

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 за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2015
			05467694
			7123782000
			234
			08.12

Середня кількість працівників: 108

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десятичного знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2014 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 164	1 133
первісна вартість	1001	1 211	1 204
накопичена амортизація	1002	(47)	(71)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	151	151
Основні засоби	1010	5 705	5 368
первісна вартість	1011	18 394	17 979
знос	1012	(12 689)	(12 611)
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	144	495
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	7 164	7 147
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 694	2 542
Виробничі запаси	1101	1 374	1 732
Незавершене виробництво	1102	67	465
Готова продукція	1103	253	345
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	929	1 027
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	53	48
з бюджетом	1135	109	267
у тому числі з податку на прибуток	1136	29	265
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	208	194
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	115	155
Готівка	1166	17	17
Рахунки в банках	1167	98	138
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	35	18
Усього за розділом II	1195	3 143	4 251
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	10 307	11 398

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	1 476	1 476
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	5 203	5 626
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	7 680	8 103
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	244	501
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
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	244	501
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	67
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	688	1 072
розрахунками з бюджетом	1620	301	497
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	113	319
розрахунками з оплати праці	1630	219	362
одержаними авансами	1635	209	112
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	697	351
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	156	14
Усього за розділом III	1695	2 383	2 794
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	10 307	11 398

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

Підприємство

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

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2015
05467694

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2014 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	16 715	17 325
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	(10 719)	(10 796)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	5 996	6 529
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	457	133
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
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(3 772)	(4 372)
Витрати на збут	2150	(1 270)	(1 232)
Інші операційні витрати	2180	(1 090)	(172)
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	321	886
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	(26)	(32)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(205)	(94)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	90	760

збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-36	-287
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	54	473
збиток	2355	(0)	(0)

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	54	473

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 792	6 313
Витрати на оплату праці	2505	3 980	4 401
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 526	1 597
Амортизація	2515	681	302
Інші операційні витрати	2520	4 048	3 501
Разом	2550	17 027	16 114

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	1 964 000	1 964 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 964 000	1 964 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,030000	0,240000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,030000	0,240000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2015

05467694

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2014 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	19 860	20 318
Повернення податків і зборів	3005	47	612
у тому числі податку на додану вартість	3006	34	612
Цільового фінансування	3010	7	3
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	112	209
Надходження від повернення авансів	3020	40	18
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4	2
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	2	2
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	88	122
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(11 012)	(10 849)
Праці	3105	(3 203)	(3 569)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 780)	(1 824)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 568)	(4 746)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(394)	(526)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 585)	(2 583)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 589)	(1 637)
Витрачання на оплату авансів	3135	(48)	(53)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(9)	(110)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(120)	(88)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(291)	(290)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	129	-243
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	845	1 213
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	90	130
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(778)	(1 213)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(26)	(32)
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	(220)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-89	98
Чистий рух коштів за звітний період	3400	40	-145
Залишок коштів на початок року	3405	115	260
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	155	115

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

до бюджету відповідно до 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	54	0	0	54
Залишок на кінець року	4300	491	1 476	18	492	5 626	0	0	8 103

Примітки: Протягом звітного періоду було встановлено помилки за минулий період, що відображено в рядку 4010 звіту про власний капітал стовпчик 7 (369) тому: рядок звіту про власний капітал 4095 стовпчик 7 дорівнює: Рядку балансу 1420 стовпчик 4 (5626).
рядок звіту про власний капітал 4095 стовпчик 10 дорівнює: Рядку балансу 1495 стовпчик 4 (8103).
з урахуванням виправлених помилок.

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 2014 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.

1 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.

Товариство обрало датою переходу на МСФЗ - 01.01.2011 року. Таким чином, фінансова звітність за 2014 рік є третьою річною фінансовою звітністю складеною за 2014 рік, що містить баланс станом на 31.12.2014 року та звіти про фінансові результати, звіти про рух грошових коштів, звіти про зміни у власному капіталі за 2011 і 2012 роки, відповідні примітки, в тому числі порівняльну інформацію.

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.

Центральний орган, що формує державну фінансову політику в Україні є Міністерство фінансів. Листом від 04.01.2013 р. N 31-08410-06-5/188 Міністерство фінансів України повідомило, що фінансова звітність та консолідована фінансова звітність за 2014 рік юридичними особами (крім банків і бюджетних установ) складається за формами, встановленими положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", 3 "Звіт про фінансові результати", 4 "Звіт про рух грошових коштів", 5 "Звіт про власний капітал", затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 31.03.99 N 87.

При складанні фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в тих випадках, коли цими стандартами вимагається розкривати у фінансовій звітності інформацію, представлення якої не передбачено чинними формами фінансової звітності, така інформація розкривається у примітках до фінансових звітів.

Оскільки, ведення бухгалтерського обліку та представлення фінансової звітності в Україні регулюється державою, Товариство при складанні фінансової звітності за міжнародними стандартами за 2014 рік, керувалося

вищезазначеним листом Міністерства фінансів України.

Представлена фінансова звітність відрізняється від фінансової звітності, підготовленої відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, тим, що в ній відображені деякі коригування і рекласифікації, які є необхідними для представлення фінансового стану Товариства відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

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 2014 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.

Станом на 31 грудня 2014 року курс обміну, використовуваний для переоцінки сум у іноземній валюті, були наступними:

1 USD UAH 15,768556

1 EUR UAH 19,232908

10 RUR UAH 3,0304

Е. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2014 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 та як описано в примітці В розділу "Облікова політика", мінус накопичений знос і резерв на знецінення (При необхідності). 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 розкриті роботи

У разі якщо розкриті 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 розкриті 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.

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.

G. 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.

H. 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 2015 року: 18%; 31 грудня 2016 року: 17% та 31 грудня 2017 року: 16% у відношенні статей, які, як очікується, мають бути реалізовані / виконані після 31 грудня 2014 року). Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує ймовірність наявності майбутнього оподаткованого 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 кредитним 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 фінансові інструменти.

T. Порівняльна інформація

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

U. виправлення помилок

Протягом 2014 року Товариство робило виправлення помилок в обліку основних засобів, та податку на прибуток підприємства, а саме:

- зменшено заборгованість з податку на прибуток, у зв'язку із виявленням помилок у декларації з податку на прибуток підприємств на суму 254 тис. грн.;

- збільшилися залишкова вартість основних засобів на суму 115 тис. грн., в т.ч.:

- збільшилися первісна вартість на суму 136 тис. грн.

- збільшилися амортизація на суму 21 тис. грн.

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 рахунок 39.

1 Основні засоби

Розкриття інформації	Будівлі та споруди (103, 113)	Машини та обладнання (104)	Транспортні засоби (105)	Інструменти, прилади та інвентар (106)	Малоцінні основні засоби (109, 111, 112)	Всього	Собівартість
Застосований метод амортизації	Прямолінійний						
Застосовувані строки амортизації, міс.	380	280	230	160	1		
Первісна вартість станом на 31.12.2013 року	7 710	6 983	3 093	415	193	18 394	
Сума накопиченого зносу станом на 31.12.2013 року		4 777	5 213	2 360	148	191	12 689
Надійшло основних засобів у 2014 році		575	27	33	220	855	
Вибуло у 2014 році	139 849 168	64	50	1 270			
Первісна вартість станом на 31.12.2014 року	7 571	6 709	2 952	384	363	17 979	
Сума накопиченого зносу станом на 31.12.2014.	4 828	4 987	2 274	159	363	12 611	
Товариством на балансі обліковуються основні засоби повністю зношені первісна вартість котрих:							
31.12.2013	293	276					
31.12.2014							

2 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			
Первісна вартість станом на 31.12.2013р.	81	1 130	1 211	
Сума накопиченого зносу на 31.12.2013р.		47	47	
надходження від внутрішньої розробки за 2014 рік			0	238 238
придбаних окремо у 2014 році	7	0	7	
Амортизація за 2014 рік	24	24		
Вибуло у 2014 році	0	252	252	
Валова балансова вартість	88	1 116	1 204	

Сума накопиченої амортизації (разом з накопиченими збитками від зменшення корисності) 71

71

3 Відстрочений податок на прибуток

Показник ПО БО База ВПА Ставка

Основні засоби	7265	5368	1897	341	18%
Забезпечення відпусток			351	351	63
Забезпечення пенсій			395	395	71
Забезпечення на рекультивацію			106	106	19
Резерв сумнівних боргів	7265	5368	1897		
ВПА на початок 2014 року			144		
ВПА на кінець 2014 року			495		
Зміна ВПА	351				

Резерв витрат у податковому обліку між поданою та реальною декларацією з податку на прибуток за 2013 рік становить 1400 тис. грн.. Цю різницю Товариство відкоригувало у декларації з податку на прибуток підприємства за 2014 рік.

4 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Станом на:
31.12.2013 31.12.2014

за товари, роботи, послуги			
первісна вартість	955	1054	
мінус резерв на обезцінення	26	27	
чиста реалізаційна вартість	929	1027	
з бюджетом	109	267	
в т.ч. по податку на прибуток	29	265	
за виданими авансами	53	48	
надані позики працівникам	201	168	
інша	7	26	
Всього	1299	1536	

Вся дебіторська заборгованість номінована у національній валюті України гривні.

5 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
31.12.2013	1 964	0,25	491	1 476	4,01
31.12.2014	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
31.12.2013	123	369	4,01
31.12.2014	123	369	4,01

6 Довгострокові забезпечення

Забезпечення Станом на:

	31.12.2013	31.12.2014		
Забезпечення на рекультивацию	80	106		
Забезпечення на виплату пільгових пенсій			164	395
Всього	244	501		

У Товариства існує юридичне зобов'язання провести рекультивацию 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.

7 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість Станом на:

	31.12.2013	31.12.2014		
за товари, роботи, послуги	688	1072		
з пов'язаними особами	671	974		
з третіми особами	17	98		
з одержаних авансів	209	112		
з бюджетом	301	497		
ПДФО	37	66		
ПДВ	196			
Інші податки	264	235		
зі страхування	113	319		
з оплати праці	219	362		
забезпечення на оплату відпусток			697	351
Інші поточні зобов'язання	156	14		
Кредит короткостроковий			67	
Всього	2383	2794		

8 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Показник	2013	2014		
Готова продукція та незавершене виробництво на початок	1140	320		
Амортизація	125	508		
Матеріали	3413	4370		
Нарахування ЄСВ	551	881		
Заробітна плата	1466	2205		
Інші витрати	4421	3245		
Готова продукція та незавершене виробництво на кінець	320	810		
Собівартість реалізованої продукції	10796	10719		

9	Адміністративні витрати		
Характер витрат	2 013	2014	
Амортизація	67	129	
Матеріали	357	250	
Послуги	515	368	
Заробітна плата	1671	1504	
Нарахування ЄСВ	572		527
Інше	1190	994	
Всього	4372	3772	
10	Витрати на збут		
Характер витрат	2013	2014	
Амортизація	26	20	
Матеріали	666	657	
Послуги	225	207	
Заробітна плата	210	232	
Нарахування ЄСВ	94		95
Інше	11	59	
Всього	1232	1270	
11	Інші операційні витрати		
Характер витрат	2013	2014	
Амортизація	6	23	
Матеріали	90	207	
Послуги	37	25	
Заробітна плата	88	120	
Нарахування ЄСВ	12		18
Інше	-61	698	
Всього	172	1090	
12	Фінансові витрати		
Характер витрат	2013	2014	
Відсотки	32	26	
Всього	32	26	
13	Інші витрати		
Характер витрат	2013	2014	
Благодійні допомоги	25	120	
Списання необоротних активів	61		77
Інше	8	8	
Всього	94	205	