

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"
Територія Черкаська область, Голов'ятинська/с.Голов'ятине
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
Вид економічної діяльності Добування піску, гравію, глини і каоліну

Дата
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ
01.01.2017
05467694
7123782000
230
08.12

Середня кількість працівників: 113

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 31.12.2016 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	1 444	2 730
первісна вартість	1001	1 526	2 825
накопичена амортизація	1002	(82)	(95)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	151	151
Основні засоби	1010	5 412	6 138
первісна вартість	1011	18 813	20 080
знос	1012	(13 401)	(13 942)
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	655	477
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	7 662	9 496
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 027	5 991
Виробничі запаси	1101	2 734	3 567
Незавершене виробництво	1102	1 222	1 458
Готова продукція	1103	71	966
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрашування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	250	813
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	264	72
з бюджетом	1135	227	33
у тому числі з податку на прибуток	1136	218	23
з нарахованих доходів	1140	0	0

із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	442	321
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	251	222
Готівка	1166	4	16
Рахунки в банках	1167	247	206
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	176	94
Усього за розділом II	1195	5 637	7 546
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	13 299	17 042

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	6 380	10 181
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	8 857	12 658
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	740	800
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	740	800
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	1 767	1 437
розрахунками з бюджетом	1620	502	631
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	160	64
розрахунками з оплати праці	1630	288	266
одержаними авансами	1635	465	494

розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	472	674
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	48	18
Усього за розділом III	1695	3 702	3 584
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	13 299	17 042

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський
гранітний кар'єр"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2017
05467694

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2016 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	33 094	24 702
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	(19 195)	(16 450)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	13 899	8 252
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	454	61
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	(6 422)	(4 825)
Витрати на збут	2150	(1 894)	(1 540)
Інші операційні витрати	2180	(889)	(841)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	5 148	1 107
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	(18)	(47)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(407)	(274)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	4 723	786
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-922	-32
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	3 801	754
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	3 801	754

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 568	10 493
Витрати на оплату праці	2505	7 729	5 743
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 775	1 609
Амортизація	2515	554	545
Інші операційні витрати	2520	6 700	5 151
Разом	2550	29 326	23 541

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	1,935340	0,383910
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1,935340	0,383910
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
01.01.2017
05467694

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2016 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	38 325	29 622
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	5	85
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	494	465
Надходження від повернення авансів	3020	17	13
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	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	263	90
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(24 024)	(17 969)
Праці	3105	(5 951)	(4 580)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 888)	(2 124)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6 589)	(4 371)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(549)	(103)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 987)	(2 233)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 053)	(2 035)
Витрачання на оплату авансів	3135	(72)	(264)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(27)	(9)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(81)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(567)	(669)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-11	212
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	3280	(0)	(0)

господарської одиниці			
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	630	769
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(630)	(836)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(18)	(49)
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	-18	-116
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-29	96
Залишок коштів на початок року	3405	251	155
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	222	251

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

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	3 801	0	0	3 801
Залишок на кінець року	4300	491	1 476	18	492	10 181	0	0	12 658

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

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

Примітки до фінансової звітності

1	Підприємство та його діяльність	3
2	Умови, в яких функціонує товариство	3
3	Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій, їх вплив на фінансову звітність	3
4	Нові положення бухгалтерського обліку	4
5	Пов'язані особи Товариства	5
6	Основні положення облікової політики	5
7	Нематеріальні активи	11
8	Основні засоби	11
9	Відстрочений податок на прибуток	11
21	Запаси	11
10	Дебіторська заборгованість	12
11	Грошові кошти	12
12	Власний капітал	12
13	Довгострокові забезпечення	12
14	Кредиторська заборгованість	13
15	Доходи	13
16	Собівартість реалізованої продукції(товарів,робіт,послуг)	13
17	Адміністративні витрати	13
18	Витрати на збут	14
19	Інші операційні витрати	14
0	Фінансові витрати	14
21	Інші витрати	14
22	Управління фінансовим ризиком	14
23	Вартість фінансових інструментів	14
24	Управління ризиком капіталу	15
25	Умовні та інші зобов'язання	15
26	Події після звітного періоду	15

1 Підприємство та його діяльність

Публічне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" (далі - Товариство) засноване 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: щабено 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 Умови, в яких функціонує товариство

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, характерні для перехідної економіки. Ці особливості включають, крім іншого, наявність валюти, що не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, відносно високу інфляцію і високі процентні ставки. Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн. Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання у світовій економіці. Нещодавня глобальна фінансова криза відчутно вплинула на економіку України. Фінансова ситуація у фінансовому та корпоративному секторах України значно погіршилася із середини 2008 року. Після сильного падіння ВВП і стрибка інфляції в 2015 році, макроекономічна картина України покращилася з поверненням до позитивного росту і низької інфляції. Податкове, валютне та митне законодавство в Україні допускає різні тлумачення та часто змінюється. З 28 грудня 2014 року Верховна Рада України внесла зміни в Податковий кодекс. Зміни в Податковий кодекс набули чинності 1 січня 2015 року, в тому числі розділ, що стосується податку на прибуток підприємств, набув чинності з 1 січня 2015 року. Однією з основних змін, передбачених Податковим кодексом, є введення нових підходів до визначення доходів і витрат, нові правила податкової амортизації для основних засобів і нематеріальних активів та нові підходи до визначення курсових різниць, які зараз стали ближче до правил бухгалтерського обліку. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фінансовий сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

3 Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій, їх вплив на фінансову звітність

Наступні стандарти та поправки до існуючих стандартів, які відносяться до фінансової звітності Товариства, але які не набрали

чинності для фінансових періодів, що починаються з 01 січня 2013 року або після цієї дати, та які Товариство не застосовувало достроково: МСФЗ -9 "Фінансові інструменти" дата випуску - липень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018 р. Стандарт змінює класифікацію та оцінку фінансових активів. Класифікація фінансових активів залежить від застосованої в Товаристві бізнес-моделі управління ризиками та характеристик грошових потоків, передбачених договором. Оцінка можлива за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю, а також стандарт вводить нову категорію оцінки - оцінка за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (ССПСД). Облік за ССПСД допускається щодо наявних фінансових активів у рамках бізнес-моделі, цілі якої досягаються за рахунок отримання передбачених договором потоків грошових коштів, так і продажу фінансових активів. 2.МСФЗ -14 "Рахунки відстрочених тарифних регулювань" дата випуску - січень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р. Цей стандарт встановлює порядок обліку залишків на відкладених рахунках тарифного регулювання. Дія стандарту поширюється тільки на організації, що вперше застосовують МСФЗ. У частині розкриття встановлено вимогу про розкриття інформації про характер регулювання тарифів, в результаті яких були визнані відкладені рахунки, а також про ризики, пов'язані з регулюванням тарифів. 3.МСФЗ -15 "Виручка за договорами з клієнтами" дата випуску - травень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018 р. Ключовий момент стандарту визначає величину виручки у розмірі очікуваної плати за переданий товар або надану послугу. З введенням стандарту виручка від сервісного договору буде ділитися на два компоненти: виручка від продажу активу (визначається за справедливою вартістю) і власне виручка від надання послуг, яка буде визнаватися в розмірі меншому, ніж обумовлено в договорі, якраз на суму виділеного компонента. МСФЗ -17 "Оренда" дата випуску - січень 2016 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018 р. Поправки 2015 до МСФЗ для підприємств малого та середнього бізнесу дата випуску - травень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018 р.. Поправки до МСФЗ- 11 "Спільна діяльність", Поправки до МСБО 16 "Основні засоби" і МСБО 38 "Нематеріальні активи" дата випуску - травень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р. Після внесення поправок до МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби" забороняється застосування методу амортизації на основі виручки у відношенні об'єктів основних засобів, так як метод відображає характер економічних вигод, що генеруються активом, а не споживання майбутніх економічних вигод від цього активу. Аналогічна логіка доречна і для МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи" - виручка не може бути належною підставою для амортизації нематеріального активу, крім двох випадків: коли нематеріальний актив виражається як міра виручки, а також коли виручка і споживання економічних вигод від використання нематеріального активу тісно взаємопов'язані. В обидва стандарти вводяться поправки про те, що очікуване майбутнє зниження ціни продажу продукту, одержуваного з допомогою активу, може вказувати на зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних з активом. 7 Поправки до МСБО 16 "Основні засоби" і МСБО 41 "Сільське господарство" дата випуску - червень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р. Відтепер біологічні активи, які відповідають визначенню плодоносного рослини, мають відобразитися в обліку як основні засоби згідно МСФЗ (IAS) 16 і оцінюватися за вартістю придбання або за переоціненою вартістю. Плодоносні рослини - це живі, плодоносні більше одного періоду рослини, використовувані при виробництві чи постачанні сільськогосподарської продукції, ймовірність продажу яких сільськогосподарської продукції невелика (за винятком продажу в якості відходів). В цілях зниження витрат при переході на нові правила обліку дозволено використовувати справедливу вартість як умовну первісну вартість для плодоносних рослин. Сільськогосподарська продукція, отримана від плодоносних рослин, як і раніше враховується згідно МСФЗ (IAS) 41, а державні субсидії, пов'язані з плодоносними рослинами, - згідно МСФЗ (IAS) 20 "Облік державних субсидій і розкриття інформації про державну допомогу". Поправки до МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність" дата випуску - серпень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р. Поправки до МСФЗ 10 "Події після звітного періоду" і МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства" дата випуску - вересень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р. Щорічні вдосконалення 2012-2014: -МСФЗ - 4 "Страхові контракти" -МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" -МСБУ 19 "Виплати працівникам" -МСБУ 34 "Проміжна фінансова звітність" дата випуску - вересень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016р. Поправки до МСБО-1 "Подання фінансової звітності" МСФЗ- 10 "Консолідована фінансова звітність", МСФЗ -12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання" і МСБО -28 "Інвестиції в асоційовані підприємства" дата випуску - грудень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016р. Поправка до МСБО -12 "Податки на прибуток" дата випуску - січень 2016 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2017 р.

4 Нові положення бухгалтерського обліку

Товариство застосувало наступні нові і змінені міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та інтерпретації Ради з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і Комітету з інтерпретаціями міжнародних стандартів фінансової звітності СМСФО (КІМСФЗ) для цілей підготовки цієї річної фінансової звітності : Поправка до МСФЗ (IFRS) 7 "Розкриття інформації - Передача фінансових активів"; Поправка до МСФЗ (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" (переглянутий); Поправка до МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби" забороняється застосування методу амортизації на основі виручки у відношенні об'єктів основних засобів. МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи" - виручка не може бути належною підставою для амортизації нематеріального активу, крім двох випадків: коли нематеріальний актив виражається як міра виручки, а також коли виручка і споживання економічних вигод від використання нематеріального активу тісно взаємопов'язані. МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність"; Поправки до МСФЗ 10 "Події після звітного періоду"; МСБУ 19 "Виплати працівникам" -МСБУ 34 "Проміжна фінансова звітність"; Поправки до МСБО-1 "Подання фінансової звітності"; Поправка до МСБО -12 "Податки на прибуток".

Прийняття даних стандартів і інтерпретацій не зробило впливу на фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року.

5 Пов'язані особи Товариства

На виконання вимог МСБО 24 Товариство розкриває наступну інформацію. Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством, враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму. Пов'язані сторони - юридичні особи: Товариство з обмеженою відповідальністю "Мало-Бузуківський камінь" кредиторська заборгованість за операціями пов'язаних сторін станом на 31.12.2016 року становить 1424673,37 грн. Та ФОП Ніжніков В.М. дебеторсько-кредиторська заборгованість на 31.12.2016 року відсутня. В 2016 році ТОВ "Мало-Бузуківський камінь" надавало в оренду для ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" механізми на суму 454805,34 грн. ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" надавав в оренду для ТОВ "Мало-Бузуківський камінь" приміщення на суму 1833,84 грн. ФОП Ніжніков В.М. надавав послуги по перевезенню вантажів для ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" на суму 235321,00 грн. Інші операції з пов'язаними сторонами в звітному періоді не здійснювались.

Винагорода основному управлінському персоналу включає короткострокові виплати та відповідні нарахування і премії і складає 925 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р. (2015: 556 тисяч гривень).

Керівництво вважає, що операції з пов'язаними сторонами здійснювалися на ринкових умовах.

6 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.

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 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 2016 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 фінансовій 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

Враховуючи офіційні дані Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2014, 2015 та 2016 роки, склали 101,8%. Це створило передумови для виникнення питання необхідності проведення перерахунку фінансової звітності згідно з МСБО 29 за 2016 рік.

Згідно з п.3 МСБО29 стандарт "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перерахувати фінансові звіти згідно з цим стандартом є питанням судження.

Згідно з правом, наданим МСБО 29 управлінський персонал Товариства прийняв рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за 2016 рік.

Управлінським персоналом було проаналізовано критерії, які характеризують показник гіперінфляції передбачені у параграфі 3 МСБО 29, а саме:

а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;

б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;

в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;

г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;

д) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або перевищує цей рівень.

Аргументи для висловлювання власного судження щодо не застосування норм МСБО 29.

1. За показниками, наведеними у підпунктах б), в) і г) параграфу 3 МСБО 29, економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією.

2. Важливим фактором є динаміка змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2015 році склав 43.3%, а в 2016 році -12.4%. Прогноз НБУ щодо інфляції на 2017 рік становить 9.1%, а на 2018 рік - 6%. Така динаміка свідчить про те, що економіка України з 2016 року почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів.

3. Швидке сповільнення інфляції у 2016 році дозволило НБУ понизити облікову ставку 6 разів протягом року - із 22 до 14 процентів річних. Як наслідок, у 2016 році спостерігалось зниження відсоткових ставок за депозитами. Крім цього, індекс заробітної плати у 2016 році у лютому, червні, липні та серпні складав менше 100%.

4. Не можна стверджувати, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, тим паче, якщо цей строк є коротким.

Оскільки проведення перерахунку фінансової звітності згідно з МСБО 29 є питанням судження, управлінський персонал

Товариства висловлює власне судження про невідповідність в Україні ситуації, що характеризується гіперінфляцією та відсутність необхідності здійснення перерахування фінансової звітності згідно з МСБО 29.

C. 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.

D. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2016 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 розділі "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

E. 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.

F. 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.

G. 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.

H. Товарно-матеріальні запаси

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2 "Запаси".

Запаси - це активи, які:

о перебувають у процесі надання факторингових послуг;

о існують у формі сировини та інших матеріалів, призначених для споживання у процесі надання послуг;
о утримуються для продажу. Запаси враховуються за найменуванням. Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, що виникли під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання:

о ціна закупки;

о ввізне мито та інші податки, що не відшкодовуються товариству;

о транспортно-заготівельні витрати, які пов'язані з придбанням товарів. Чиста вартість реалізації - це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності Товариства за вирахуванням розрахункових витрат по продажу.

Причинами списання запасів до чистої вартості реалізації є:

о пошкодження;

о часткове або повне застаріння;

о зниження цін;

З початку року при продажу або іншому вибутті запасів оцінка їх здійснювалась за методом середньозваженої собівартості. З 01.07.2016 року метод оцінки запасів при вибутті змінено на метод ФІФО.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку предметів за місяцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання. Сума транспортно-заготівельних витрат враховуються в бухгалтерському обліку з використання окремого субрахунку.

Товарно-матеріальні запаси показані по вартості придбання, вартості виробництва з використанням методу середньозваженої вартості або чистої вартості реалізації, в залежності 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.

I. 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 прибутки і збитки.

J. Грошові кошти

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

K. 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.

L. 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.

M. 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.

N. Зобов'язання з соціального страхування

Протягом року Товариство здійснює платежі до Фондів соціального страхування, за передбаченими законодавством ставками на основі 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.

O. 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.

H. Відстрочений податок на прибуток

Товариство сплачувало податок на прибуток за ставкою 18 % 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. 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.

Q. Визнання доходів

За статтею "Чистий дохід від реалізації продукції" відображається дохід, що виникає в результаті реалізації продукції власного виробництва та послуг. Дохід визначається у періоді за умов: передачі юридичного права власності на продукцію (роботи чи послуги) до покупця, товариству в результаті продажу надійдуть економічні вигоди і їх можна достовірно оцінити та витрати, які були або будуть понесені в зв'язку з операцією, також можна достовірно оцінити. Дохід від надання послуг в бухгалтерському обліку відображається в момент його виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу. Доходи і витрати включаються до складу звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування та відповідності і відображаються в звітності того періоду, до якого вони віднесені. Чистий дохід від реалізації продукції - 33094 тис грн. Інші операційні доходи мають таке наповнення: дохід від реалізації послуг - 1 тис. грн.; дохід від реалізації інших оборотних активів - 219 тис. грн.; операційна оренда - 2 тис. грн.; інші доходи - 232 тис. грн.

Доходи визнаються за методом нарахування. Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників. Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

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

U. Порівняльна інформація

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

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.

7 Нематеріальні активи

У статті "Нематеріальні активи" відображається право на користування програмним забезпеченням та витрати на гірничо-розкривні роботи в ході розробки кар'єру на етапі добування. Протягом звітного періоду переоцінка нематеріальних активів не проводилась. Первісна вартість та накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності - дорівнює нулю. Первісна вартість та накопичена амортизація переданих у заставу нематеріальних активів - дорівнює нулю. Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів - не надавались.

8 Основні засоби

Знос всіх основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Вартість необоротні активів, ціна яких менше критерію визнання основних засобів, відображається у витратах в періоді початку використання таких активів у господарській діяльності.

Розкриття інформації	31.12.2015		31.12.2016		Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Знос			
Будівлі та споруди	7867	(5198)	2669	7863	(5353)	2510	
Машини та обладнання	7262	(5393)	1869	7898	(5602)	2296	
Транспортні засоби	2952	(2321)	631	3462	(2380)	1082	
Інструменти, прилади та інвентар	454	(211)	243	498	(262)	236	
Інші основні засоби	278	(278)	0	369	(345)	14	
Всього	18813	(13401)	5412	20080	(13942)	6138	

Станом на 31.12.2016 року відповідно до договору застави від 28.12.2016 р. №ДЗМСБ-10/13 у заставі ПАТ АБ "Укргазбанк" перебувають наступні основні засоби:

- автомобіль Белаз 7540 в (т00121са) залишковою вартістю станом на 31.12.2016 р. 110 тис. грн.

- автомобіль Белаз 7540 в (т00120са) залишковою вартістю станом на 31.12.2016 р. 110 тис. грн.

- навантажувач В-160 (21428са) залишковою вартістю станом на 31.12.2016 р. 154 тис. грн.

- екскаватор ЕТ 25-80 залишковою вартістю станом на 31.12.2016 р. 108 тис. грн.

9 Відстрочений податок на прибуток

Показник	Податкові дані	Бухгалтерські дані	База ВПА	ВПА
Основні засоби та нематеріальні активи		7987	6138	1849
Резерв пільгових пенсій		620	620	112
Резерв на рекультивацию		180	180	32
Всього	x	x	477	

21 Показник	Запаси	2015	2016
Сировина і матеріали		757	993
Паливо-мастильні матеріали		153	207

Запасні частини	1653	2198		
Малоцінні та швидкозношувані предмети	84	102		
Інші матеріали	87	67		
Всього	2734	3567		

10 Дебіторська заборгованість
 Дебіторська заборгованість Станом на:
 31.12.2015 31.12.2016

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги				
первісна вартість	288	849		
мінус резерв під знецінення	(38)	(36)		
чиста реалізаційна вартість	250	813		
3 бюджетом	227	33		
у тому числі з податку на прибуток			218	23
За виданими авансами	264	72		
Надані позики працівникам	437	312		
Інша поточна дебіторська заборгованість	26	16		

Вся дебіторська заборгованість номінована у національній валюті України гривні.

11 Грошові кошти				
Показник	2015	2016		
Рахунки в банках	247	206		
Готівка	4	16		
Всього	251	222		

12 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 1 964 тисяч 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 з:

Дата	Прості іменні акції, тис. шт.	Ціна	Номінальна вартість	Вплив гіперінфляції	Індекс цін
31.12.2015	1964	0,00025	491	1476	4,01
31.12.2016	1964	0,00025	491	1476	4,01

Резервний капітал за 2016 рік не змінився, і відповідно до п. 6.7 Статуту Товариства становить 25% від статутного капіталу:

Показник	Станом на:			
	31.12.2015	31.12.2016		
Зареєстрований (пайовий) капітал	491	491		
Капітал у дооцінках(вплив гіперінфляційного періоду)	1476	1476		
Статутний капітал разом з дооцінкою	1967	1967		
Резервний капітал(25%)	492	492		

13 Довгострокові забезпечення

Забезпечення	Станом на:			
	31.12.2015	31.12.2016		
Забезпечення на рекультивацию	580	620		
Забезпечення на виплату пільгових пенсій	160	180		
Всього	740	800		

У Товариства існує юридичне зобов'язання провести рекультивацию земель після остаточного виробітку кар'єру. Вказане забезпечення буде використане тільки при припиненні діяльності кар'єру.

Забезпечення на виплату пільгових пенсій нараховано у зв'язку, з наявністю юридичного зобов'язання відшкодувати Державному пенсійному фонду України пільгові пенсії, які виплачуються певним категоріям працівників Товариства.

14 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість	Станом на:			
	31.12.2015	31.12.2016		
За товари, роботи, послуги в т.ч.	1767	1437		
з пов'язаними особами	1343	1426		
з третіми особами	424	11		
З одержаних авансів	465	494		
3 бюджетом в т.ч.	502	631		
Податок на доходи фізичних осіб	49	60		
Податок на додану вартість	148	184		
Інші податки	305	387		
Зі страхування (Єдиний соціальний внесок)	160	64		
З оплати праці	288	266		
Забезпечення на оплату відпусток	472	674		
Інші поточні зобов'язання	48	18		
Всього	3702	3584		

15 Доходи

Доходи	2015	2016		
Дохід від реалізації готової продукції			24702	33094
Дохід від реалізації послуг	21	3		
Дохід від реалізації запасів	8	219		

Дохід від списання простроченої кредиторської заборгованості 5 8
 Дохід від оприбуткування металобрухту 27 224
 Дохід від реалізації готової продукції отримані від реалізації продукції на території України.

16 Собівартість реалізованої продукції(товарів,робіт,послуг)			
Показник	2015	2016	
Готова продукція та незавершене виробництво на початок			810 1293
Амортизація	395	449	
Матеріали	7363	8798	
Нарахування ЄСВ	913	872	
Заробітна плата	3275	4350	
Інші витрати	4987	5849	
Готова продукція та незавершене виробництво на кінець			1293 2416
Собівартість реалізованої продукції	16450	19195	

17 Адміністративні витрати

Характер витрат	2015	2016
Амортизація	115	158
Матеріали	369	298
Послуги	456	733
Заробітна плата	2150	2676
Нарахування ЄСВ	567	558
Інше	1168	1999
Всього	4825	6422

18 Витрати на збут

Характер витрат	2015	2016
Амортизація	19	20
Матеріали	756	1066
Послуги	211	246
Заробітна плата	340	387
Нарахування ЄСВ	93	89
Інше	121	86
Всього	1540	1894

19 Інші операційні витрати

Характер витрат	2015	2016
Амортизація	16	26
Матеріали	16	215
Послуги	51	27
Заробітна плата	218	194
Нарахування ЄСВ	20	24
Інше	520	403
Всього	841	889

20 Фінансові витрати

Характер витрат	2015	2016
Відсотки	47	18
Всього	47	18

21 Інші витрати

Характер витрат	2015	2016
Благодійні допомоги	229	381
Списання необоротних активів	0	4
Інше	45	22
Всього	274	407

22 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

23 Вартість фінансових інструментів

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.

24 Управління ризиком капіталу

Основною метою Товариства відносно управління капіталом є дотримання вимог законодавства України відносно рівня достатності капіталу й вимог регулюючих органів в області страхування, а також забезпечення фінансової стабільності Товариства і її здатності продовжити здійснення фінансово-господарчої діяльності відповідно до принципу безперервності діяльності. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. За станом на кінець кожного звітного періоду Товариство аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом розподілу частки прибутку між учасникам, повернення капіталу учасникам. На Товариство поширюються зовнішні вимоги до капіталу. Основні зовнішні вимоги до капіталу - це мінімальна сума статутного капіталу, а також ряд нормативів платоспроможності, розміщення страхових резервів і інших нормативів Товариство дотримується всіх регулятивних вимог до капіталу у 2016 році.

25 Умовні та інші зобов'язання

Податкова система України поступово посилюється та змінюється, але й одночасно характеризується наявністю часто мінливих нормативних документів, які, у багатьох випадках, містять неоднозначні, часом суперечливі формулювання, відкриті для різних інтерпретацій з боку податкових органів. Найчастіше мінливі норми законодавства допускають різні інтерпретації з боку податкових органів, що мають право накладати значні штрафи, нараховувати й стягувати пені. На думку керівництва, податкові зобов'язання були повністю відображені в даній фінансовій звітності, виходячи з інтерпретації керівництвом чинного податкового законодавства України, офіційних коментарів нормативних документів і роз'яснень податкових та судових органів.

26 Події після звітного періоду

Керівництво визначає порядок, дату підписання фінансової звітності та осіб, уповноважених підписувати звітність. Після звітного періоду та до затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року не відбулося суттєвих подій, які б могли вплинути на економічні рішення користувачів. Товариство ставить перед собою мету в повному обсязі задовольнити потреби користувачів фінансової звітності.

Голова правління

В.М.Ніжніков

Головний бухгалтер

Н.П.Тищенко