

Підприємство Публічне акціонерне товариство "ЧЕРВОНСЬКИЙ ЦУКРОВИК"

Дата (рік, місяць, число)	Коди		
	2014	01	01
за ЄДРПОУ	00372374		
за КОАТУУ	3221483600		
за КОПФГ	230		
за КВЕД	10.81		

Територія КИЇВСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ЦУКРУ

Середня кількість працівників (1) 214

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку

Адреса 08652 Київська область Васильківський р-н с. Ковалівка вул. Леніна, 8, т.(04136) 4-61-45

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2013 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи	1000	--	--	--
Нематеріальні активи				
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2102	1247	723
Основні засоби	1010	125142	95405	46310
первісна вартість	1011	149286	118251	67067
знос	1012	24144	22846	20757
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	22	22	22
інші фінансові інвестиції	1035	2	2	2
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	134	215	99
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	127402	96891	47156
II. Оборотні активи	1100	1122	3110	16876
Запаси				
Виробничі запаси	1101	1122	2147	1324
Готова продукція	1103	--	46	38
Товари	1104	--	917	1514
Поточні біологічні активи	1110	16	16	16
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	905	413	3173
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	668	--
з бюджетом	1135	170	415	8
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5	12	12
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	4	8	4
Готівка	1166	--	--	3
Рахунки в банках	1167	4	8	1
Витрати майбутніх періодів	1170	26	--	--
Інші оборотні активи	1190	10214	244	2
Усього за розділом II	1195	12462	4886	20091
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	139864	101777	67247

1	2	3	4	5
I. Власний капітал	1400	1099	1099	1099
Зареєстрований (пайовий) капітал				
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	4058	4048	4064
Резервний капітал	1415	25	25	25
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-17085	-17084	-17086
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	-11903	-11912	-11898
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500	--	--	--
Відстрочені податкові зобов'язання				
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	29374	83318	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	29374	83318	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600	--	--	--
Короткострокові кредити банків				
Векселі видані	1605	697	697	697
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	120394	24400	39437
розрахунками з бюджетом	1620	241	108	194
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	303	22	77
розрахунками з оплати праці	1630	620	49	308
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	--	5092	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	138	3	38432
Усього за розділом III	1695	122393	30371	79145
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	139864	101777	67247

д/в

Виконавчий директор _____

Зінчук Сергій Олександрович

Головний бухгалтер _____

Марусич Надія Володимирівна

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
2013 р.**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	40884	44309
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(39405)	(39781)
Валовий:	2090	1479	4528
прибуток			
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	34797	2713
Адміністративні витрати	2130	(2861)	(2794)
Витрати на збут	2150	(1099)	(1218)
Інші операційні витрати	2180	(32139)	(3096)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	177	133
прибуток			
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	44	5
Фінансові витрати	2250	(176)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(44)	(137)
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	1	1
прибуток			
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:	2350	1	1
прибуток			
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

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

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	18334	31038
Витрати на оплату праці	2505	6741	7520
Відрахування на соціальні заходи	2510	2445	2720
Амортизація	2515	7343	4043
Інші операційні витрати	2520	1602	1568
Разом	2550	36465	46889

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	21969023	21969023
Скоригована середньорічна кількість простих	2605	21969023	21969023
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.00004550	0.00004550
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00004550	0.00004550
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/в

Виконавчий директор _____

Зінчук Сергій Олександрович

Головний бухгалтер _____

Марусич Надія Володимирівна

Коди		
2014	01	01
00372374		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
2013 р.**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності	3000	82163	53368
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	10428	56545
Надходження від повернення авансів	3020	299	1290
Надходження від операційної оренди	3040	120	--
Інші надходження	3095	18318	18743
Витрачання на оплату:	3100	(41161)	(57928)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(6100)	(5802)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2993)	(2871)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1956)	(1991)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(380)	(386)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(12)	(9)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(1564)	(1596)
Витрачання на оплату авансів	3135	(500)	(359)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(36067)	(29242)
Інші витрачання	3190	(18310)	(27622)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4241	4131
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	3200	--	--
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(33373)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	-33373
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	3300	--	--
Надходження від:			
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	29242
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(4237)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-4237	29242
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4	--
Залишок коштів на початок року	3405	4	4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	8	4

д/в

Виконавчий директор

Зінчук Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

Марусич Надія Володимирівна

Підприємство **Публічне акціонерне товариство "ЧЕРВОНСЬКИЙ ЦУКРОВИК"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
00372374		

**Звіт про власний капітал
2013 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	зарєєстрований (пайовий) капітал	капітал у дооцінках	додатковий капітал	резервний капітал	нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	неоплачений капітал	вилучений капітал	всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1099	--	4058	25	-17085	--	--	-11903
Коригування:	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	1099	--	4058	25	-17085	--	--	-11903
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	1	--	--	1
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зарєєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	-10	--	--	--	--	-10
Разом змін у капіталі	4295	--	--	-10	--	1	--	--	-9
Залишок на кінець року	4300	1099	--	4048	25	-17084	--	--	-11912

д/в

Виконавчий директор

Зінчук Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

Марусич Надія Володимирівна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2013 РІК

Фінансова звітність Товариства за національними П(С)БО шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведення рекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

За всі звітні періоди, завершуючи роком, що закінчився 31 грудня 2011 р., Товариство складало фінансову звітність відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Ця фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 р., є першою фінансовою звітністю Товариства, складеною за МСФЗ. Товариство є правонаступником майнових прав і обов'язків Відкритого акціонерного товариства "Червонський цукровик", яке було засноване шляхом перетворення орендного підприємства "Червонський цукровик" згідно з Декретом Кабінету Міністрів України № 51-93 від 17 травня 1993 року "Про особливості приватизації майна в агропромисловому комплексі" та № 57-93 від 17 травня 1993 року "Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств їх структурних підрозділів, зданих в оренду" та Закону України "Про господарські товариства".

Найменування товариства:

українською мовою - публічне акціонерне товариство "Червонський цукровик" (ПАТ "Червонський цукровик");
російською мовою - публічне акціонерне товариство "Червонский цукровик" (ПАО "Червонский цукровик");
англійською мовою - Public Joint Stock Company "Chervonsky Sugar Mill" (PJSC "Chervonsky Sugar Mill")
Код ЄДРПОУ - 00372374.

Юридична адреса товариства - 08652, Київська обл., Васильківський район, село Ковалівка, вулиця Леніна, будинок 8.

Основними видами діяльності товариства є (за КВЕД): 01.50 Змішане сільське господарство; 10.81 Виробництво цукру (основний); 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин; 46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами.

Середня кількість працівників за 2013 р. становить 214 осіб.

2. Основа підготовки та підходи до складання фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства містить Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, та Примітки.

Форми звітів відповідають вимогам Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом Мінфіну України № 73 від 07 лютого 2013 року.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Компанії є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, що діяли станом на 31.12.2013 року, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Фінансова звітність за МСФЗ складалась на основі бухгалтерських записів за національними П(С)БО шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведення рекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

За всі звітні періоди, завершуючи роком, що закінчився 31 грудня 2011 р., Товариство складало фінансову звітність відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Ця фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 р., є першою фінансовою звітністю Товариства, складеною за МСФЗ.

Функціональна валюта звітності та одиниця виміру

Показники фінансової звітності представлені в грошовій одиниці України - гривні, що є функціональною валютою Товариства. Статті та валюта звітності наводиться у тисячах гривень, якщо не зазначене інше.

Умови, в яких працює Товариство.

Товариство здійснює свою основну діяльність на території України. Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Подальший економічний розвиток України в значній мірі залежить від ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, що вживаються урядом, а також від змін у податковій, законодавчій та політичній сферах, та інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського уряду може мати вплив на реалізацію активів Товариства, а також на здатність Товариства сплачувати заборгованості згідно строків погашення.

Використання оцінок та припущень.

При підготовці фінансової звітності Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, 'рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Встановлені припущення та судження 'рунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значень яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають: строк експлуатації основних засобів; знецінення активів;

пенсійні зобов'язання; судові спори; відстрочені податкові активи і зобов'язання.

Товариство складає Звіт про рух грошових коштів за прямим методом

Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході його звичайної діяльності.

3. Облікова політика.

Облікову політику Товариства побудовано відповідно до вимог закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" та інших нормативно-правових актів щодо регулювання бухгалтерського обліку. Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Бухгалтерський облік в Товаристві у звітному періоді вівся методом подвійного запису за комп'ютерною формою за допомогою програми АМС. Господарські операції відображаються в облікових регістрах в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.

Основні засоби.

Основним засобом визначається актив, який утримується для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей, очікуваний термін його використання (експлуатації) перевищує 1 рік, а первісна вартість якого більш ніж 2500 тис.грн.

Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених у МСФЗ 1, в якості умовної первісної вартості основних засобів станом на дату переходу (01.01.2012 р.) прийнято оцінку застосовану у попередніх П(С)БО.

У подальшому основні засобим оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання відповідних об'єктів основних засобів:

будівлі 40-50 років

машини та обладнання 10-15 років

автомобілі 5 років

інше 5 років

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли певні події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути відшкодована. У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу, перевищення його балансової вартості над оціночною відшкодовуваною вартістю такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.

Визнання та оцінка фінансових інструментів.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу, акції з відсотком володіння до 20%;
- інвестиції, утримувані до погашення - облігації та векселя;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їхні еквіваленти.

Грошові кошти складаються з готівки в касі та на рахунках в банках. До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців з дати придбання, вартість яких схильна до незначних коливань.

Дебіторська заборгованість

Товариство визнає дебіторську заборгованість у звітності, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові або інші цінності. Під час первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за її собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, наданої або отриманої за неї.

Визнання сумнівної дебіторської заборгованості відбувається в наступних випадках: значні фінансові труднощі дебітора; фактичний розрив контракту; надання позикодавцем боржникові пільгової позики, яку позикодавець не розглядав би за інших умов; висока імовірність банкрутства або іншої фінансової реорганізації підприємства;

визнання збитку від зменшення корисності цього активу в попередньому звітному періоді; зникнення фінансового впливу для цього фінансового активу внаслідок фінансових труднощів.

Резерви під дебіторську заборгованість за основною діяльністю визначені з використанням за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості відповідно до вимог застосованих стандартів бухгалтерського обліку. Ці стандарти вимагають визнавати збитки від знецінення дебіторської заборгованості в результаті минулих подій і забороняють визнавати збитки від знецінення, яка можуть виникнути в наслідок майбутніх подій незалежно від того, на скільки такі події є ймовірними. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку країни, а також те, який вплив (при наявності такого) вони можуть надати на фінансовий стан.

Біологічні активи.

Біологічний актив - це жива тварина або рослина. Товариство визнає біологічний актив тоді і лише тоді, коли:

- а) контролює актив у результаті минулих подій;
- б) існує можливість отримання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з цим активом; та
- в) справедливую вартість або собівартість активу можна достовірно оцінити.

Біологічний актив при первісному визнанні і в кінці кожного звітного періоду оцінюється за його справедливою вартістю мінус витрати на продаж, за винятком випадку, коли справедливую вартість не можна виміряти достовірно. Прибуток або збиток, що виникає при первісному визнанні біологічного активу за його справедливою вартістю мінус витрати на продаж або внаслідок зміни справедливої вартості біологічного активу за вирахуванням витрат на продаж, включається в прибуток або збиток за період, у якому він виникає.

Запаси.

Одиницею обліку запасів є окремі види запасів за найменуванням. Запаси обліковуються за собівартістю. На дату звітності запаси оцінюються за найменшою з двох оцінок - первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Оцінка запасів під час їх вибуття проводиться за методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO).

Податки на прибуток.

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податку на прибуток, що підлягає сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітній період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, встановлених на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань, як податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням ймовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожен дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітній період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді. Для розрахунку податку на прибуток застосовуватимуться такі ставки податку на прибуток:

- до 01 квітня 2011 р. - 25 %;
- з 01 квітня 2011 р. до 31 грудня 2011 р. - 23 %;
- з 01 січня 2012 р. до 31 грудня 2012 р. - 21 %;
- з 01 січня 2013 р. до 31 грудня 2013 р. - 19 %;
- з 01 січня 2014 р. до 31 грудня 2014 р. - 18 %.

Фінансові зобов'язання.

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

Згортання фінансових активів та зобов'язань.

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

Забезпечення.

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

Виплати працівникам.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Суму забезпечення (резерв) на оплату майбутніх відпусток визначають як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Наприкінці року проводять інвентаризацію резерву на оплату відпусток працівникам.

Доходи та витрати.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

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

Витрати по позиках.

Витрати по позиках, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

Умовні зобов'язання та активи.

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

Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін

Зв'язаними сторонами для Товариства: є засновники та учасники емітента (крім акціонерів, які не є засновниками); особи, частка яких становить понад 10% у статутному капіталі Товариства; посадові особи Товариства та члени їхніх сімей; особи, що діють від імені Товариства за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Товариство; особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Товариства; юридичні особи, що контролюються Товариством або разом з ним перебувають під контролем третьої особи; реєстратор, з яким підписано договір про обслуговування, його керівники та посадові особи. Протягом звітнього року управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати керівництву Товариства, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

4. Основні засоби.

(тис.грн.)

Показники	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транс-портні засоби	Прилади та інвентар	Інші	Всього
На 01.01.2012						
Первісна вартість	17191	46966	355 2493	62		67067
Знос	7731	11430	149 1385	62		20757
Залишкова вартість	9460	35536	206 1108	0		46310
На 31.12.2012						
Первісна вартість	25587	118363	382 4858	96		149286
Знос	7365	15055	170 1459	95		24144
Залишкова вартість	18222	103308	212 3399	1		125142
Зміни за 2013 рік						
Надійшло	2768	5851	97 725 7			9448
Вибуло:	172 39974	336 1	40483			
первісна вартість						
знос	53 8312	275 1	8641			
Нарахований знос	506 6318	17 496 6	7343			
На 31.12.2013						
Первісна вартість	28183	84240	479 5247	102		118251
Знос	7818	13061	187 1680	100		22846
Залишкова вартість	20365	71179	292 3567	2		95405

Основні засоби, які класифіковані як Машини та обладнання передані в операційну оренду за договорами: № 30-08/12-02-ОР від 30.08.2012 р.; № 01-12/12-01-ОР від 01.12.2012 р.; № 01-12/12-02-ОР від 01.12.2012 р.; №01-12/12-02-ОР від 01.12.2012 р.; №01-05/12-01-ОР від 01.05.2012 р.; № 15-05/09-ОТЗ від 15.05.2009 р.

Залишкова вартість основних засобів, які передані в операційну оренду станом на 31.12.2013 року становить 2847 тис.грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2013 року становить 1798 тис.грн.

5. Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2013 року відображені у звітності в сумі 215 тис.грн.

У цьому звіті керівництво Товариство відобразило вплив нового Податкового кодексу на поточні та відстрочені

податки на прибуток, пов'язані зі зміною ставок податку на прибуток, а також у зв'язку зі зміною податкової балансової вартості основних засобів. При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період сторнування тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів і зобов'язань.

6. Запаси

(тис.грн.)

Назва показника	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013
Сировина та матеріали	850	725	1645
Паливо	307	289	218
Тара й тарні матеріали	67	33	236
Будівельні матеріали	22	9	-
Запасні частини	69	57	44
Інші запаси	9	9	4
Готова продукція	15514	-	917
Товари	38	-	46
Всього запаси	16876	1122	3110

7. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість.

(тис.грн.)

Назва показника	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013
Торгівельна дебіторська заборгованість (за продукцію, товари, роботи, послуги)		3173	905 413
Розрахунки з бюджетом	8	170	415
Розрахунки за виданими авансами	-	-	668
Інша поточна дебіторська заборгованість	12	5	12
Витрати майбутніх періодів	-	26	-
Інші оборотні активи	2	10214	244
Чиста вартість торгівельної дебіторської заборгованості	3195		11320

8. Грошові кошти та їх еквіваленти.

(тис.грн.)

Назва показника	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013
Каса	3	-	-
Рахунки в банках (в гривнях)		1	4 8
Всього грошові кошти	4	4	8

Грошові кошти Товариства, які знаходяться в касі та на рахунках в банках, не мають обмежень щодо їх використання.

9. Зареєстрований (статутний) капітал

Статутний капітал товариства поділений на 21 969 023 штуки простих іменних акцій на загальну суму 1 098 451,15 грн. номінальною вартістю 0,05 грн.

На звітну дату статутний капітал сплачено повністю, державна частка відсутня.

Кількість акціонерів станом на 31.12.2013 року становить 2228 осіб, в тому числі 3 - юридичні особи.

Основним акціонером, який володіє 10 або більше % акцій Товариства, є:

1. Товариство з обмеженою відповідальністю "Амсерв Консалтинг ЕлЕлПі" (Делтон Хауз, Віндсор Авеню, 60 Лондон, SW19 2RR, Великобританія, номер компанії OC340879). Частка у статутному (зареєстрованому) капіталі становить 24,9 %.

2. Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОЛІНЕКС ПРОПЕРТІЗ ЕЛЕЛПІ" (юридична особа за законодавством Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії, реєстраційний номер: OC 340883). Частка у статутному (зареєстрованому) капіталі становить 24,9 %.

3. Товариство з обмеженою відповідальністю "КАПІНІ ІНВЕСТМЕНТ ЕЛЕЛПІ" (юридична особа за законодавством Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії, місцезнаходження: Англія та Уельс, Лондон, WC1N 3XX, офіс ППС, Олд Глостен, 27, реєстраційний номер: OC 340869). Частка у статутному (зареєстрованому) капіталі становить 24,9 %.

4. Товариство з обмеженою відповідальністю "ФЛОРЕО РЕСОРСЕС ЕЛЕЛПІ" (Делтон Хауз, Віндсор Авеню, 60 Лондон, SW19 2RR, Великобританія, Реєстраційний номер: OC 340869). Частка у статутному (зареєстрованому) капіталі становить 18,327 %.

10. Додатковий капітал

(тис.грн.)

Назва показника	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013
Індексація основних засобів	4040	4040	4040
Безоплатно одержані необоротні активи		24	18 8

Всього 4064 4058 4048

11. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

(тис.грн.)

Назва показника Сума, тис.грн.

Непокритий збиток станом на 01.01.2012 р.	17086
Прибуток, отриманий у 2012 році 1	
Непокритий збиток станом на 31.12.2012 р.	17085
Прибуток, отриманий у 2013 році 1	
Непокритий збиток станом на 31.12.2013 р.	17084

12. Інші довгострокові зобов'язання

(тис.грн.)

Назва показника 01.01.2012 31.12.2012 31.12.2013

Зобов'язання по довгострокових облігаціях	-	31000	88000
Дисконт за випущеними облігаціями	-	(1626)	(4682)
Всього	-	29374	83318

Товариством здійснено дві емісії облігацій.

Об'єм першої емісії - 31 000 штук облігацій номінальною вартістю 1000,00 грн. кожна на загальну суму 31 000 000,00 грн. Дата початку погашення - 02.02.2022 р., дата закінчення погашення - 28.02.2022 р.

Другу емісії облігацій було зареєстровано 20.12.2013 року.

Об'єм другої емісії - 57 000 штук облігацій номінальною вартістю 1000,00 грн. кожна на загальну суму 57 000 000,00 грн. Дата початку погашення - 23.12.2023 р., дата закінчення погашення - 30.12.2023 р.

13. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

(тис.грн.)

Назва показника 01.01.2012 31.12.2012 31.12.2013

Векселі видані	697	697	697
Торговельна кредиторська заборгованість (за товари, роботи, послуги)	39437	120394	24400
Розрахунки з бюджетом	194	241	108
Розрахунки за заробітною платою	308	620	49
Розрахунки за страхуванням	77	303	22
Розрахунки з одержаних авансів	-	-	5092
Інші зобов'язання	38432	138	3
Всього кредиторська заборгованість	79145	122393	30371

14. Доходи

(тис.грн.)

Назва показника 2012 2013

Доход від реалізації продукції	44309	40884
Інші операційні доходи	2713	34797
в т.ч. дохід від операційної оренди активів	-	2950
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	-	31692
Інші доходи	5	44
Всього доходи	47027	75725

15. Витрати

(тис.грн.)

Назва показника 2012 2013

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	39781	39405
Адміністративні витрати	2794	2861
Витрати на збут	1218	1099
Інші операційні витрати	3096	32139
в т.ч. собівартість реалізованих необоротних активів, утримуваних для продажу	-	31690
Фінансові витрати (нараховану суму амортизації дисконту)		176
Інші витрати	137	44
Всього витрати	47026	75724

16. Рух грошових коштів

(тис.грн.)

Назва показника 2012 2013

Надходження коштів у результаті операційної діяльності	129946	111328
Витрачання коштів у результаті операційної діяльності	125815	107087
Чистий рух коштів від операційної діяльності	4131	4241
Надходження коштів у результаті інвестиційної діяльності	-	-
Витрачання коштів у результаті інвестиційної діяльності	33373	-

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності (33373) -
Надходження коштів у результаті фінансової діяльності 29242 -
Витрачання коштів у результаті фінансової діяльності 4237
Чистий рух коштів від фінансової діяльності 29242 (4237)
Чистий рух коштів за рік 0 4

17. Події після дати балансу

Відповідно до положень, визначених МСБО 10 "Події після звітного періоду" щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.

Керівник

С.О.Зінчук.

Головний бухгалтер

Н.В.Марусич