

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Публічне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" Черкаська область, Голов'ятинська/с.Голов'ятине Добування піску, гравію, глини і каоліну	Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	01.01.2014
		за КОАТУУ	05467694
		за КОПФГ	7123782000
		за КВЕД	234
			08.12

Середня кількість працівників: 108

Адреса, телефон: 20740 село Малий Бузуків, вулиця Шевченка, будинок 1, (0472)384452

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 р.
Форма №1

Актив	Код рядка	Код за ДКУД 1801001	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1187	1164
первісна вартість	1001	1229	1211
накопичена амортизація	1002	(42)	(47)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	151	151
Основні засоби	1010	5548	5705
первісна вартість	1011	18062	18394
знос	1012	(12514)	(12689)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	22	144
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	6908	7164
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2555	1694
Виробничі запаси	1101	1414	1374
Незавершене виробництво	1102	811	67
Готова продукція	1103	330	253
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	517	929
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	122	53
з бюджетом	1135	117	109
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	29
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	209	208
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	260	115
Готівка	1166	9	17
Рахунки в банках	1167	251	98
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	20	35
Усього за розділом II	1195	3800	3143
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	10708	10307

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	491	491
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1476	1476
Додатковий капітал	1410	18	18
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	492	492
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4730	5203
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	7207	7680
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	463	244
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	463	244
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0

Усього за розділом II	1595	463	244
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1520	688
розрахунками з бюджетом	1620	393	301
у тому числі з податку на прибуток	1621	90	0
розрахунками зі страхування	1625	78	113
розрахунками з оплати праці	1630	265	219
одержаними авансами	1635	120	209
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	655	697
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	7	156
Усього за розділом III	1695	3038	2383
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	10708	10307

Примітки: Відсутні.

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2014
05467694

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)за 2013 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	17325	17306
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	(10796)	(12202)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	6529	5104
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	133	135
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	(4372)	(3268)
Витрати на збут	2150	(1232)	(1045)
Інші операційні витрати	2180	(172)	(554)
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	886	372
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(32)	(70)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(94)	(191)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	760	111
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-287	-168
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0

Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	473	0
збиток	2355	(0)	(57)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	473	-57

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6313	4898
Витрати на оплату праці	2505	4401	4738
Відрахування на соціальні заходи	2510	1597	1839
Амортизація	2515	302	292
Інші операційні витрати	2520	3501	5302
Разом	2550	16114	17069

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1964000	1964000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1964000	1964000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,24	-0,03
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,24	-0,03
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: Відсутні

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"

Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2014
05467694

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2013 рік
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			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	20 318	20 774
Повернення податків і зборів	3005	612	47
у тому числі податку на додану вартість	3006	612	47
Цільового фінансування	3010	3	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	209	26
Надходження від повернення авансів	3020	18	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	2	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	122	1 834
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(10 849)	(10 724)
Праці	3105	(3 569)	(3 597)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 824)	(2 013)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 746)	(4 027)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(526)	(157)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 583)	(2 065)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 637)	(1 805)
Витрачання на оплату авансів	3135	(53)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(110)	(55)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(88)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(290)	(2 116)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-243	149
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	0	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	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(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	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	1 213	1 044
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	130	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(1 213)	(1 044)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(32)	(70)
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	98	-70
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-145	79
Залишок коштів на початок року	3405	260	181
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	115	260

Примітки: Відсутні.

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

законодавства									
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	473	0	0	473
Залишок на кінець року	4300	491	1 476	18	492	5 203	0	0	7 680

Примітки: Відсутні.

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

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

КОДИ

Дата /рік, місяць, число/ 2013/12/31

Підприємство ПАТ "Мало - Бузуківський гранітний кар'єр" за ЄДРПОУ 05467694
Територія Черкаська обл. за КОАТУУ 7123782000
Орган державного управління Акціонерні товариства відкритого типу, створені на основі державних підприємств за СПОДУ 6024
Організаційно-правова форма господарювання Публічне акціонерне товариство за КОПФГ 230
Вид економічної діяльності Добування піску, гравію і каоліну за КВЕД 08.12
Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2013 рік

1 Підприємство та його діяльність

Публічне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" (далі - Товариство) засновано відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області від 21.06.1995 № 130-КП шляхом перетворення державного підприємства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" у відкрите акціонерне товариство та відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" у публічне акціонерне товариство. Процес приватизації Товариства був завершений згідно з наказом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області від 08.04.1997 № 717-ПА.

Місцезнаходження Товариства: Черкаська область, Смілянський район, с. Малий Бузуків, вул. Шевченка, буд.1.

Основною діяльністю Товариства є розробка родовищ корисних копалин, а також виробництво гранітної продукції: щебеню фракційного, каменю, відсіву та інших будматеріалів. Виробничі потужності знаходяться в с. Малий Бузуків, Смілянського району, Черкаської області, України.

Готова продукція продається покупцям на ринку України.

Акціонерами товариства визнаються фізичні і юридичні особи, а також держава в особі органу, уповноваженого управляти державним майном, або територіальна громада в особі органу, уповноваженого управляти комунальним майном, які є власниками акцій Товариства.

Діяльність Товариства не обмежена терміном.

2 Основні положення облікової політики

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки цієї консолідованої фінансової звітності, описані нижче:

А. Основа підготовки інформації

Товариство веде бухгалтерський облік і готує фінансову звітність в українських гривнях відповідно до вимог українського бухгалтерського та податкового законодавства. Представлена фінансова звітність, виражена в українських гривнях, була підготовлена на основі облікових даних, підготовлених відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Правові засади регулювання, організації, ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні регулюються державою на законодавчому рівні.

Згідно із ст.12.-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" публічні акціонерні товариства, складають фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Згідно із п.5. ст.12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" фінансова звітність, складена за міжнародними стандартами, подається у порядку визначеному цим законом.

Відповідно до п.4. статті 11 розділу IV Закону про "Бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", форми фінансової звітності підприємств (крім банків) і порядок їх заповнення встановлюються центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Дана фінансова звітність підготовлена на підставі принципу безперервної діяльності підприємства. Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва попередніх оцінок і припущень, які роблять вплив на суми активів і пасивів, умовних активів і пасивів і доходів і витрат відображених у фінансової звітності. Незважаючи на те, що ці оцінки ґрунтуються на найкращому знанні менеджменту щодо поточних подій і дій, фактичні результати можуть відрізнятися від цих попередніх оцінок.

В. Облік в умовах гіперінфляції

Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку (МСБО) 29 "Фінансовий облік в умовах гіперінфляції" вимагає, щоб фінансова звітність, яка готується у валюті країни, де спостерігається гіперінфляція, подавалася в одиницях виміру, поточних на дату складання балансу. У відповідності до МСБО 29 коригування та трансформація, здійснені для забезпечення відповідності МСФЗ, включають трансформацію для обліку змін загальної купівельної спроможності

гривні.

До 2001 року в Україні спостерігався досить високий рівень інфляції. Ситуація в економіці України в 2000 і 2001 роках свідчить про те, що Україна перестала бути країною з гіперінфляційною економікою для цілей МСФЗ з 1 січня 2001 року. Тому МСБО 29 у 2013 році не застосовувався.

Д. Іноземна валюта

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом, встановленим на день операції. Курсові різниці, що виникають у результаті проведення операції в іноземній валюті, включаються до звіту про прибуток і збитки виходячи з обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції. Монетарні активи і пасиви в іноземній валюті перераховуються в гривні за офіційним курсом Національного банку України (НБУ) на дату складання балансу. Доходи або збитки, що виникають внаслідок курсової різниці при переоцінці активів і пасивів, відображаються у звіті про прибутки та збитки у складі фінансових витрат. В Україні існують певні обмеження і контроль над обміном гривні на інші валюти і процедури обов'язкового продажу валютної виручки. В даний час українська гривня не є конвертованою валютою за межами України. Хоча курс НБУ іноді відрізняється від ринкового курсу, проте його можна вважати досить наближеним до нього.

Е. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2013 року власні будівлі та виробниче обладнання Товариства показані у фінансовій звітності за собівартістю з урахуванням впливу гіперінфляції.

Всі інші групи основних засобів, включаючи незавершене будівництво показані по історичній вартості за вирахуванням накопиченого зносу та резерву на знецінення (при необхідності). Об'єкти основних засобів цих груп, придбані до 1 січня 2001 року, відображені за історичною вартістю, трансформованою в еквівалент купівельної спроможності гривні станом на 31 грудня 2000 року, як того вимагає МСБО 29. Витрати на ремонт основних засобів відносяться на витрати по мірі їх понесення. Незавершене будівництво обліковується за первісною вартістю мінус резерв на знецінення, якщо необхідно. Після завершення ці активи переносяться до складу основних засобів за балансовою вартістю. До введення в експлуатацію знос на ці активи не нараховується. Коли балансова вартість активу нижча, ніж його оціночна відновна вартість, вартість активу негайно списується до відновної вартості. Знос розраховується таким чином, щоб списати первісну вартість основних засобів протягом очікуваного строку їх експлуатації. Знос розраховується на основі лінійного методу, при цьому середньозважені терміни експлуатації були наступними:

Власні будівлі 380 місяців

Виробниче обладнання 280 місяців

Транспортні засоби та пов'язане з ними обладнання 230 місяців

Інструменти прилади та інвентар 160 місяців

Ф. Нематеріальні активи

Витрати на розкривні роботи

У разі якщо розкривні роботи виконані у період розвідки чи період капіталізації, і їх можна тісно пов'язати з конкретним видом корисних копалин то, такі витрати капіталізуються і підлягають амортизації після дати прийняття рішення про видобуток у складі нематеріального активу, що пов'язаний з розвідкою і оцінкою. Амортизація нараховується лінійним методом виходячи із терміну корисного використання родовища з урахуванням часу необхідного для його розвідки.

У разі якщо, приймається рішення про недоцільність видобутку такі капіталізовані витрати підлягають списанню до витрат того періоду коли було прийняте рішення про економічну недоцільність подальшого видобутку.

У випадку якщо розкривні роботи проводяться на етапі коли видобуток уже триває, то такі витрати визнаються нематеріальним активом і підлягають амортизації лінійним методом. В Україні склалася практика відображення таких витрат на етапі видобутку у складі витрат майбутніх періодів з відображенням на рахунок 39.

Інші нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства мають обмежений термін використання і включають переважно капіталізоване програмне забезпечення. Придбані ліцензії на комп'ютерне

програмне забезпечення капіталізуються на підставі витрат, понесених для придбання

і введення в експлуатацію програмного забезпечення. Такі нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення при їх наявності. У разі знецінення нематеріальних активів, їх балансова вартість зменшується до рівня корисної вартості або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, в залежності від того, яка з них вище.

Г. Знецінення довгострокових активів

Основні засоби та інші необоротні активи, включаючи нематеріальні активи перевіряються на предмет знецінення у той момент, коли змінюються обставини, які можуть вказувати на те, що балансова вартість активу може не бути відшкодована. Збитки від знецінення визнаються у розмірі перевищення балансової вартості активу над більшою з чистої вартості реалізації активу і його вартості від його використання. З метою оцінки знецінення активи групуються на найнижчому рівні для якого можна чітко ідентифікувати грошові потоки.

Н. Оренда

Оренда основних засобів, при якій Товариство фактично бере на себе всі ризики і користується всіма вигодами від володіння активами, класифікується як фінансова оренда. Спочатку фінансова оренда капіталізується в сумі

справедливої вартості орендованого майна або в сумі поточної вартості майбутніх орендних платежів (залежно від того, яка з цих сум менше). Кожен орендний платіж розподіляється між зобов'язаннями та фінансовими витратами, з тим щоб забезпечити відповідну суму фінансової заборгованості.

Відповідні орендні зобов'язання, без фінансових витрат, включаються до складу іншої довгострокової кредиторської заборгованості. Процентний компонент фінансових витрат відноситься на витрати протягом всього терміну орендних виплат. Основні засоби, отримані в фінансову оренду, амортизуються протягом строку оренди або строку експлуатації, в залежно від того, який з них менше. Оренда, при якій значна частина ризиків і вигод від володіння активами залишається у орендодавця, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на витрати за методом нарахування протягом строку оренди.

I. Товарно-матеріальні запаси

Товарно-матеріальні запаси показані по вартості придбання, вартості виробництва з використанням методу середньозваженої вартості або чистої вартості реалізації, в залежно від того, яка з них нижча. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає прямі витрати і відповідну частину накладних витрат, що відносяться до виробничого процесу. Товарно-матеріальні запаси показані за вирахуванням резерву на неліквідні і застарілі запаси.

J. Дебіторська заборгованість з основної діяльності

Дебіторська заборгованість, що виникає у Товариства в результаті реалізації продукції та надання послуг її дебіторам, вважається дебіторською заборгованістю, що створена Товариством. Вона враховується за амортизованою вартістю за вирахуванням резерву на знецінення. Резерв кредитного ризику, пов'язаний із знеціненням, створюється у разі, коли існують об'єктивні свідчення того, що Товариство не зможе отримати належні йому суми. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю і розрахунковою сумою, що підлягає відшкодуванню, яка визначається як поточна вартість майбутніх грошових потоків, включаючи суми, які можуть бути отримані за рахунок гарантій і застави, дисконтована відповідно до ринкової процентної ставки на момент виникнення заборгованості. Якщо сума заборгованості не може бути повернута, вона списується за рахунок відповідного резерву на знецінення. Повернення раніше списаних сум визнається доходом. Якщо сума резерву на знецінення надалі зменшується в результаті подій, що трапилися після списання, на суму такого зменшення кредитується стаття збитків від знецінення у звіті про прибуток і збитки.

K. Грошові кошти

Грошові кошти включають в себе гроші в касі та на банківських рахунках.

L. ПДВ по закупівлях і реалізації

На всі відповідні закупівлі та реалізацію нараховується податок на додану вартість (ПДВ). Його ставка становить 20%. Реалізація на експорт оподатковується ПДВ за ставкою 0%. Вхідний ПДВ може бути використаний для зменшення податкових зобов'язань з ПДВ після того, як він сплачений і відображений в балансі як дебіторська заборгованість. ПДВ до отримання / до сплати обліковується за справедливою вартістю.

M. Векселі

Векселі, які Товариство видає своїм кредиторам, мають або фіксовану дату оплати, або підлягають оплаті по пред'явленню. Вони використовуються в якості платіжного інструменту при закупівлях у постачальників Товариства. Видані Товариством векселі спочатку обліковуються за вартістю, яка дорівнює справедливій вартості відповідних поставок. В подальшому такі векселі обліковуються за амортизованою первісною вартістю, а будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення показується в звіті про прибутки та збитки протягом строку існування векселів із застосуванням методу реальної прибутковості. Товариство також отримує векселі від своїх клієнтів або купує їх на ринку. Ці векселі надалі обліковуються відповідно до облікової політики, описаної вище для цих категорій активів.

N. Витрати пов'язані з позиковими засобами

Витрати на сплату відсотків за позиковими коштами відносяться на витрати у звіті про прибутки та збитки в тому періоді, до якого вони відносяться. Позикові кошти спочатку обліковуються за справедливою вартістю отриманих надходжень за вирахуванням витрат на проведення операції. У подальших періодах позикові засоби показуються за амортизованою первісною вартістю із застосуванням методу реальної прибутковості. Будь-які відмінності між справедливою вартістю надходжень (без витрат на проведення операції) і сумою при погашенні показуються у складі процентних витрат протягом терміну існування позикових коштів.

O. Пенсійні зобов'язання

Протягом року Товариство здійснює платежі до Пенсійного фонду, за передбаченими законодавством ставками на основі валової заробітної плати кожного співробітника. Витрати на ці платежі відображаються у звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому були понесені відповідні витрати на заробітну плату. Група не має інших зобов'язань, передбачених українським законодавством, щодо майбутніх платежів в Пенсійний фонд, Фонд страхування від нещасних випадків та інших платежів, пов'язаних з її співробітниками.

P. Резерви

Резерви визнаються у випадках, коли Товариство має традиційні або договірні зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує ймовірність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і його суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Якщо Товариство очікує, що резерв може бути компенсований (наприклад, за договором страхування), сума компенсації визнається як окремий актив, але тільки у випадках, коли

така компенсація є практично безперечною.

Q. Відстрочений податок на прибуток

Товариство сплачувало податок на прибуток за ставкою 19 % відповідно до Податкового кодексу. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань на всі тимчасові різниці, що виникають між податковою базою активів і пасивів і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Для розрахунку відстроченого податку на прибуток використовуються ставки податку, передбачені законодавством для періодів реалізації відповідних податкових активів і зобов'язань (31 грудня 2014 року: 18%; 31 грудня 2015 року: 17% та 31 грудня 2016 року: 16% у відношенні статей, які, як очікується, мають бути реалізовані / виконані після 31 грудня 2013 року). Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує ймовірність наявності майбутнього оподатковуваного прибутку, відносно якого можуть бути реалізовані тимчасові різниці, що вираховуються (віднімаються) при оподаткуванні.

R. Визнання доходів

Реалізація визнається в момент відвантаження продукції або надання послуг. При цьому реалізація відображається за вирахуванням знижок, податку на додану вартість та акцизного збору.

S. Управління фінансовим ризиком

Фінансові інструменти, які можуть призвести до концентрації кредитного ризику Товариства, включають, в основному, дебіторську заборгованість з основної діяльності.

(1) Кредитний ризик

Кредитний ризик, пов'язаний з дебіторською заборгованістю по основній діяльності, обмежений, враховуючи існуючі в Товаристві процедури, які забезпечують контроль кредитоспроможності клієнтів.

(2) Ризик ліквідності

Управління ризиком ліквідності включає забезпечення достатнього обсягу грошових коштів і наявність фінансування завдяки необхідним кредитних ресурсам, що виділені.

(3) Розрахунок справедливої вартості

При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів Товариство застосовує ряд методів і припущень, що базуються на ринкових умовах за станом на кожну дату балансу. Стосовно довгострокової заборгованості використовуються ринкові ціни або ціни дилерів на такі ж або подібні фінансові інструменти, або дисконтована сума майбутніх грошових потоків. Для визначення справедливої вартості інших фінансових інструментів використовується дисконтована сума майбутніх грошових потоків. Справедливою вартістю фінансових активів і зобов'язань зі строком до одного року вважається їх номінальна вартість мінус розрахункові кредитні коригування. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується дисконтуванням майбутніх грошових потоків (виходячи з умов договору) за поточними ринковими ставками на подібні фінансовим інструменти.

T. Порівняльна інформація

Там, де це було необхідно, порівняльна інформація була змінена для відповідності класифікації поточного року.

U. Виправлення помилок

Протягом 2013 року Товариство не визнало жодних помилок.

V. Витрати на розкривні роботи

У разі якщо розкривні роботи виконані у період розвідки чи період капіталізації, і їх можна тісно пов'язати з конкретним видом корисних копалин то, такі витрати капіталізуються і підлягають амортизації після дати прийняття рішення про видобуток у складі нематеріального активу, що пов'язаний з розвідкою і оцінкою. Амортизація нараховується лінійним методом виходячи із терміну корисного використання родовища з урахуванням часу необхідного для його розвідки.

У разі якщо, приймається рішення про недоцільність видобутку такі капіталізовані витрати підлягають списанню до витрат того періоду коли було прийняте рішення про економічну недоцільність подальшого видобутку.

У випадку якщо розкривні роботи проводяться на етапі коли видобуток уже триває, то такі витрати визнаються нематеріальним активом і підлягають амортизації лінійним методом. В Україні склалася практика відображення таких витрат на етапі видобутку у складі витрат майбутніх періодів з відображенням на рахунку 39.

3 Основні засоби

Назва	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість		
Будинки та споруди	3 669	2 196	1 473		
Машини та обладнання	5 049	3 123	1 926		
Транспортні засоби	3 067	2 317	750		
Інструменти, прилади та інвентар			406	137	269
Інші основні засоби	6 015	4 728	1 287		
МНМА	187	187			
Всього	18 393	12 688	5 705		

Метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний, а знос МНМА нараховується в розмірі 100% в

момент введення в експлуатацію.

Товариством на балансі обліковуються основні засоби повністю зношені первісна вартість котрих:

31.12.2012 31.12.2013
194 154

4 Нематеріальні активи

Розкриття інформації Програмне забезпечення (125, 127) Витрати на гірничо-вскришні роботи в ході розробки кар'єру на етапі добування Всього
Чи є строк експлуатації невизначеним або визначеним; якщо визначений - строк корисної експлуатації або норми амортизації визначений - 24 міс. 864 міс.
Методи амортизації застосовані для нематеріальних активів з визначеними строками корисної експлуатації
Зменшення залишку Одиниць продукції
Валова балансова вартість станом на 31.12.2012р. 61 1168 1229
Сума накопиченої амортизації на 31.12.2012р. 42 42
надходження від внутрішньої розробки за 2013 рік 0 72 72
придбаних окремо у 2013 році 20 0 20
Амортизація за 2013 рік 5 5
Вибуло у 2013 році 0 135 135
Виправлення помилки на 01.01.2013р. 25 25
Валова балансова вартість 81 1130 1211
Сума накопиченої амортизації (разом з накопиченими збитками від зменшення корисності) 47 47

5 Відстрочений податок на прибуток

Показник	ПО	БО	База ВПА	2014	2015	2016 і далі	Разом
			18% 17%	16%			
Основні засоби	5486	5 705	-219	-39		-39	
Тимчасова різниця по основних засобах			221		221	39	39
Забезпечення відпусток			504	504	91	91	
Забезпечення пенсій			272	272	10	9	26
Забезпечення на рекультивуацію			80	80		8	8
Відстрочені податкові активи на 31.12.2013						144	

Резерв витрат у податковому обліку між поданою та реальною декларацією з податку на прибуток за 2013 рік становить 1400 тис. грн.. Товариство не відображає таку тимчасову різницю в складі відстроченого податкового активу, оскільки відсутня впевненість, що такий актив може бути погашений протягом наступних 3 років.

6 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість	Станом на:	
	31.12.2012	31.12.2013
за товари, роботи, послуги		
первісна вартість	573	955
мінус резерв на обезцінення	56	26
чиста реалізаційна вартість	517	929
з бюджетом	48	109
в т.ч. по податку на прибуток	0	29
за виданими авансами	122	53
надані позики працівникам	208	201
інша	1	7
Всього	896	1 299

Вся дебіторська заборгованість номінована у національній валюті України гривні.

7 Власний капітал

Акціонерами Товариства визнаються фізичні та юридичні особи, а також держава в особі органу, уповноваженого управляти державним майном, які є власниками акцій Товариства. Статутний капітал поділений на 1964000 штук

простих іменних акцій вартістю 0,25 гривні, що випущені у бездокументарній формі.
Розмір статутного капіталу, що відображений у звіті про фінансовий стан Товариства складається:

Дата	Прості іменні акції, шт.	Ціна	Номінальна вартість	Вплив інфляції	Індекс цін
31.12.2012	1 964	0,25	491	1 476	4,01
31.12.2013	1 964	0,25	491	1 476	4,01

Резервний капітал відповідно до п.6.7 Статуту Товариства становить 25% від статутного капіталу:

Дата	Номінальна вартість	Вплив інфляції	Індекс цін
31.12.2012	123 369	4,01	
31.12.2013	123 369	4,01	

8 Довгострокові забезпечення

Забезпечення	Станом на:			
	31.12.2012	31.12.2013		
Забезпечення на рекультивацію	76	80		
Забезпечення на виплату пільгових пенсій			387	164
Всього	463	244		

У Товариства існує юридичне зобов'язання провести рекультивацію земель після остаточного виробітку кар'єру. Вказане забезпечення буде використане тільки при припинення діяльності кар'єру. Забезпечення на виплату пільгових пенсій нараховано у зв'язку, наявністю юридичного зобов'язання відшкодувати Державному пенсійному фонду України пільгові пенсії, які виплачуються певним категоріям колишніх працівників Товариства.

9 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість	Станом на:			
	31.12.2012	31.12.2013		
за товари, роботи, послуги	1520	688		
з пов'язаними особами	1048	671		
з третіми особами	472	17		
з одержаних авансів	120	209		
з бюджетом	393	301		
ПДФО	23	37		
податок на прибуток	90			
Інші податки	280	264		
з страхування	78	113		
з оплати праці	265	219		
Поточні забезпечення	655	697		
Інші	7	156		
Всього	2961	2225		

10 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Показник	2012	2013		
Готова продукція та незавершене виробництво на початок	897	1140		
Амортизація	195	125		
Матеріали	4165	3413		
Послуги	3072	2050		
Нарахування ЄСВ	1056	551		
Заробітна плата	2787	1466		
Інші витрати	1170	2542		
Готова продукція та незавершене виробництво на кінець	1 140	320		
Собівартість реалізованої продукції	12 202	10796		

11 Адміністративні витрати

Характер витрат	2012	2013
Амортизація	71	67

Матеріали	259	357	
Послуги	409	515	
Заробітна плата	1 681	1671	
Нарахування ЄСВ	604	572	
Інше	244	1190	
Всього	3 268	4372	

12 Витрати на збут

Характер витрат	2012	2013	
Амортизація	18	26	
Матеріали	460	666	
Послуги	187	225	
Заробітна плата	248	210	
Нарахування ЄСВ	97	94	
Інше	35	11	
Всього	1045	1232	

13 Інші операційні витрати

Характер витрат	2012	2013	
Амортизація	12	6	
Матеріали	95	90	
Послуги	29	37	
Заробітна плата	76	88	
Нарахування ЄСВ	103	12	
Списання заборгованості	0	12	
Інше	239	-73	
Всього	554	172	

14 Фінансові витрати

Характер витрат	2012	2013	
Відсотки	70	32	
Всього	70	32	

15 Інші витрати

Характер витрат	2012	2013	
Послуги	63	0	
Благодійні допомоги	125	25	
Списання необоротних активів			61
Інше	3	8	
Всього	191	94	