

супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточні зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість даних грошових потоків.

З метою рівномірного розподілу затрат протягом звітного року Товариством створено резерв для забезпечення оплати відпусток. Сума забезпечення нараховується щомісяця в розмірі 8,33% від фактично нарахованої заробітної плати працівникам. В кінці кожного року проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток.

Запаси

Запаси складаються, головним чином, із сировини та матеріалів, які призначені для використання у виробництві готової продукції та наданні послуг. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації. Собівартість розраховується з використанням методів ФІФО.

Передплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за собівартістю.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Поточний податок

Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподаткованого прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи або витрати, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування в інші періоди, а також виключає статті, які взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали чинності на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподаткованого прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, достатнього для використання цих тимчасових різниць. Податкові активи та зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства), встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинності на звітну дату, які ймовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Товариства

(станом на звітну дату) у відношенні способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо і законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточний та відстрочений податки за період

Поточні та відстрочені податки визнаються в прибутках і збитках, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок також визнається в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі відповідно.

Пенсійні зобов'язання

Державний пенсійний план з визначеними внесками - Товариство здійснює внески до Державний пенсійний фонд України виходячи з заробітної плати кожного працівника. Витрати Товариства за такими внесками включені до статті «Відрахування на соціальні заходи». Дана стаття включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Визнання доходів

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за продукцію та послуги, наведені в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням повернень продукції покупцям, знижок та за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

Реалізація продукції

Доходи від реалізації продукції визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Товариство передало покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням продукцією;
- Товариство більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продану продукцію;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть до Товариства і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в національній валюті України - гривні по курсу Національного банку України на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на звітну дату. Всі курсові різниці включаються у звіт про прибутки і збитки.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної собівартості в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на дату первісної операції.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

5. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Основні джерела невизначеності оцінок - Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

(a) *Строки корисного використання основних засобів*

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

(a) *Відстрочені податкові активи*

Податковий кодекс України, а саме розділ його III, який вступив в дію з 01.04.2011 року, суттєво змінив податкові закони і ставки оподаткування. Суми і терміни сторнування тимчасових різниць залежать від прийняття істотних суджень керівництва Товариства на підставі оцінки майбутньої облікової та податкової вартості основних засобів.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

6. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Ціноутворення в операціях з пов'язаними особами визначається на поточній основі. Умови деяких операцій із пов'язаними сторонами можуть відрізнятися від типових. Балансова оцінка активів та зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами здійснюється по загальним правилам згідно МСБЗ 24.

7. ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

	2012 рік
Виручка від реалізації послуг	38899
Виручка від реалізації товарів	28987
Всього	67 886

Реструктуризація напрямів діяльності Товариства не проводилась.

8. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

	2012 рік
Собівартість реалізованих послуг	(40769)
Собівартість товарів	(25764)
Всього	(66533)

Собівартість реалізації за видами витрат була представлена наступним чином:

	2012 рік
Собівартість матеріалів та напівфабрикатів, товарів	(27589)
Заробітна плата	(10409)
Амортизація	(1047)
Послуги пов'язані з виробництвом (сертифікація, утримання під'їзних колій, ліфту, газопроводу, охорона, оренда, обслуговування виробничого процесу, електроенергія, інше)	(23731)
Внески на соціальні заходи	(3757)
Всього	(66533)

9. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

	2012 рік
Заробітна плата та відповідні нарахування	(9961)
Амортизація	(214)
Витрати на утримання активів (комунальні послуги, оренда офісу, паливо, електроенергія, обслуговування офісної техніки, легкових автомобілів, інше)	(2106)
Послуги зв'язку	(219)
Послуги банку	(167)
Юридичні послуги, інформаційно-консультаційні	(503)
Витрати на відрядження	(232)
Всього	(13402)

10. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут були представлені наступним чином:

	2012 рік
Транспортні витрати	(2473)
Всього	(2473)

11. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином:

	2012 рік	
	доходи	витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	37	
Доходи (витрати) від операційної оренди	451	(17)
Визнані штрафи, пені, неустойки		(152)
Інші доходи/(витрати)	38	(2029)
Всього	526	(2198)

12. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати були представлені наступним чином:

	2012 рік	
	доходи	витрати
Нараховані проценти на кредит від нерезидента	2	
Всього	2	

13. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати були представлені наступним чином:

	2012 рік	
	доходи	витрати
Доходи (витрати) від списання необоротних активів		(2176)
Інші доходи від звичайної діяльності	18	
Всього	18	(2176)

14. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Згідно з Податковим кодексом ставка податку на прибуток буде знижуватися з 21% в 2012 році до 19% у 2013 році та 16% у 2014 році. Сума відстроченого податків була розрахована на основі нових ставок, враховуючи період, в якому відкладений податок буде реалізований.

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2012 року, були представлені таким чином:

Відстрочені податкові активи та зобов'язання	Залишок на 31 грудня 2012 року
Відстрочені податкові активи, в тому числі:	23
ВПА, нараховані на забезпечення виплат відпусток працівникам	23
Відстрочені податкові зобов'язання, в тому числі:	1330
ВПЗ, нараховані на видані аванси до 01.04.2011р.	1330
Разом ВПА та ВПЗ	1307

15. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня 2012 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Тимчасові споруди	Інші необоротні матеріальні активи
Первісна вартість станом на початок звітного року	23793	3430	831	591	11	403	2	327
Придбано основних засобів		1014	154	256		125		1330
Вибуло	597	92		7		15		1651
Первісна вартість станом на кінець звітного періоду	23196	4352	985	840	11	513	2	6
Накопичена амортизація станом на початок звітного року	16174	2301	448	364	9	400		11
Амортизаційні нарахування за звітний період	536	625	92	107	1	119	1	84
Вибуло	342	58		10		15		95
Амортизація станом на кінець звітного періоду	16368	2868	540	461	10	504	1	0
Балансова вартість станом на кінець звітного періоду	6828	1484	445	379	1	9	1	6

16. ЗАПАСИ

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

Запаси	31 грудня 2012 року
Сировина і матеріали	428
Паливо	508
Тата і тарні матеріали	4
Будівельні матеріали	8
Запасні частини	64
Матеріали сільськогосподарського призначення	7
Малоцінні та швидкозношувані предмети	38
Товари	10666
Всього	11723

В 2012 році Товариством не проводилась уцінка та дооцінка запасів.

17. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО

Станом на 31 грудня 2012 року торговельна і інша дебіторська заборгованість представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість	31 грудня 2012 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	13087
Інша дебіторська заборгованість	496
Всього	13583

18. ПЕРЕДПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ, НЕТТО

Станом на 31 грудня 2012 року передплати та інші оборотні активи були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість	31 грудня 2012 року
Аванси постачальникам	7777
Інші оборотні активи	
Всього	7777

Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за товари, матеріали та енергоносії.

19. ПОТОЧНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні податкові активи та зобов'язання Товариства були представлені наступним чином:

Поточні податкові активи та зобов'язання	31 грудня 2012 року
Поточні податкові активи, в т. ч.:	361
Податок з доходів фізичних осіб	172
Податок на додану вартість	100
Податок на прибуток	88
Місцеві податки та збори	1
Поточні податкові зобов'язання, в т. ч.	53
Місцеві податки та збори	37
Податок на прибуток	16

20. ГРОШОВІ КОШТИ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ДЕПОЗИТИ

Станом на 31 грудня 2012 року грошові кошти були представлені наступним чином:

Грошові кошти	31 грудня 2012 року
Каса	6
Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках	2407
Всього	2413

21. КАПІТАЛ, ЯКИЙ БУЛО ВИПУЩЕНО

Статутний капітал підприємства встановлено в розмірі 1428800,00 грн., він розподілений на 5715200 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна та сплачений повністю.

Змін розміру Статутного капіталу в звітному періоді не було, його сума відповідає даним Статуту товариства в останній редакції, затвердженій загальними зборами акціонерів (протокол №1/2010 від 06.12.2010р.), державна реєстрація 22.12.2010р.. Ведення обліку на рахунку 40 "Статутний капітал" відповідає діючому законодавству.

Випуск цінних паперів та підписки на них в 2012 році не проводились. Викуп акцій власної емісії не здійснювався.

Інший додатковий капітал станом на 31.12.2012р. становить 2259 тис. грн.. Змін розміру іншого додаткового капіталу за перевірений період не відбувалось.

Резервний капітал станом на 31.12.2012р. складає 44 тис. грн., зміни не відбувались.

Дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

Непокриті збитки на 31.12.2012р. складають 6960 тис. грн. та підтверджуються перевіркою.

22. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2012 року Товариство не має зобов'язання по позикам.

23. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2012 року торговельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2012 року
Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги	24030
Всього	24030

24. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2012 року передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2012 року
Передплати отримані	38
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	53
Кредиторська заборгованість по страхуванню	28
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	514
Всього	633

25. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, притаманні перехідній економіці. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Українська економіка схильна до впливу ринкового спаду і зниження темпів розвитку світової економіки. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, істотного погіршення ліквідності в банківському секторі та посилення умов кредитування всередині України. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Оподаткування

У результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим регіональне і загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються. Крім того, трапляються випадки непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відображені в податковій звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Товариство вважає, що відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм і норм валютного законодавства, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

Юридичні питання

В процесі звичайної діяльності Товариство не залучене в судові розгляди і до нього не висуваються інші претензії.

26. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу.

27. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2012 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Голова правління

Головний бухгалтер



Гулецький Д.В.

Забава С.Ю.

Сергієнко Н.О.
сергієнко Н.О.



Діагностика О.Г.