив Характеристика діяльності підприємства на підставі показників фінансового стану
Аналіз ліквідності підприємства

Коефіцієнт покриття

Коефіцієнт загальної ліквідності

0,08 3,34 1,0-2,0 Достатність ресурсів для покриття зобов'язань підприємства

Коефіцієнт абсолютної ліквідності

0,01 0,23 0,2-0,25 Достатність ресурсів для швидкого покриття поточних зобов'язань

Аналіз платоспроможності (фінансової сталості) підприємства

Коефіцієнт платоспроможності (автономії), фінансової стійкості

0,50 0,95 0,25-0,5 Достатність питомої ваги власного капіталу, вкладеного в діяльність підприємства

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (коефіцієнт структури капіталу, фінансування(фінансової незалежності) 0,96 0,05 0,25-0,5 Підприємство незалежить від залучених коштів, та має достатньо власного капіталу

Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами -0,92 2,34 >0,1 Підприємство достатньо забезпечено власними оборотними ресурсами

Коефіцієнт маневреності власного капіталу

-0,88 0,11 0,5-1,0 Достатньо ресурсів вкладено в оборотні засоби, але не достатність отриманого прибутку від господарської діяльності

Фінансову стабільність підприємства характеризують наступні показники:

- Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2014 року складає 3,34, що у порівнянні з 2013 роком збільшився на 3,26 за рахунок зменшення поточних зобов'язань та збільшення оборотних активів підприємства та значно більше нормативного значення (1,0-2,0). Коефіцієнт показує спроможність підприємства сплатити свої поточні зобов'язання.
- Коефіцієнт абсолютної ліквідності: станом на 31.12.2014 року дорівнює 0,23 (норматив 0,2-0,25), що являється середнім нормативним значенням, та показує достатність ресурсів для швидкого покриття поточних зобов'язань.
- Коефіцієнт платоспроможності (автономії), фінансової стійкості, який показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Станом на 31.12.2014 року показник складає 0,95, що у порівнянні з 2013 роком збільшився на 0,45 та перевищує максимальне значення (0,25-0,5).
- Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом або коефіцієнт структури капіталу (фінансування (фінансової незалежності)), який показує ступінь залежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування. Коефіцієнт зменшився у порівнянні з 2013 роком на 0,91, та складає станом на 31.12.2014 р. 0,05, що значно менше нормативного значення (0,25 - 0,5). Це показник свідчить про незалежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування.
- Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами має значення 2,34, що має високе нормативне значення та свідчить, що підприємство станом на 31.12.2014 року забезпечено власними оборотними ресурсами.
- Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного капіталу використовується для поточної діяльності та вкладена в оборотні засоби або – капіталізована, станом на 31.12.2014 року складає 0,11, що становить мале нормативне значення в зв'язку з недостатністю отриманих прибутків у звітному році.

Аудитор висловлює думку, що на підставі проведеного аналізу показників фінансового стану ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» можна зробити висновок про стабільність фінансового стану підприємства, яке може функціонувати як суб'єкт господарювання.

Події після дати балансу

На нашу думку, в періоді після дати складання фінансової звітності (31.12.2014 р.) до дати аудиторського висновку не відбувалося подій, які могли б суттєво вплинути на фінансово-господарський стан Підприємства та призвести до значної зміни вартості його чистих активів.

Річні фінансові звіти ПАТ «УНІВЕРСАМ № 28 «Вигурівщина» станом на 31.12.2014 року включно, які підтверджує аудиторська фірма ТОВ "Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп" (Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане АПУ 30.05.2002 р. рішення № 110) додаються до цього аудиторського висновку.

Г.Д. Цимбал

Директор ТОВ "Аудиторська фірма
"Баррістер АГЕНС Груп"

Аудитор, Г.Д.Цимбал

Сертифікат аудитора

Серія А № 004349, виданий АПУ 29.09.2000р. М.П.

Дата та місце надання аудиторського висновку

21 квітня 2015 року м. Київ

немає

немає

немає

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2014	3	2
2	2013	01	00
3	2012	01	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): д\н	Ні	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): д\н	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства	X	
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради	X	
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): д\н	Ні	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)

Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	003
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	000
Кількість представників держави	000
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	001
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	00002
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	001

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?

004

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	немає	
Інші (запишіть)	немає	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)

Так

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	

Інше (запишіть)	немає
-----------------	-------

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): немає		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками	X	
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)	X	
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	немає	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 003 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу

Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Так	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	немає	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Так	Так	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Ні
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Інше (запишіть)	немає	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором	X	
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	немає	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	немає	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів	X	
За дорученням наглядової ради	X	
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	немає	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні)
Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): немає		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Так

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: немає

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: немає

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

немає

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2015 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Універсам №28 "Вигурівщина"	за ЄДРПОУ	01293234
Територія		за КОАТУУ	8036400000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	68.20
Середня кількість працівників	24		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	м. Київ , Деснянський, 02232, Київ,, Закревського, 6.61/2		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2014 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	2	0	0
первісна вартість	1001	6	0	2
накопичена амортизація	1002	4	0	2
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	10
Основні засоби:	1010	12438	14360	10223
первісна вартість	1011	16456	19525	12921
знос	1012	4018	5165	2698
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом І	1095	12440	14362	10233
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	161	312	615
Виробничі запаси	1101	161	312	592
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	23
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	1	0	144
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	273	2138	298
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	43	182	22
Готівка	1166	2	2	3
Рахунки в банках	1167	41	180	19
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	9
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	18	0	275
Усього за розділом II	1195	496	2632	1354
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	12936	16994	11596

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1432	11432	1432
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	1741	1741	1741
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3257	3033	3257
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	6430	16206	5481
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	339	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітнього періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітнього періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітнього періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітнього періоду)	1534	0	0	0

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	339	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	552
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	0	0	11
за розрахунками з бюджетом	1620	73	100	37
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	35	0
за розрахунками зі страхування	1625	3	6	6
за розрахунками з оплати праці	1630	13	16	13
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	6078	666	5496
Усього за розділом III	1695	6167	788	6115
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	12936	16994	11596

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності представлені у розділі "Текст приміток".

Вербняк Віталій Анатолійович

Яшник Ірина Анатоліївна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Універсам №28 "Вигурівщина"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015 | 01 | 01

01293234

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2014 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5224	5383
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(5)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	5224	5378
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	570
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(4829)	(5001)
Витрати на збут	2150	(26)	(58)
Інші операційні витрати	2180	(36)	(755)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	338	13
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1	0
Інші доходи	2240	0	13
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(15)	(129)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(5)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	324	13
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	36	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	288	13
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	288	13

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	167	158
Витрати на оплату праці	2505	419	499
Відрахування на соціальні заходи	2510	154	183

Амортизація	2515	1192	833
Інші операційні витрати	2520	2959	3429
Разом	2550	4891	5102

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	228639300	28639300
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	228639300	28639300
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.0013	0.00045
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.0013	0.00045
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності представлені у розділі "Текст приміток".

Керівник

Вербняк Віталій Анатолійович

Головний бухгалтер

Яшник Ірина Анатоліївна

КОДИ
2015 01 01
01293234

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Універсам №28 "Вигурівщина"

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2014 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	5935	6137
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	267	316
Надходження від повернення авансів	3020	102	253
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	2
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	39
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(5822)	(5245)
Праці	3105	(357)	(423)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(166)	(207)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(939)	(855)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(59)	(14)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(81)	(14)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(799)	(827)
Витрачання на оплату авансів	3135	(103)	(173)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(11)	(10)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1093	-166
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	170	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(3272)	(1318)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(2000)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5102	-1318
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	10000	0
Отримання позик	3305	4418	7348
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	8069	5723
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(15)	(130)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)

Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	6334	1495
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	139	11
Залишок коштів на початок року	3405	43	32
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	182	43

Примітки

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності представлені у розділі "Текст приміток".

Керівник

Вербняк Віталій Анатолійович

Головний бухгалтер

Яшник Ірина Анатоліївна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Універсам №28 "Вигурівщина"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015 | 01 | 01

01293234

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2014 р.**

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	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп випуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Виплати власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки
Керівник

немає
немає

Головний бухгалтер

немає

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	10000	0	0	0	0	0	0	10000
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	-152	0	0	-152
Придбання (продаж)	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	10000	0	0	0	136	0	0	10136
Залишок на кінець року	4300	11432	0	0	1741	3033	0	0	16206

Примітки

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності представлені у розділі "Текст приміток".

Керівник

Вербняк Віталій Анатолійович

Головний бухгалтер

Яшник Ірина Анатоліївна

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

Текст приміток

Примітки до фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА"

1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА

Публічне акціонерне товариство "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА" є повним правонаступником ВАТ "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА", яке було засновано згідно наказу Управління комунального майда державної адміністрації № 5 від 05.01.1994 р. шляхом перетворення державного підприємства «Універсам № 28» у відкрите акціонерне товариство та зареєстровано за № 0121-1489АТ Ватутінською райдержадміністрацією м. Києва.

Повна назва емітента Публічне акціонерне товариство "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА"

Код ЄДРПОУ 01293234

Юридична адреса та місцезнаходження 02232, м. Київ, Закревського, 61\2

Номер запису про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва № 1 066 120 0000 001680 від 30.03.1994 р.

Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб Серія ААБ № 272007 від 24.05 2011 р.

Тел./факс 530-27-07, 530-27-11

Код території 8036400000

Основні види діяльності за КВЕД

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах

57.59 Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах

56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування

73.11 Рекламні агентства

Кількість акціонерів 1641

Середньо облікова чисельність штатних працівників 24

Статутний капітал (грн.) 11 431 965,00

Кількість акцій 228 639 300

Номінальна вартість простої акції (грн.) 0,05

Частка простих акцій у статутному капіталі (%) 100,00

Дата проведення зборів акціонерів 22.04.2014 р.

Дата та термін виплати дивідентів – не нараховувались

Найменування органу, що видав свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, дата, номер

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, дата реєстрації 24.06.2014р., дата

видачі 26.12.2014 р., реєстраційний № 60/1/2014

Система оподаткування підприємства Загальна

Орган Державної податкової служби, у якому підприємство зареєстроване як платник податків

ДПІ у Деснянському р-ні м. Києва

Дата останньої перевірки органами Державної податкової служби 02.12.2014р. №301/26-52-22-03-14/01293234

Перевірений період органами Державної податкової служби з 01.01.2010р. по 31.12.2013р.

Дата реєстрації змін та доповнень до установчих документів та орган реєстрації Нова редакція

Статуту зареєстрована 17.12.2014 року за № 10661050013001680 Деснянською районною

державною адміністрацією в м. Києві та затверджена Рішенням загальних зборів акціонерів згідно Протоколу № 3 від 15.12.2014 року.

Код цінних паперів (ISIN) UA 4000094494, виписка з реєстру Національного Депозитарію України від 21.01.2015 року.

Для здійснення фінансово-господарської діяльності ПАТ "УНІВЕРСАМ 28 "ВИГУРІВЩИНА"

отримало ліцензії та патенти: не отримувало.

Підприємство не входить до будь-яких асоціацій, корпорацій, концернів та об'єднань.

Структурних підрозділів та філій станом на 31.12.2014 р. на підприємстві немає.

Служби внутрішнього контролю станом на 31.12.2014 р. на підприємстві немає.

Основними видами діяльності підприємства у 2014 році були здавання в оренду власного нерухомого майна.

2. Основа надання інформації

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

Фінансова звітність за міжнародними стандартами складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ. Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

На виконання вимог Закону України від 16 липня 1999 року № 996–XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Закону України "Про внесення змін до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (далі - Закон) від 12.05.2011 р. N 3332-VI публічні акціонерні товариства складають фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність за міжнародними стандартами з 01 січня 2012 року. Відповідно до спільного листа НБУ, Мінфіну та Держстату від 07.12.2011 р. публічні акціонерні товариства самостійно вибирають дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) (або 01.01.11 р., або 01.01.12 р.). ПАТ «Універсам №28 «Вигурівщина» обирає датою переходу на МСФЗ з 01.01.2012 р.

Перша фінансова звітність ПАТ «Універсам №28 «Вигурівщина» за МСФЗ фактично складається за звітний період 2013 року.

За 2012 р. товариство складало попередню фінансову звітність за МСФЗ.

Дані попередньої фінансової звітності, складеної за 2012 р на основі МСФЗ, використовуються в якості зрівняних даних для складання повних фінансових звітів за МСФЗ за звітний період 2014 року.

3. Основні аспекти облікової політики ПАТ «Універсам №28 «Вигурівщина»:

Дана Облікова політика (далі - «Облікова політика») розкриває основи, стандарти, правила й процедури обліку, які застосовуються ПАТ «Універсам №28 «Вигурівщина» при веденні обліку і складанні фінансової звітності. Вона встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності підприємства.

Керівництво підприємства визначає і приймає політику таким чином, щоб у фінансовій звітності була представлена інформація, що:

- доречна для потреб користувачів при прийнятті рішень;
- вірогідно представляє результати і фінансовий стан підприємства;
- відображає економічний зміст подій і операцій, а не тільки їхню юридичну форму.

У своїй діяльності підприємство будує прогнози та формує свої очікування щодо майбутніх подій і умов. Такі прогнози називаються обліковими оцінками. Наприклад, застосування облікової оцінки потрібно для визначення:

- величини резерву сумнівних боргів;
- ступеня знецінення запасів;
- справедливої вартості фінансових активів і зобов'язань;
- терміну корисного використання основних засобів.

Підприємство переглядає облікові оцінки при зміні обставин, на яких базувалися дані оцінки, або при одержанні нової інформації.

Зміна облікової оцінки - це корегування балансової вартості активу/ зобов'язання, або строку використання активу/погашення зобов'язання, що є результатом зміни очікувань можливих майбутніх вигід або збитків, пов'язаних з таким активом/зобов'язанням. Перегляд оцінки не пов'язаний з попередніми періодами і не є виправленням помилки.

Зміна оцінки приймається до уваги при підготовці фінансової звітності, починаючи з того періоду, коли вона була зроблена, і продовжує враховуватися при підготовці фінансової звітності в

наступних періодах.

Метою фінансової звітності є надання такої інформації про фінансовий стан, результати діяльності і грошових потоків підприємства, що була б корисна користувачам при прийнятті економічних рішень.

Обмеження при досягненні доречності та надійності інформації

Своєчасність. У випадку невинуватої затримки в поданні інформації можлива втрата її доречності. Для своєчасного подання інформації часто буває необхідно звітувати до з'ясування всіх аспектів операції або іншої події господарської діяльності, тим самим знижуючи надійність інформації що надається. І навпаки, якщо звітність затримана до з'ясування всіх аспектів, інформація може виявитися надзвичайно надійною, але мало корисною для користувачів, які повинні були приймати рішення вчасно. У досягненні балансу між доречністю й надійністю, переважуючим міркуванням є достатність інформації для ухвалення економічного рішення. Баланс між вигодами та витратами. Співвідношення між вигодами та витратами - це принципове обмеження, а не якісна характеристика. Вигоди від інформації повинні перевищувати витрати на її одержання.

Достовірне та об'єктивне подання. Фінансова звітність повинна забезпечувати достовірне та об'єктивне подання фінансового становища, результатів діяльності та змін у фінансовому стані підприємства. Застосування основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності.

Сфера застосування облікової політики:

Дана облікова політика розроблена з метою ведення бухгалтерського обліку та складання звітності відповідно до МСБО/МСФЗ, а також податкової звітності на підставі облікових даних.

Ведення бухгалтерського обліку покладається на бухгалтерію під керівництвом Головного бухгалтера. Бухгалтерський облік ведеться відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку та інших нормативних актів, що регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні.

Основний підхід до переведення фінансової звітності з П(С)БО на МСФЗ - це Трансформація Фінансової звітності:

- Періодична трансформація на кожен звітний період;
- Ведення обліку за П(С)БО.

Для складання звітності відповідно до податкового законодавства України підприємство використовує дані бухгалтерського обліку.

Ця облікова політика є обов'язковою для застосування всіма особами, задіяними у формуванні активів та зобов'язань підприємства та здійсненні господарських операцій, що впливають на фінансовий стан підприємства, це:

- керівництво підприємства;
- керівники структурних підрозділів;
- працівники всіх служб і підрозділів, відповідальні за своєчасне надання первинних документів у бухгалтерію;
- працівники бухгалтерії, відповідальні за своєчасне та якісне здійснення всіх облікових процедур та складання всіх видів звітності.

Облікові аспекти:

Критерії визнання елементів фінансової звітності:

Активи - ресурси, контрольовані підприємством у результаті подій минулих періодів, від яких підприємство очікує одержання економічної вигоди в майбутньому.

Зобов'язання - заборгованість підприємства, що виникла в результаті подій минулих періодів, урегулювання якої приведе до відтоку ресурсів підприємства, що містять економічну вигоду.

Капітал - частка, що залишається в активах підприємства після вирахування всіх її зобов'язань.

Дохід - збільшення економічних вигід протягом звітного періоду, у формі притоку (або збільшення) активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаному із внесками власників.

Видатки - зменшення економічних вигід протягом звітного періоду, що відбувається у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що ведуть до зменшення капіталу, не пов'язаного з

його розподілом між власниками (акціонерами).

Визнанню у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які відповідають вище перерахованим визначенням, у відношенні яких існує ймовірність одержання або відтоку майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким об'єктом, а також такий об'єкт має вартість або оцінку, що може бути вірогідно визначена.

За станом на 1 січня 2013 р. вважати всі активи, які перебувають у власності підприємства, контрольованими та вірогідно оціненими на підставі первісної вартості, зазначеної в первинних документах на момент їхнього визнання або на момент їхньої переоцінки.

Вважати активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується одержання економічних вигід у випадку їхньої реалізації третім особам.

З метою ведення обліку та складання фінансової звітності, виділяють три види використовуваних валют:

1. Функціональна валюта - валюта основного економічного середовища, у якій веде свою діяльність підприємство. Ця валюта значно впливає на визначення вартості товарів та послуг і може відрізнитися від валюти контрактів. Підприємство веде бухгалтерський облік у функціональній валюті.

2. Валюта подання - валюта, у якій представляються дані у фінансовій звітності.

3. Валюта операції - валюта, у якій здійснюється операція.

Основними функціональними валютами підприємства є:

- Українські гривні (UAH);

Метою фінансової звітності є подання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності, змін у власному капіталі та руху грошових коштів підприємства, корисної для широкого кола користувачів при прийнятті економічних рішень. Фінансова звітність також показує результати керування ресурсами, довіреними керівництву підприємства. Для досягнення цієї мети фінансова звітність забезпечує інформацію про наступні показники підприємства:

- активах;
- зобов'язаннях;
- власному капіталі;
- доходах та витратах, включаючи прибутки та збитки;
- русі грошових коштів.

Перекручування та помилки у фінансовій звітності:

Помилки, допущені в попередніх звітних періодах - це неповне або перекручене відображення даних у фінансовій звітності за попередні звітні періоди, що виникло в результаті некоректного використання або неповного відображення інформації, що:

була доступна при підготовці фінансової звітності за той звітний період; очікувалося, що буде отримана та прийнята до уваги при підготовці фінансової звітності.

З метою дотримання підприємством єдиної методики відображення господарських операцій та забезпечення своєчасного надання достовірної інформації користувачам фінансової звітності наказано:

з 2013 р. внести такі зміни та доповнення в Наказ № 1у від 03.01.2012 року, а також Наказ № 1у від 05.01.2011 р. Про облікову політику :

1. Для амортизації нематеріальних активів використовувати метод прямолінійного нарахування протягом строку їхньої корисної служби. Амортизаційні відрахування за кожний період визнаються видатком, крім випадків, коли вони повинні включатися в балансову вартість іншого активу. Ліквідаційна вартість нематеріального активу з обмеженим терміном корисної служби приймається рівною нулю. Визнати, що нематеріальні активи, по строку використання яких менеджмент не має професійного судження, використовуються згідно Податкового Кодексу – від 2 до 10 років.

Здійснювати переоцінку за справедливою вартістю на дату балансу тих нематеріальних активів, щодо яких існує активний ринок.

2. Користуватися принципом суттєвості та аналогії.

3. Поточний ремонт є основним видом ремонту, спрямованим на підтримку працездатності об'єктів основних засобів. Поточний ремонт виконується для забезпечення або відновлення

працездатності об'єкта основних засобів і полягає в заміні або відновленні окремих його частин. Поточний ремонт здатний забезпечити безвідмовну роботу об'єкта основних засобів протягом усього міжремонтного періоду і дозволяє тривалий час не прибігати до дорогого капітального ремонту.

Витрати, понесені в ході таких ремонтів, відносити на видатки періоду по мірі їхнього виникнення.

4. Резерви на виплату відпусток, на виплату щорічної винагороди за вислугу років не створювати.

5. Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за звітний період, розрахованої за правилами податкового законодавства України. Відстрочені податкові активи й зобов'язання розраховувати по податкових ставках, які, як очікуються, будуть застосовні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких у дію в найближчому майбутньому було достеменно відомо за станом на звітну дату.

6. Підприємство нараховує дивіденди акціонерам, і визнають їх як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно. Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Зборами акціонерів.

7. Вести окремий облік операцій за трансфертними цінами при досягненні оборотів за рік з одним контрагентом у сумі 50 млн. грн. та, якщо контрагент є нерезидентом, який сплачує податок на прибуток на 5 та більше процентних пунктів нижче, ніж в Україні.

8. Уцінку запасів проводити у випадках втрати первісної вартості у відповідності до висновків комісії по інвентаризації.

9. Контроль за виконанням наказу покладено на головного бухгалтера.

Перша фінансова звітність ПАТ «Універсам №28 «Вигурівщина» за МСФЗ фактично складається за звітний період 2013 року.

За 2012 р. товариство складало попередню фінансову звітність за МСФЗ.

Фінансова звітність, що надається, ґрунтується на принципах і способах розкриття інформації, які регулюються Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Основні допущення - принцип нарахування та безперервності.

Основні засоби відображаються за історичною або умовною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу. На дату переходу до МСФЗ товариство використала справедливу вартість в якості умовної вартості. Справедлива вартість визначалась як сума, на яку актив можна було б обміняти в операціях між добре обізнаними, незалежними одна від одної сторонами, які бажають здійснити таку операцію. Справедлива вартість активів, для яких існує ринок, визначалась за їхньою ринковою вартістю. Якщо для об'єкта основних засобів, через його спеціальне призначення, не існувало ринкових індикаторів справедливої вартості, і даний об'єкт рідко є предметом продажу, за виключенням випадків продажу як частини діючого господарського об'єкта, для оцінки справедливої вартості використовувався дохідний метод амортизованої вартості заміщення.

Відповідно МСБО 38, критерієм признання матеріального активу є:

- ідентифікованість;
- контроль (ПАТ отримає дохід, а не треті особи);
- принесе в майбутньому економічні вигоди чи зменшення витрат.

Сума, яка підлягає амортизації, становить первісну вартість або умовну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це очікувана сума, яку одержали б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку та стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Амортизація основних засобів нараховується з метою списання вартості відповідного активу протягом строку корисного використання і розраховується з використанням прямолінійного методу у діапазоні від 3 до 40 років.

Незавершене будівництво (капітальні інвестиції) включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом

основних засобів, включаючи відповідний розподіл накладних витрат, понесених безпосередньо

під час будівництва. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у місці та стані, який забезпечує їхню експлуатацію відповідно до намірів керівництва.

Нематеріальні активи в момент придбання оцінюються по первісній вартості. Їх облік ведеться по первісній вартості за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінювання. Амортизація нематеріальних активів розраховується з використанням прямолінійного методу. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються та перевіряються на предмет знецінювання на кожну звітну дату.

Відповідно до МСБО 2, до запасів відносяться активи, які відповідає наступним критеріям:

- перебувають у процесі виробництва продукції (послуг) із метою продажу (готова продукція, незавершене виробництво);
- утримуються для продажу за умов звичайної господарської діяльності (товари);
- принесуть в майбутньому економічні вигоди;
- будуть використані для господарської діяльності протягом 1 року;
- можуть бути оцінені.

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації.

Первісна вартість запасів включає витрати на сировину, прямі витрати на оплату праці та відповідні накладні витрати, понесені до доведення запасів до їхнього теперішнього місця розташування та стану.

Фінансові активи підприємства представлені дебіторською заборгованістю. Класифікація залежить від характеру та цілі фінансових активів і визначається на момент первісного визнання.

Інша дебіторська заборгованість з фіксованими платежами або платежами, які можна визначити, яка не має котирування на активному ринку, класифікується як поточна дебіторська заборгованість. Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю.

Відповідні резерви на покриття збитків від сумнівної дебіторської заборгованості не розраховуються в зв'язку з відсутністю торгової дебіторської заборгованості.

Акціонерний капітал визнається за історичною вартістю.

Забезпечення наступних витрат і платежів на підприємстві у звітному періоді не розраховувалися в зв'язку з відсутністю гарантійні зобов'язань та резервних відрахувань на сплату майбутніх відпусток працівників тощо.

Довгострокові та поточні зобов'язання визнаються у фінансовій звітності за номінальною вартістю.

Зобов'язання визнаються підприємством, якщо їхня оцінка може бути вірогідно визначена й існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок їхнього погашення. Якщо на дату балансу раніше визнані зобов'язання не підлягають погашенню, то їхні суми включаються до складу доходів звітного періоду.

Дохід ПАТ «Універсам №28 «Вигурівщина» – це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає у ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу (згідно з МСБО 18).

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації, отриманої в оплату або очікуваної до отримання. Доходи від реалізації зменшуються на очікувану суму повернутих клієнтам товарів та готової продукції.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається на підприємстві в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупець передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на надану послугу (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід підприємства,

а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг з операційної оренди власного майна, визнається підприємством, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг, робіт або на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг і робіт підприємством достовірно оцінюється за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг і робіт;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг і робіт на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг і робіт та необхідних для їх завершення.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг і робіт проводиться:

- вивченням виконаної роботи і послуги;
- визначенням питомої ваги обсягу послуг і робіт, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг і робіт, які мають бути надані;

визначенням питомої ваги витрат, яких зазнає підприємство у зв'язку із наданням послуг і робіт, у загальній очікуваній сумі таких витрат. Сума витрат, здійснених на певну дату, включає тільки ті витрати, які відображають обсяг наданих послуг і робіт на цю саму дату.

Облік витрат здійснювати з дотриманням принципу відповідності. Визначення витрат здійснюється з використанням методу нарахування всіх витрат, які можуть бути достовірно оцінені, у тому числі всіх процентних витрат.

На підприємстві облікуються такі витрати:

1. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (товарів, робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальноновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат. До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- інші прямі витрати.

Витрати за орендними договорами включають витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням певного контракту.

2. Витрати операційної діяльності групуються підприємством за такими економічними елементами:

- матеріальні затрати;
- витрати на оплату праці;
- відрахування на соціальні заходи;
- амортизація;
- інші операційні витрати.

Облік витрат здійснюється з використанням рахунків 9 класу.

Облік адміністративних витрат здійснюють за таким переліком статей:

- Зарплата адміністративно-управлінського персоналу;
- Відрахування на соціальне страхування;
- Амортизація основних засобів загальногосподарського призначення;
- Амортизація нематеріальних активів загальногосподарського призначення;
- Витрати на банківські послуги;
- Витрати на аудиторські, юридичні послуги;
- Утримання автотранспорту загальногосподарського призначення;
- Витрати на охорону;
- Податки, обов'язкові платежі;
- Поштові та канцелярські витрати;
- Інші витрати.

Облік витрат на збут здійснювати за такими статтями:

- Заробітна плата продавців, менеджерів та іншого персоналу, які займаються збутом продукції;
- Відрахування на соціальні заходи;

- Амортизація основних засобів, що обслуговують торгівельну мережу;
- Транспортні витрати;
- Витрати на рекламу, пов'язану зі збутом;
- Інші витрати.

Примітки до узгодження Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2014 року
Баланс на 31.12.2014г.

(1) Інша поточна дебіторська заборгованість

Основні різниці між балансовою вартістю іншої поточної дебіторської заборгованості за П(С)БО та відповідним МСФЗ балансом включають:

Рекласифікація ПДВ заборгованостей на суму 45 тис. грн., а саме: списані ПДВ заборгованості на суму понад 16,667% від іншої дебіторської заборгованості за рахунок нерозподіленого прибутку. В українській формі балансу ПДВ заборгованості визнано Іншими оборотними активами та Іншими поточними зобов'язаннями. У фінансовій звітності за МСФЗ ПДВ заборгованості вираховуються зі складу дебіторської та кредиторської заборгованості.

(2) Інші оборотні активи

Основні різниці між балансовою вартістю інших оборотних активів за П(С)БО та відповідним МСФЗ балансом включають:

- Рекласифікація податкових зобов'язань та податкового кредиту 16,667 % по ПДВ у сумі 186 тисяч гривень.
- Трансформовано вартість підписки та вартість страхових внесків до інших оборотних активів з витрат майбутніх періодів на суму 17 тис. грн.

(3) Інші поточні зобов'язання

Основні різниці між балансовою вартістю інших поточних зобов'язань за П(С)БО та відповідним МСФЗ балансом включають:

- Рекласифікація не отриманого податкового кредиту 16,667 % по ПДВ на суму 16 тисяч гривень.
- Рекласифікація ПДВ заборгованості 16,667% видалені з кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги в сумі 62 тисячі гривень.

Звіт про фінансові результати за 2014р.

Суттєвої різниці, що до складання за П(С)БО та відповідним МСФЗ у звіті про фінансові результати ПАТ «Універсам №28 «Вигурівщина» не було.

Голова правління Вербняк В.А.

Головний бухгалтер Яшник І.А.

Продовження тексту приміток

.

Продовження тексту приміток

.

Продовження тексту приміток

.