

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова Правління		Рудовський Юрій Борисович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	29.04.2013
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛБОКОМБІНАТ"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Публічне акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

00381381

1.4. Місцезнаходження емітента

Дніпропетровська, Нікопольський, 53207, м. Нікополь, вул. Першотравнева, буд. 22/1

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(05662) 69-16-60 (05662) 69-16-60

1.6. Електронна поштова адреса емітента

elena@nhk.com.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 29.04.2013
(дата)

2.2. Річна інформація опублікована у _____
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)

2.3. Річна інформація розміщена на сторінці 00381381.infosite.com.ua в мережі Інтернет _____
(адреса сторінки) (дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента	X
в) банки, що обслуговують емітента	X
г) основні види діяльності	X
ґ) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств	X
е) інформація про рейтингове агентство	
є) інформація про органи управління емітента	X
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	
6. Інформація про загальні збори акціонерів	X
7. Інформація про дивіденди	
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента	X
б) інформація про облігації емітента	
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
г) інформація про похідні цінні папери	
ґ) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів	
10. Опис бізнесу	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
в) інформація про зобов'язання емітента	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
ґ) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів	
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,	X

що виникала протягом звітного періоду

14. Інформація про стан корпоративного управління

X

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій

16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

X

27. Аудиторський висновок

X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

30. Примітки

1. Ліцензій (дозволів) на окремі види діяльності за станом на кінець звітного періоду Товариство не має.
2. Рейтенгування емітента не проводилось.
3. Посадові особи емітента не надали зголи на розкриття їх паспортних даних.
4. Посадові особи емітента а саме: Голова Правління - Рудовський Юрій

Борисович, Голова Наглядової ради - Ленг Євгеній Анатолійович, Член Наглядової ради - Шишкін Антон Вікторович, Член Наглядової ради - Панасенко Віктор Миколайович, Голова ревізійної комісії - Ушакова Олена Ростиславівна, Член Ревізійної комісії - Винниченко Тетяна Анатоліївна та Член Ревізійної комісії Щербак Тетяна Олексіївна не володіють акціями ПАТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛБОКОМБІНАТ", не є акціонерами емітента і не володіють часткою у Статутному капіталі емітента.

5. В зведеному обліковому реєстрі ПАТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛБОКОМБІНАТ" складеному Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" станом на 31.12.2012 року міститься інформація щодо власника акцій Товариства, якому належить 2291962 штуки простих іменних акцій Товариства, що складає 11,4598% від статутного капіталу ПАТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛБОКОМБІНАТ", але інформацію щодо назви/ ПІБ власника цінних паперів, його місцезнаходження в зазначеному зведеному обліковому реєстрі власників іменних цінних паперів не розкрито. Згідно даних вищевказаного зведеного облікового реєстру власників іменних цінних паперів, цей акціонер є клієнтом зберігача АТ "РОДОВІД БАНК". Інших осіб, (юридичних і фізичних), що володіють більше 10% акціями емітента немає. В зв'язку з цим інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента - не надається.
6. Протягом звітнього та попереднього періодів дивіденди на акції не нараховувались та не сплачувались.
7. Інших цінних паперів окрім акцій простих іменних, та похідних цінних паперів Товариство не випускало.
8. Протягом звітнього періоду Товариство не здійснювало викупу акцій власного випуску.
9. Протягом звітнього періоду Товариство не видавало сертифікатів простих іменних акцій.
10. Товариство не здійснювало випуску іпотечних облігацій та інших боргових цінних паперів.
11. Керуючись роз'ясненнями порядку складання фінансової звітності за МСФЗ, що наведені у спільному листі Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 07.12.2011 N 12-208/1757-14830/31-08410-06-5/30523/04/4-07/702, ПАТ не надало порівняльну інформацію за 2011 рік (крім балансу).

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

53207

3.1.5. Область, район

Дніпропетровська , Нікопольський

3.1.6. Населений пункт

м. Нікополь

3.1.7. Вулиця, будинок

вул. Першотравнева, буд. 22/1

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

серія А00 № 533407

3.2.2. Дата державної реєстрації

30.08.1996

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Виконавчий комітет Нікопольської міської ради Дніпропетровської області

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

5000000

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

5000000

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "УКРЕКСІМБАНК" у м. Дніпропетровськ

3.3.2. МФО банку

305675

3.3.3. Поточний рахунок

2600500017256

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним

рахунком у іноземній валюті

ПАТ "ФОРТУНА-БАНК"

3.3.5. МФО банку

321024

3.3.6. Поточний рахунок

2600631251

3.4. Основні види діяльності

10.71 виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання

10.72 Виробництво сухарів і сухого печива; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

3.5. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Послуги з внутрішніх перевезень вантажів автомобільним транспортом	АВ № 339420	08.06.2007	Міністерство транспорту та зв'язку України	08.06.2012 року
Опис	Товариство продовжувало терміну дію ліцензії.			

3.6. Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Найменування об'єднання	Місцезнаходження об'єднання
Асоціація "Дніпрохліб"	49000, м. Дніпропетровськ, вул. Комсомольська, 52, оф. 220
Опис	Предметом діяльності Асоціації є: - координація спільних дій членів Асоціації з метою акумулювання, аналізу та розповсюдження передового досвіду членів асоціації в її межах з питань : управління, економічного розвитку, використання технологій, контролю якості, технічного оснащення, екології, безпеки життєдіяльності, реклами, тощо; - організація та надання економіко-правових послуг для членів асоціації, відстоювання інтересів членів Асоціації в державних органах на всеукраїнському та при потребі на регіональних рівнях; - організація та надання послуг членам асоціації щодо підготовки та перепідготовки кваліфікованих кадрів для забезпечення потреб членів Асоціації Як повноважний член, ПАТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ" має право брати участь в управлінні справами Асоціації, користуватися підтримкою та захистом своїх прав та інтересів зі сторони Асоціації. Статутом Асоціації строк членства не передбачено, тобто ПАТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ" є членом до подання заяви про виходу зі складу Асоціації.

3.8. Інформація про органи управління емітента

Органами управління Товариства є загальні збори акціонерів, Наглядова Рада, Правління.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснює Ревізійна комісія.

До складу Наглядової ради Товариства входить 3 особи. До складу Правління Товариства входить 5 осіб. До складу Ревізійної комісії Товариства входить 3 особи. Органи управління та контролю

Товариства здійснюють свої функції відповідно до Статуту Товариства та чинного законодавства України.

До виключної компетенції загальних зборів акціонерів Товариства Статутом Товариства віднесені наступні питання:

1. визначення основних напрямів діяльності Товариства;
2. внесення змін до статуту товариства;
3. прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;
4. прийняття рішення про зміну типу товариства;
5. прийняття рішення про розміщення акцій;
6. прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства;
7. прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства;
8. прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;
9. затвердження положень про загальні збори, наглядову раду, правління та ревізійну комісію (ревізора) товариства, а також внесення змін до них;
10. затвердження інших внутрішніх документів товариства, якщо інше не передбачено статутом товариства;
11. затвердження річного звіту товариства;
12. розподіл прибутку і збитків товариства з урахуванням вимог, передбачених законом;
13. прийняття рішення про викуп товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених статтею 68 цього Закону;
14. прийняття рішення про форму існування акцій;
15. затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законом;
16. прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів;
17. обрання членів наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради;
18. прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради, за винятком випадків, встановлених цим Законом;
19. обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень;
20. затвердження висновків ревізійної комісії (ревізора);
21. прийняття рішення про виділ та припинення товариства, крім випадку, передбаченого частиною четвертою статті 84 цього Закону, про ліквідацію товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу;
22. прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради, звіту виконавчого органу, звіту ревізійної комісії (ревізора);
23. затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства;
24. обрання комісії з припинення Товариства;
25. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів згідно із статутом або положенням про загальні збори товариства;
26. прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства;
27. обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень.

До виключної компетенції Наглядової ради Статутом Товариства віднесені наступні питання:

1. затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю товариства;
2. підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
3. прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією виконавчого органу;

4. прийняття рішення про анулювання акцій чи продаж раніше викуплених товариством акцій;
5. прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій;
6. прийняття рішення про викуп розміщених товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
7. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством;
8. обрання та відкликання повноважень голови і членів виконавчого органу;
9. затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди;
10. прийняття рішення про відсторонення голови виконавчого органу від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу;
11. обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства;
12. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством;
13. обрання аудитора товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
14. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку;
15. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України „Про акціонерні товариства” та мають право на участь у загальних зборах відповідно до статті 34 Закону;
16. вирішення питань про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
17. прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається наглядовою радою;
18. визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
19. прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
20. прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів товариства або депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
21. надсилання пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій;
22. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно із законом або статутом Товариства

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.

Ревізійна комісія Товариства здійснює перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства з дотримання вимог його Статуту та чинного законодавства України.

4. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області	13467337	49000Україна м. Дніпропетровськ вул. Комсомольська, 58	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної

		кількості)
д/н	д/н д/н д/н	0
Усього		0

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб): 264 особи. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 4 особи. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 4 особи. Фонд оплати праці: 7905 тис. грн. Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року: Фонд оплати праці (ФОП) у 2012 році склав 7905 тис.грн. ФОП, у порівнянні з попереднім роком, збільшився на 392 тис.грн. Кадрова програма емітента щодо забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам спрямована на прийняття на роботу насамперед підготовлених фахівців високого рівня кваліфікації, а також на підвищення рівня кваліфікації вже працюючих робітників в учбових закладах.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Голова Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ленг Євгеній Анатолійович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

6.1.4. Рік народження**

1958

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

22

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ЗАТ "Укрзернопром", перший заступник голови правління

6.1.8. Опис

Голова Наглядової Ради має право отримувати всю інформацію про діяльність акціонерного товариства, заслуховувати поточні звіти Правління, посадових осіб Товариства з окремих питань його діяльності; ревізійної комісії, робити висновки за результатами фінансово-господарської діяльності Правління, подавати їх на розгляд загальних зборів, регулювати в межах своєї компетенції діяльність правління, припиняти повноваження членів правління, яких вона затверджувала. Голова Наглядової Ради скликає засідання Ради і головує на її засіданнях, організувати обрання членів Наглядової Ради за вибувших з їх складу в перерві між проведенням загальних зборів, а також обрання та відкликання голови та членів Правління і членів ревізійної комісії в проміжках між проведенням загальних зборів акціонерів. Голова Наглядової Ради зобов'язаний здійснювати контроль за діяльністю Правління що до виконання рішення загальних

зборів акціонерів та Наглядової Ради, а також про проведення позачергових перевірок ревізійною комісією, затвердженням кредитних угод. Голова Наглядової Ради виносить рішення про претягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління та контролю акціонерного товариства відповідно до чинного законодавства. Посадова особа, непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про розмір винагороди за звітний період Голові Наглядової Ради, складає комерційну таємницю. Посадова особа не надала згоди на розкриття її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Посадова особа не має. Посадова особа є членом Наглядової Ради ПрАТ "Палоградхліб" (місцезнаходження: 51400, Дніпропетровська обл., м. Павлоград, вул. Шутя, 5-а).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової Ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Шишкін Антон Вікторович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

6.1.4. Рік народження**

1964

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

22

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ЗАТ "Укрзернопром", Голова правління

6.1.8. Опис

Член Наглядової Ради має право отримувати будь-яку інформацію про діяльність акціонерного товариства, приймати участь у проведенні перевірок, інвентаризації товаро-матеріальних цінностей та розслідувань, вимагати залучення до участі в перевірках посадових осіб та спеціалістів. Повідомляти Голову Наглядової Ради про всі виявлені у ході перевірок недоліки та зловживання посадових, мереріально-відповідальних та інших винних осіб. Інформація про розмір винагороди за звітний період члену Наглядової Ради, складає комерційну таємницю. Посадова особа, непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Посадова особа не має. Посадова особа є Головою Наглядової Ради ПрАТ "Палоградхліб" (місцезнаходження: 51400, Дніпропетровська обл., м. Павлоград, вул. Шутя, 5-а).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової Ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Панасенко Віктор Миколайович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

6.1.4. Рік народження**

1949

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Зерноторг-2004", Начальник служби безпеки

6.1.8. Опис

Член Наглядової Ради має право отримувати будь-яку інформацію про діяльність акціонерного товариства, приймати участь у проведенні перевірок, інвентаризації товаро-матеріальних цінностей та розслідувань, вимагати залучення до участі в перевірках посадових осіб та спеціалістів. Повідомляти Голову Наглядової Ради про всі виявлені у ході перевірок недоліки та зловживання посадових, мереріально-відповідальних та інших винних осіб. Інформація про розмір винагороди за звітний період члену Наглядової Ради, складає комерційну таємницю. Посадова особа, непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Посадова особа не має. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бреус Олена Іванівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

6.1.4. Рік народження**

1972

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

16

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "АТП-11268", Головний бухгалтер

6.1.8. Опис

Повноваженнями, наданими Положенням про головного бухгалтера, , забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, установлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних. Організує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій. Вимагає від усіх підрозділів, служб та працівників забезпечення неухильного дотримання порядку оформлення та подання до обліку первинних документів. Уживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і регістрах бухгалтерського обліку та збереженню оброблених документів, регістрів і звітності протягом установленого терміну. Забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, підписання її та подання в установлені терміни користувачам. Здійснює заходи щодо надання повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства. Бере участь у підготовці та поданні інших видів періодичної звітності, які передбачають підпис головного бухгалтера, до органів вищого рівня відповідно до нормативних актів, затверджених формами та інструкціями. Забезпечує перерахування податків і зборів, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань. Здійснює контроль за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів. Бере участь у проведенні інвентаризаційної роботи на підприємстві, оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки та псування активів підприємства. Організує роботу з підготовки пропозицій для власника щодо: визначення облікової політики підприємства; розроблення системи і форм внутрішньогосподарського (управлінського) обліку; визначення прав працівників на підписання первинних і зведених облікових документів; вибору оптимальної структури бухгалтерії та чисельності її працівників; упровадження автоматизованої системи оброблення даних бухгалтерського обліку; забезпечення збереження майна, раціонального та ефективного використання матеріальних, трудових і фінансових ресурсів, залучення кредитів та їх погашення. Інформація про розмір винагороди Головного бухгалтера Товариства за звітний період складає комерційну таємницю. Посадова особа не надала згоди на розкриття її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Посадова особа не має. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Рудовський Юрій Борисович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

6.1.4. Рік народження**

1971

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник управління контролю якості сільськогосподарської продукції Державної інспекції сільського господарства в Запорізькій області.

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки Голови Правління визначаються Статутом та посадовою інструкцією. Голова Правління бере участь у керівництві поточної діяльності Товариства, розробках заходів по основних напрямках діяльності Товариства, вирішенні питань керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів, розгляд матеріалів перевірок та ревізій. Інформація про розмір винагороди за звітний період Голові Правління складає комерційну таємницю. Посадова особа, непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Посадова особа не має. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Асмолова Людмила Миколаївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

6.1.4. Рік народження**

1953

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

5

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "ПАВЛОГРАДХЛІБ", економіст з планування.

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки Члена Правління визначаються Статутом та посадовою інструкцією. Член Правління бере участь у керівництві поточної діяльності Товариства, розробках заходів по основних напрямках діяльності Товариства, вирішенні питань керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів, розгляд матеріалів перевірок та ревізій. Інформація про розмір винагороди за звітний період Члену Правління складає комерційну таємницю. Посадова особа, непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Посадова особа не має. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Галушко Володимир Андрійович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

6.1.4. Рік народження**

1949

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

17

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛБКОМБІНАТ", Голова правління

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки Члена Правління визначаються Статутом та посадовою інструкцією. Член Правління бере участь у керівництві поточної діяльності Товариства, розробках заходів по основних напрямках діяльності Товариства, вирішенні питань керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів, розгляд матеріалів перевірок та ревізій. Інформація про розмір винагороди за звітний період Члену Правління складає комерційну таємницю. Посадова особа, непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Посадова особа не має. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ушакова Олена Ростиславівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

6.1.4. Рік народження**

1971

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

1

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Фактум", головний бухгалтер

6.1.8. Опис

Голова Ревізійної комісії має такі повноваження та обов'язки: контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Правління, додержання ним вимог чинного законодавства, Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, за дорученням загальних зборів, Наглядової ради товариства, з власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10% голосів; надає результати перевірок вищому органу, Наглядової раді Товариства; або акціонеру - ініціатору перевірки, залучає до своєї роботи експертів з числа осіб, які не займають штатні посади у Товариства, та аудиторські організації; бере участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Правління та Наглядової ради; складає висновок за річними звітами та балансами. Голова Ревізійної комісії керує роботою Ревізійної комісії, скликає її засідання та головує на них. Посадова особа, непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про розмір винагороди за звітний період Голові Ревізійної комісії, складає комерційну таємницю. Посадова особа не надала згоди на розкриття її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Посадова особа не має. Посадова особа є Головою ревізійної комісії ПрАТ "Палоградхліб" (місцезнаходження: 51400, Дніпропетровська обл., м. Павлоград, вул. Шутя, 5-а).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Винниченко Тетяна Анатоліївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

6.1.4. Рік народження**

1968

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

14

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Укрзернопром Агро", Начальник економічного відділу.

6.1.8. Опис

Член Ревізійної комісії має такі повноваження та обов'язки: приймає участь у засіданнях Ревізійної комісії Товариства, приймає участь у проведенні перевірок є фінансово-господарської діяльності Правління, додержання ним вимог чинного законодавства, Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, за дорученням загальних зборів, Наглядової ради товариства, з ініціативи Ревізійної комісії або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10% голосів. Посадова особа, непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про розмір винагороди за звітний період Члену Ревізійної комісії, складає комерційну таємницю. Посадова особа не надала згоди на розкриття її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Посадова особа не має. Посадова особа є Членом ревізійної комісії ПрАТ "Палоградхліб" (місцезнаходження: 51400, Дніпропетровська обл., м. Павлоград, вул. Шутя, 5-а).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Щербак Тетяна Анатоліївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

6.1.4. Рік народження**

1963

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

4

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Еквіта С" аудитор

6.1.8. Опис

Член Ревізійної комісії має такі повноваження та обов'язки: приймає участь у засіданнях Ревізійної комісії Товариства, приймає участь у проведенні перевірок є фінансово-господарської діяльності Правління, додержання ним вимог чинного законодавства, Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, за дорученням загальних зборів, Наглядової ради товариства, з ініціативи Ревізійної комісії або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10% голосів. Посадова особа, непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про розмір винагороди за звітний період Члену Ревізійної комісії, складає комерційну таємницю. Посадова особа не надала згоди на розкриття її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Посадова особа не має. Посадова особа є Членом ревізійної комісії ПрАТ "Палоградхліб" (місцезнаходження: 51400, Дніпропетровська обл., м. Павлоград, вул. Шутя, 5-а).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Член Правління	Асмолова Людмила Миколаївна	д/н д/н д/н	01.02.2005	100	0.0005	100	0	0	0
Член Правління	Галушко Володимир Андрійович	д/н д/н д/н	01.02.2005	100	0.0005	100	0	0	0
Головний бухгалтер	Бреус Олена Іванівна	д/н д/н д/н	01.02.2005	125	0.0006	125	0	0	0
Усього				325	0.002	325	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	24.04.2012	
Кворум зборів**	82.9	
Опис	<p>Порядок денний: 1. Звіт Голови правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2011 році. 2. Звіт Наглядової Ради Товариства. 3. Звіт Ревізійної комісії Товариства. 4. Про затвердження річного звіту товариства за 2011 рік. 5. Про розподіл прибутку та покриття збитків за 2011 рік. 6. Про затвердження договорів, укладених правлінням товариства між зборами акціонерів. 7. Відкликання та обрання членів Наглядової ради. 8. Відкликання та обрання Голови та членів Ревізійної комісії. 9. Про надання в заставу майна товариства. 10. Про затвердження статуту товариства в новій редакції. В наслідок розгляду питань порядку денного прийняті наступні рішення: 1. затвердити звіт Голови правління ПАТ "Нікопольський хлібокомбінат" про результати фінансово-господарської діяльності у 2011 році. 2. затвердити звіт Наглядової ради ПАТ "Нікопольський хлібокомбінат". 3. затвердити звіт Ревізійної комісії по річному звіту про результати фінансово-господарської діяльності та балансу Товариства. 4. затвердити річний фінансовий звіт ПАТ "Нікопольський хлібокомбінат" за 2011 рік. 6. Затвердити наступні договори укладені правлінням товариства в період між зборами акціонерів: ТОВ «Еквітас» договір № 7-09 від 17.08.2009 року; ППТ «Машпромснаб» договір № 01/05 від 01.01.2011 року; ТОВ ВТФ «Авіас» договір № 43-01/11 від 01.01.2011 року; ПАТ «Дніпропетровськгаз» договір № 091182-11П від 31.12.2010 року. 7. Продовжити повноваження голови Наглядової ради Ленг Євгеній Анатолійович, членів Наглядової ради - Шишкін Антон Вікторович, Панасенко Віктор Миколайович, ще на два роки. 8. Затвердити новий складу Ревізійної комісії та продовжити повноваження Ревізійної комісії, ще на два роки в наступному .складі: Ушакова Олена Ростиславівна - голова Ревізійної комісії, члени: Щербак Тетяна Олексіївна., Вінниченко Тетяна Анатоліївна. 9. Затвердити нову редакцію Статуту Публічного акціонерного товариства "Нікопольський хлібокомбінат" Доручити Голові правління ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат» Швецю В.С. підписати нову редакцію Статуту ПАТ "Нікопольський хлібокомбінат". Питання порядку денного № 5 та № 9 зборами не розглядались.</p>	

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОРТУНА БАНК"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	26254732
Місцезнаходження	04070 Україна м. Київ д/н м. Київ вул. Боричів Тік, буд. 35-В
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 520283
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.02.2010
Міжміський код та телефон	(044) 537-62-67
Факс	(044) 537-62-60
Вид діяльності	депозитарна діяльність: депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	д/н

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ д/н м. Київ вул. Б. Грінченко, буд.3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044) 279-66-51
Факс	(044) 279-13-22
Вид діяльності	депозитарна діяльність: депозитарна діяльність депозитарію
Опис	д/н

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-ПРОФІ"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	20277620
Місцезнаходження	49064 Україна Дніпропетровська д/н м. Дніпропетровськ вул. Качалова, буд. 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0080
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(0562) 39-69-43

Факс	(0562) 39-69-43
Вид діяльності	діяльність у сфері бухгалтерського обліку і аудиту
Опис	ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-ПРОФІ" здійснює професійну діяльність на підставі Свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0080 від 26.01.2001 р., виданого Аудиторською палатою України за рішенням № 98. Строк дії Свідоцтва - до 23.12.2015 року.

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
26.04.2007	19/04/1/07	Дніпропетровське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA0400941003	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.25	20000000	5000000	100
Опис		Торгівля акціями емітента на зовнішніх ринках не здійснюється. Фактів лістингу/делістингу на фондових біржах - немає							
12.09.2011	70/04/1/11	Дніпропетровське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000129704	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	20000000	5000000	100
Опис		Торгівля акціями емітента на зовнішніх ринках не здійснюється. Фактів лістингу/делістингу на фондових біржах - немає							

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

За звітний рік важливих подій (злиття, поділ, приєднання, перетворення, і т.д.) не було

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом ПАТ "Нікопольський хлібокомбінат" має наступні структурні підрозділи: - виробничий цех (виробництво хлібобулочних та кондитерських виробів) - автотранспортний цех. Змін в організаційній структурі за звітний період не було і в перспективі не має.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду, не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Основні положення облікової політики:

1. Стандарти, зміни та тлумачення існуючих стандартів, що ще не набрали чинності та не прийняті попередньо ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат»

На дату підписання даних фінансових звітів були опубліковані деякі нові стандарти, зміни та тлумачення до існуючих стандартів, проте вони не набрали чинності та не були прийняті ПАТ попередньо.

Керівництво вважає, що всі ці документи будуть прийняті в обліковій політиці ПАТі в першому періоді, який починається після набрання чинності документа. Інформація щодо нових стандартів, змін та тлумачень, які, як очікується, матимуть відношення до фінансової звітності ПАТ, викладена нижче. Деякі інші нові стандарти та тлумачення були опубліковані, проте очікується, що вони не матимуть значного впливу на фінансову звітність ПАТ.

Стандарти та тлумачення, видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку:

Вступає в силу, починаючи з або після:

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти:Класифікація та Оцінка» - 1 січня 2015 року

МСФЗ 10: «Консолідована фінансова звітність» -1 січня 2013 року

МСФЗ 11: «Договори підряду» - 1 січня 2013 року

МСФЗ 12: «Розкриття часток в інших суб'єктах господарювання» -1 січня 2013 року

МСФЗ 13: «Оцінка справедливої вартості»- 1 січня 2013 року

МСБО 19 (Переглянуто): «Виплати працівникам»- 1 січня 2013 року

МСБО 27 (Переглянуто): «Консолідована та окрема фінансова звітність»- 1 січня 2013 року

МСБО 28 (Переглянуто): «Інвестиції в асоційовані підприємства »- 1 січня 2013 року

Зміна до МСБО 1: «Сильна гіперінфляція та вилучення встановлених термінів припершому застосуванні»- 1 липня 2011 року

Зміна до МСФЗ 7: «Розкриття Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань»- 1 січня 2013 року

Зміна до МСФЗ 7: «Розкриття – Перекази фінансових активів» - 1 липня 2011 року

Зміна до МСБО 1: «Відображення статей іншого сукупного доходу»- 1 липня 2012 року

Зміна до МСБО 12: «Відстрочений податок: відновлення базових активів»- 1 січня 2012 року

Зміна до МСБО 32: «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань»-1 січня 2014 року

2. Стосовно стандартів МСФЗ та змін

Керівництво очікує, що, коли вище названі стандарти та тлумачення вступають в силу в майбутніх періодах, це істотно не вплине на фінансову звітність ПАТ.

3. Суттєві облікові політики

3.1 Висловлення відповідності до МСФЗ

Фінансовий звіт за рік, що закінчився 31 грудня 2012 р., складений відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. тому звітність за 2012 рік вважається попередньою, в ній не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу).

Концептуальною основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013 р., а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1

ПАТ перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності".

Керуючись МСФЗ 1, ПАТ обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. З цієї дати фінансова звітність Компанії складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

МСФЗ 1 вимагає від компанії, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, компанії які застосовують МСФЗ у 2013 році, вхідний баланс буде датований 1 січня 2012 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Керуючись роз'ясненнями порядку складання фінансової звітності за МСФЗ, що наведені у спільному листі Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 07.12.2011 N 12-208/1757-14830/31-08410-06-5/30523/04/4-07/702, ПАТ не навело порівняльну інформацію за 2011 рік (крім балансу).

Концептуальною основою фінансової звітності ПАТ за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, є МСФЗ, з урахуванням обмежень, що накладаються МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", допущення, прийняті керівництвом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки керівництвом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31 грудня 2013 року.

Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю. Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

3.2 Основа складання

Стислий виклад суттєвих облікових політик, що були застосовані при складанні фінансової звітності, наведено далі.

Валютою представлення фінансових звітів є українська гривня. Фінансові звіти складені на основі історичної собівартості.

Складання фінансових звітів вимагає від управлінського персоналу здійснення попередніх облікових оцінок та припущень, що впливають на відображені в звітності суми активів і зобов'язань, а також розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання на звітну дату, а також на відображені в звіті про прибутки та збитки. Внаслідок невизначеності, яка притаманна таким попереднім оцінкам, фактичні результати, відображені в майбутніх періодах, можуть ґрунтуватися на сумах, що відрізняються від таких попередніх оцінок.

3.3 Представлення фінансової звітності

Фінансові звіти представлені у відповідності з МСБО 1 «Представлення фінансових звітів» (редакція 2007 р.). ПАТ вирішило представляти «Звіт про сукупні доходи» як один звіт.

3.4 Використання попередніх оцінок та припущень

Ці фінансові звіти містять попередні оцінки управлінського персоналу ПАТ стосовно вартості визнаних активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових зобов'язань. В основному ці попередні оцінки охоплюють:

- попередні оцінки строків корисної експлуатації основних засобів;
- резерв сумнівних боргів.

Хоча попередні оцінки базуються на найкращій оцінці, доступній станом на кінець дня 31 грудня 2012 р., майбутні події можуть вимагати змінення цих попередніх оцінок (збільшення чи зменшення) у наступні роки. Будь-яка зміна в обліковій оцінці буде відображатися у відповідних статтях Звіту про сукупні доходи.

Облік інфляції

До 2001 року Україна розглядалася як країна з гіперінфляційною економікою. Для відповідності вимогам МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" у фінансовій звітності повинні були використовуватися суми, виражені в одиниці виміру, що діяла на звітну дату. Починаючи з 1 січня 2001 року, Україна більше не розглядається як країна з гіперінфляційною економікою. Суми, виражені в одиниці виміру, яка діяла на кінець 2000 року, були використані як основа для відображення балансової вартості у фінансових звітах наступних періодів.

3.5 Нематеріальні активи та діяльність з досліджень та розробок

Нематеріальні активи Компанії включають наступні класи:

- Програмне забезпечення;
- Інші нематеріальні активи.

Облік усіх класів нематеріальних активів здійснюється за собівартості. Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів встановлюється на рівні нуля. Терміни корисного використання, які застосовуються до нематеріальних активів, встановлюються індивідуально до кожного, але не перевищують 10 років.

ПАТ не розмежує стадію досліджень та стадію розробок у межах внутрішніх проектів зі створення нематеріальних активів та обліковує витрати на такі проекти як ті, що були понесені у зв'язку зі стадією досліджень.

3.6 Основні засоби

3.6.1 Основні засоби – облікова модель

Станом на 31 грудня 2012 року ПАТ здійснило переоцінку основних засобів

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби». Розкриття інформації щодо переоцінки основних засобів представлено в Примітці 5.

У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Сума дооцінки залишкової вартості об'єкта основних засобів включається до складу додаткового капіталу, а сума уцінки - до складу витрат.

У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) дооцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх уцінок об'єкта і втрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок залишкової вартості цього об'єкта і вигід від відновлення його корисності, сума чергової (останньої) дооцінки, але не більше зазначеного перевищення, включається до складу доходів звітного періоду, а різниця (якщо сума чергової (останньої) дооцінки більше зазначеного перевищення) спрямовується на збільшення іншого додаткового капіталу.

У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) уцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх дооцінок об'єкта і вигід від відновлення його корисності над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта і втрат від зменшення його корисності сума чергової (останньої) уцінки, але не більше зазначеного перевищення, спрямовується на зменшення іншого додаткового капіталу, а різниця (якщо сума чергової (останньої) уцінки більше зазначеного перевищення) включається до витрат звітного періоду.

3.6.2 Основні засоби

Клас «Земля» обліковується компанією за моделлю переоцінки за вирахуванням будь-якого резерву на знецінення. Амортизаційні вирахування на землю не нараховуються.

Клас «Будівлі та споруди» обліковуються за собівартістю за вирахуванням амортизації.

Підприємство може проводити переоцінку. Збільшення балансової вартості основних засобів у зв'язку з переоцінкою визнається безпосередньо в капіталі за статтею «Переоцінка основних засобів», а також відображається у Звіті про сукупні доходи.

Дооцінка об'єкта основних засобів (у тому числі землі), що буде включена до власного капіталу не амортизується протягом періоду корисного використання, а у повній сумі переноситься до нерозподіленого прибутку, коли відбувається припинення визнання активу (ліквідація, реалізація тощо).

Всі інші класи основних засобів наводяться за собівартістю, за вирахуванням амортизації.

Амортизація не нараховується упродовж періоду будівництва та в період підготовки основних засобів до введення в експлуатацію.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про сукупні доходи.

Амортизацію основних засобів обчислюють на прямолінійній основі протягом попередньо встановлених строків корисної експлуатації активів:

Будівлі та споруди 15-80 років

Машини та обладнання 2-30 років

Транспортні засоби 5-20 років

Виробниче та офісне обладнання 5-12 років

Ліквідаційна вартість усіх класів основних засобів встановлена на рівні нуля.

На малоцінні необоротні матеріальні активи, що мають термін корисного використання більше одного року та вартість менше 2500 грн. нараховується знос у розмірі 100% первісної вартості у момент передачі таких об'єктів в експлуатацію.

Витрати на технічне обслуговування, понесені в процесі використання основних засобів, та використані для технічного обслуговування активів і для одержання первісно визначених економічних вигод від використання таких активів, визнаються як витрати періоду. Зміни та поліпшення, що можуть збільшити вартість використання, подовжити строк корисної експлуатації активів або покращити якість активів, капіталізуються.

Незавершене будівництво складається з витрат, прямо пов'язаних із спорудженням основних засобів, включаючи відповідний розподіл прямо віднесених до нього змінних накладних витрат, понесених при будівництві. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, на тій самій основі, що й інших об'єктів основних засобів, починається, коли активи стають доступними для використання, тобто коли вони встановлені у відповідному місці та перебувають у стані, в якому вони придатні до експлуатації, у спосіб визначений управлінським персоналом.

3.7 Знецінення матеріальних та нематеріальних активів

На кожен дату балансу ПАТ переглядає балансову вартість матеріальних і нематеріальних активів, щоб визначити, чи існує ознака того, що ці активи зазнали збитку від знецінення. Якщо така ознака існує, попередньо оцінюють суму очікуваного відшкодування активу, щоб визначити обсяг збитку від зменшення корисності (якщо він є). Коли неможливо попередньо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Компанія попередньо оцінює вартість монетарної статті, до якої відноситься цей актив. Якщо є можливість ідентифікувати обґрунтовану та послідовну основу розподілу, корпоративні активи розподіляють на індивідуальні монетарні одиниці, які генерують грошові кошти; в інших випадках їх розподіляють на найменші групи монетарних одиниць для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу розподілу. Сума очікуваного відшкодування – це більша з двох оцінок: справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість при використанні. Оцінюючи вартість при використанні, попередньо оцінені майбутні грошові потоки дисконтують до їхньої теперішньої вартості, застосовуючи ставку дисконту до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для активу, для якого попередні оцінки майбутніх грошових потоків не коригувалися.

Якщо сума очікуваного відшкодування активу попередньо оцінюється меншою, ніж його балансова вартість, балансову вартість активу зменшують до суми його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається негайно у прибутку або збитку, якщо відповідний актив не обліковується за переоціненою сумою; у цьому випадку збиток від зменшення корисності розглядається як уцінка.

Якщо збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансову вартість активу збільшують до переглянутої попередньої оцінки суми її очікуваного відшкодування, але таким чином, щоби збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була би визнана, якби не був визнаний збиток від зменшення корисності для цього активу у попередні роки.

Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у прибутку чи збитку, якщо відповідний актив не обліковується за переоціненою сумою; у цьому випадку сторнування збитку від знецінення розглядаються як дооцінка.

3.8 Запаси

Запаси ПАТ обліковуються за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків, а також витрат на транспортування, робіт з навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням будь-якого предмета.

Витрати на переробку включають прямі та накладні (постійні та змінні) виробничі витрати.

Інші витрати включаються в собівартість запасів лише тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Не включаються до собівартості запасів та відносяться на витрати періоду, у якому вони були понесені, наступні витрати:

- понаднормові суми відходів матеріалів, оплати праці та інших виробничих витрат;
- витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для наступного етапу виробництва;
- адміністративні накладні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан;
- витрати на продаж.

Якщо запаси пошкоджені, повністю або частково застаріли або ціна їх продажу знизилася, їх вартість списується до чистої вартості реалізації. Таке списання можливе на індивідуальній основі або за подібними та взаємопов'язаними групами запасів. Приведення собівартості запасів до чистої вартості реалізації здійснюється за результатами щорічної інвентаризації. Попередня оцінка чистої вартості реалізації визначається виходячи з призначення запасів, коливань цін на запаси або продукцію, яка з них виробляється, відновлюваної собівартості запасів та інших чинників.

Вибуття запасів у виробництво, в результаті продажу або з інших причин здійснюється за методом ФИФО.

3.9 Забезпечення (Резерви)

Резерви створюються в разі, якщо: :

- ПАТ має теперішню заборгованість (юридичну або виробничу) внаслідок минулої події;
- існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості;
- можливо достовірно оцінити суму заборгованості.

Сума, у якій визнається резерв, є найкращою попередньою оцінкою витрат, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. Резерви використовуються тільки для тих витрат, для яких вони були сформовані.

Всі забезпечення переглядаються на кожну звітну дату та коригуються для представлення поточної найточнішої оцінки.

3.10 Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансових звітах. Інформацію про них розкривають у

Примітках до фінансових звітів, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є вірогідною.

3.11 Фінансові інструменти

Фінансовий інструмент є будь-яким контрактом, який збільшує фінансові активи одного суб'єкта господарювання і фінансові зобов'язання або інструменти власного капіталу іншого суб'єкта господарювання. Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються, коли ПАТ стає однією із сторін такого контракту.

Визнання фінансових активів припиняється, коли закінчується строк дії договірних прав на отримання грошових потоків від фінансового активу або відбувається їх передача та відповідно усіх ризиків та винагород від володіння фінансовим активом.

Визнання фінансових зобов'язань припиняється, коли вони погашені, припинені чи анульовані.

Під час первісного визнання фінансові активи чи фінансові зобов'язання оцінюються за їх справедливою вартістю плюс витрати на операції, які прямо відносяться до їх придбання або випуску.

В подальшому фінансові активи та фінансові зобов'язання оцінюються, як зазначено нижче.

Фінансові активи

Фінансові активи ПАТ складаються з грошових коштів, торговельної та іншої дебіторської заборгованості.

Для оцінки фінансових активів після первісного визнання використовується класифікація за такими категоріями:

- Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку (класифікуються як утримувані для продажу) – придбані або створені з метою продажу (перепродажу) в найближчому майбутньому. Продаж, як правило, відображає активний та постійний процес продажу і придбання, а фінансові активи, утримувані для цього, як правило, використовуються з метою отримання прибутку від короткострокових коливань ціни.

- Позики та дебіторська заборгованість – надані позики, та дебіторська заборгованість за реалізовані товари (роботи, послуги).

Призначення фінансових активів переоцінюється на кожен звітну дату, на яку доступний вибір класифікації або облікового підходу.

Після первісного визнання фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю, за винятком позик та дебіторської заборгованості, які оцінюються за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективної відсоткової ставки.

Відсотки та інші грошові потоки від утримання фінансових активів визнаються у складі доходів чи витрат на дату нарахування, незалежно від того, як оцінюється відповідна балансова вартість фінансових активів.

Визнання фінансових активів припиняється, коли відбувається їх передача і передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності.

На кожен дату балансу підприємство оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу зменшилася. Величина резерву сумнівних боргів щодо торговельної та іншої дебіторської заборгованості, встановлюється на підставі аналізу платоспроможності дебіторів.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання ПАТ складаються з банківських позик, торговельної та іншої кредиторської заборгованості.

Для оцінки фінансових зобов'язань після первісного визнання використовується класифікація за такими категоріями:

- фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутків та збитків;

- інші фінансові зобов'язання – оцінюються за амортизованою вартістю застосовуючи метод ефективної відсоткової ставки.

Торговельна кредиторська заборгованість первісно визнається за її номінальною вартістю і в подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю. Збитки та прибутки, пов'язані з такою оцінкою торговельної кредиторської заборгованості, відображаються як відповідна зміна

балансової вартості придбаних товарів (робіт, послуг). Подальша амортизація нарахованого дисконту відображається у складі фінансових витрат.

Збитки та прибутки, а також відсотки та дивіденди, пов'язані з усіма іншими фінансовими зобов'язаннями, визнаються як фінансові доходи або фінансові витрати у звіті про сукупні доходи.

3.12 Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість у подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю із застосування методу ефективної відсоткової ставки. Короткострокова дебіторська заборгованість, за якою не нараховуються відсотки, наводиться за номінальною вартістю.

Відповідні резерви попередньо оцінених невідшкодованих сум визнаються у прибутку чи збитку, якщо існує об'єктивне свідчення того, що корисність активу зменшилася.

3.13 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, кошти на банківських рахунках та депозитах, а також інші короткострокові високоліквідні інвестиції, що готові до конвертації на заздалегідь визначену суму та мають незначний ризик зміни вартості.

3.14 Власний капітал, резерви і виплати дивідендів

Статутний капітал відображається за номіналом відповідно до зареєстрованого Статуту ПАТ.

Резерв переоцінки, що відображається у складі власного капіталу, може включати прибутки та збитки від переоцінки землі, будівель та виробничого обладнання. Також у складі даного резерву відображаються прибутки та збитки від переоцінки фінансових активів, доступних для продажу. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) містить усі результати поточного та попереднього періоду, інформація про які розкрита у Звіті про сукупні доходи та Звіті про зміни в капіталі. Усі операції з власниками Компанії відображаються у Звіті про зміни в капіталі окремо.

3.15 Позики

Позики, за якими нараховуються відсотки, в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю із застосування методу ефективної відсоткової ставки.

Фінансові витрати визнаються за принципом нарахування протягом строку позик відповідно до облікової політики ПАТ щодо витрат на позики.

3.16 Торговельна кредиторська заборгованість

Торговельна кредиторська заборгованість у подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю із застосування методу ефективної відсоткової ставки.

3.17 Визнання доходу

Доходи ПАТ включають доходи від реалізації готової продукції та товарів.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається на підставі принципу нарахування в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а також витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Не визнаються доходами:

- сума податку на додану вартість, інші податки і обов'язкові платежі, що підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетних фондів;
- сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала тощо;
- сума авансу в рахунок оплати продукції (товарів, робіт, послуг);
- сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором;
- надходження, що належать іншим особам.

Дохід від продажу зменшується на суму повернутих товарів від покупців, а також на суму наданих фінансових та товарних знижок. Дохід не визнається, якщо здійснюється обмін продукцією (товарами, роботами, послугами та іншими активами), які є подібними за призначенням та мають однакову справедливую вартість.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається в тих облікових періодах, коли фактично надані такі послуги.

3.18 Продаж товарів

Виручка від продажу товарів визнається, якщо виконуються всі з наведених далі умов:

ПАТ передало покупцеві суттєві ризики та винагороди, пов'язані з власністю на товари; за ПАТ не зберігається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з правом власності, ані ефективний контроль за проданими товарами; суму доходу можна достовірно оцінити; ймовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з цією операцією; витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

3.19 Витрати діяльності

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому періоді, коли понесені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Аналітичний облік виробничої собівартості готової продукції ведеться ПАТ за об'єктами обліку витрат.

3.20 Оренда

Фінансова оренда – оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

Орендар визнає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив та зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу (за вирахуванням податків, що підлягають відшкодуванню орендодавцю) або (якщо вони менші за справедливу вартість) теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Будь-які первісні прямі витрати орендаря додаються до суми, визнаної як актив.

Орендодавець визнає наданий у фінансову оренду об'єкт як дебіторську заборгованість орендаря у сумі мінімальних орендних платежів та негарантованої ліквідаційної вартості за вирахуванням фінансового доходу, який підлягає отриманню, з визнанням іншого доходу (доходу від реалізації необоротних активів). Одночасно залишкова вартість об'єкта фінансової оренди виключається з балансу орендодавця з відображенням у складі інших витрат (собівартість реалізованих необоротних активів).

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди так, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Умовні орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

Амортизація нараховується орендарем протягом періоду очікуваного використання активу на вартість, за якою актив було поставлено на облік. Періодом очікуваного використання об'єкта фінансової оренди є строк його корисного використання (якщо договором передбачено перехід права власності на актив до орендаря) або найменший з двох періодів – строк оренди чи строк корисного використання об'єкта (якщо переходу права власності на актив по закінченню строку оренди не передбачено).

Будь-яка оренда, крім фінансової, вважається операційною орендою. Всі платежі щодо такої оренди визнаються витратами відповідних звітних періодів.

3.21 Операції в іноземній валюті

Фінансові звіти представлені в українській гривні, яка є функціональною валютою ПАТ.

Операції в іноземній валюті переведені у функціональну валюту ПАТ за обмінним курсом на дату операцій (спотовий обмінний курс). Курсові різниці, що виникають у результаті розрахунків за такими операціями і від переоцінки монетарних статей за обмінним курсом на кінець року, відображаються у прибутку або збитку.

Немонетарні статті, оцінені за історичною собівартістю, перераховуються за обмінним курсом на дату операції (повторно не перераховуються). Немонетарні статті, оцінені за справедливою

вартістю, перераховуються за допомогою обмінних курсів на дату, коли визначалася справедлива вартість.

У фінансових звітах ПАТ всі активи, зобов'язання і операції з функціональною валютою, відмінною від української гривні (валюта подання ПАТ) переводяться в українську гривню у момент виникнення. Функціональна валюта ПАТ залишалася незмінною протягом усього звітного періоду.

У момент виникнення активи і зобов'язання були переведені в українську гривню за курсом на кінець дня дати звітності. Дохід та витрати переведені у валюту подання Товариства за середнім курсом за звітний період. Курсові різниці, які відносять на дебет / кредит іншого сукупного доходу, відображаються у резерві переведення з однієї валюти в іншу у власному капіталі. Під час виконання операцій в іноземній валюті кумулятивні курсові різниці, відображені у власному капіталі, рекласифікуються в прибуток або збиток і відображаються як частина прибутку або збитку при завершенні операції.

3.22 Витрати на позики

Витрати на позики можуть включати:

- відсотки за банківськими овердрафтами, короткостроковими і довгостроковими позиками;
- амортизацію другорядних витрат, пов'язаних з отриманням позик;
- фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою;
- курсові різниці, які нараховуються на відсотки за позиками, отриманими в іноземній валюті.

Для обліку витрат на відсотки застосовується підхід, згідно з яким витрати на позики слід визнавати у тому періоді, у якому вони були понесені, за винятком сум, які підлягають капіталізації. При цьому, якщо кошти позичаються спеціально з метою створення кваліфікованого активу, то сума витрат на позики, яка підлягає капіталізації щодо цього активу, визначається як фактичні витрати на позики, понесені протягом певного періоду, за вирахуванням будь-якого інвестиційного прибутку від тимчасового інвестування цих позичених коштів. Якщо кошти позичаються без певної цілі і використовуються з метою створення кваліфікованого активу, то сума витрат на позики, яка підлягає капіталізації, визначається шляхом застосування норми капіталізації до витрат на цей актив.

Капіталізація витрат на позики починається, коли:

- понесені витрати, пов'язані з активом;
- фактично понесені витрати на позики;
- ведеться діяльність, необхідна для підготовки активу до його використання або продажу. Така діяльність, крім іншого, включає операції до початку створення активу (отримання дозволу на будівництво, розробку проектної документації тощо).

Капіталізація витрат на позики призупиняється протягом тривалих періодів, у яких активна розробка або будівництво перериваються. Капіталізація не призупиняється протягом періоду, коли ведеться значна адміністративна або технічна робота або при запланованій тимчасовій затримці частини процесу. Капіталізація витрат на позики припиняється, якщо вся діяльність, необхідна для підготовки кваліфікованого активу до його передбаченого використання або продажу, завершена. Якщо будівництво кваліфікованого активу здійснюється частинами і кожна частина може використовуватися, коли ще ведеться будівництво інших частин, капіталізацію витрат на позики слід припиняти, якщо вся діяльність, необхідна для підготовки цієї частини до її запланованого використання або реалізації, є завершеною.

3.23 Податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України. Воно базується на результатах поточного року, скоригованих на витрати, що підлягають вирахуванню, або на статтях, що підлягають оподаткуванню. Поточні податкові активи та/або зобов'язання є зобов'язаннями перед податковими органами або позовами від них, пов'язаними з поточним чи попереднім звітним періодом, які залишаються несплаченими на дату балансу.

Відстрочений податок на прибуток застосовується з використанням методу зобов'язань до всіх тимчасових різниць, на дату балансу, між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю з метою складання фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають

оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків тою мірою, якою, ймовірно, оподаткований прибуток буде доступним, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків. Балансову вартість відстрочених податкових активів переглядають на кожен дату балансу та зменшують в тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, фактично або в значному ступені чинних на дату балансу. Податковим Кодексом встановлена ставка податку на прибуток :

21% з 01 січня 2012 по 31 грудня 2012;

19% з 01 січня 2013 по 31 грудня 2013;

16% з 01 січня 2014.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються у випадку, коли ПАТ має право та намір згортати поточні податкові активи та зобов'язання від одного й того ж податкового органа. Зміни у відстрочених податкових активах та зобов'язаннях визнаються як компонент доходу або витрат з податку на прибуток, окрім випадків коли вони відносяться до елементів, що визнаються в іншому сукупному доході (наприклад, при переоцінці землі) або напряму у капіталі. У такому випадку відстрочені податкові активи та зобов'язання визнаються у іншому сукупному доході або капіталі.

3.24 Невизначеність оцінки

Під час підготовки фінансових звітів менеджмент здійснює певні оцінки, твердження та припущення щодо активів, зобов'язань, прибутків та збитків.

Фактичні результати можуть відрізнятись від попередніх оцінок, зроблених управлінським персоналом.

Інформація про важливі оцінки, твердження та припущення управлінського персоналу ПАТ, що мають суттєвий вплив на визнання та оцінку активів, зобов'язань, прибутків та збитків, наведена далі.

Знецінення

Активи щорічно оцінюються на зменшення корисності, з метою чого встановлюються факти і обставини, які дозволяють припустити, що балансова вартість активу може перевищити суму його очікуваного відшкодування. Якщо такі факти мають місце, то оцінюється остаточний збиток (сума очікуваного відшкодування активу) від зменшення корисності, який визнається у складі витрат звітного періоду. Якщо неможливо попередньо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, ПАТ попередньо оцінює суму очікуваного відшкодування монетарної статті, до якої належить актив. Фактичні результати можуть відрізнятись від очікуваних та можуть стати підставою для здійснення менеджментом ПАТ важливих коригувань протягом наступного фінансового року.

Текст аудиторського висновку

Приватна аудиторська фірма

„АУДИТ-ПРОФІ”

м.Дніпропетровськ, вул. Качалова, буд 1

поточний рахунок 26001060806752 в ПАТ КБ «ПриватБанк» МФО 305299

свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 00080,

видане на основі рішення Аудиторської палати України від 26 січня 2001р.№98

Вих. № 1 вис/16/01Н від 29.04.2013 р.

Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора)
щодо попередньої фінансової звітності

Публічного акціонерного товариства
«Нікопольський хлібокомбінат»
за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року.

КЕРІВНИЦТВУ ТА АКЦІОНЕРАМ
ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат»

Звіт щодо попередньої фінансової звітності

Ми, Приватна аудиторська фірма «Аудит-профі», що здійснює професійну діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги №0080, виданого рішенням Аудиторської Палати України від 26. 01.2001 р. № 98, термін дії якого продовжений рішенням Аудиторської палати від 23.12.2010р. реєстраційний № 224/3 до 23.12.2015р, провели аудит попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Нікопольський хлібокомбінат» (далі по тексту - „ Товариство ”) (код ЄДРПОУ 00381381), місцезнаходження 53207, Дніпропетровська обл., м. Нікополь, вул. Першотравнева, буд.22/1, (дата державної реєстрації 30. 08.1996 р.) за 2012 рік, що додається, яка включає баланс станом на 31 грудня 2012 року, звіт про фінансові результати за 2012 рік, звіт про рух грошових коштів за 2012 рік, звіт про власний капітал за 2012 рік, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (надалі разом – «попередня фінансова звітність»).

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 2 (додаток б) концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ1 «Перше застосування МСФЗ». Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною в примітці 2 до попередньої фінансової звітності(додаток б). Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора за фінансову звітність

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також, планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання

попередньої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно - позитивної думки

Нас призначили аудиторами Товариства 16 січня 2013р., тому ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець 2012 року. У нас не було можливості впевнитися у кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2011р та 2012р., вартість яких відображена у балансі у сумі 1180 тис.грн. та 1485 тис.грн відповідно через виконання альтернативних процедур. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи не відображених в обліку, а також елементів, що формують звіт про фінансові результати.

Облікові записи Товариства свідчать, що Товариством не відображено нарахування відсотків по кредиту на суму 2493 тис.грн. Відповідно, якщо відсотки було б нараховано, фінансові витрати збільшилися б на 2493 тис.грн., чистий прибуток та власний капітал Товариства зменшилися б на 2493 тис. грн., а сума інших поточних зобов'язань збільшилась б на 2493 тис. грн.

Товариство не виконувало вимоги МСБО «Інвестиційна нерухомість». Облікові записи Товариства свідчать, що Товариство повинно було відобразити основні засоби, передані в оренду, як інвестиційну нерухомість в сумі 2493 тис.грн по залишковій вартості.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», попередня фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Нікопольський хлібокомбінат» станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітці 2 до попередньої фінансової звітності(додаток б), включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на примітку 2 до попередньої фінансової звітності(додаток б), яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Публічного акціонерного товариства «Нікопольський хлібокомбінат», результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність Публічного акціонерного товариства «Нікопольський хлібокомбінат» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Нікопольський хлібокомбінат» може бути не прийнятною для інших цілей.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам для подання в Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку.

Висновок (Звіт) щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішень Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011р. № 1360 «Про затвердження вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)»

Думка щодо іншої допоміжної інформації відповідно до вимог при розкритті інформації емітентами цінних паперів, затверджених рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 року № 1360

Аудитор підтверджує, що вартість чистих активів Товариства на звітну дату 31.12.2012 р., що наведена в табл. № 13.2 інформації емітента відповідає положенням статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003р. № 435- IV.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю не встановлено.

Ми підтверджуємо, що значні правочини емітентом проводилися у відповідності до чинного законодавства.

Ми підтверджуємо, що інформація про стан корпоративного управління, що наведена в розділі №14 інформації емітента є достовірною та відображає дійсний стан корпоративного управління.

Підрозділ внутрішнього аудиту на Товаристві не створений. На нашу думку, стан корпоративного управління в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

Ми підтверджуємо, що нами при виконанні аудиту були виконані необхідні процедури по оцінці ризиків суттєвого викривлення, в тому числі в наслідок шахрайства.

Аудиторський висновок складено на 11 (ти) аркушах у 3-х примірниках.

Додатки:

Додаток 1 – „Баланс” на 31 грудня 2012 рік.,

Додаток 2 - „Звіт про фінансові результати” за 2012рік.

Додаток 3 – «Звіт про рух грошових коштів» за 2012 рік

Додаток 4 – «Звіт про власний капітал» за 2012 рік

Додаток 5 –«Примітки до річної фінансової звітності» за 2012 рік

Додаток 6 – Продовження приміток до річної звітності за 2012рік

Директор ПАФ”Аудит-профі”,
Аудитор України Кузнецова О.В.

м. Дніпропетровськ 29 квітня 2013 року

вул. Качалова, буд 1

сертифікат аудитора серії А № 005034, від 26.12.01 р.,

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм № 0080,

видане рішенням Аудиторської палати від 26.01.2001 р

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Основним видом діяльності підприємства є виробництво хліба, булочних, здобових, баранкових та кондитерських виробів. Окрім виробництва на підприємстві здобула розвитку роздрібна торгівля з

продовольчим асортиментом. Товариство не займає монопольного становища на ринку виробництва хлібобулочних виробів. На діяльність підприємства впливає велика конкурентність підприємств з других міст, які займаються тим же видом діяльності, так в нашому місті мають ринки збуту: хлібо завод м. Марганець, хлібо завод м. Орджонікідзе, хлібо завод №8 і хлібо завод №10) м. Дніпропетровська, хлібо завод "Хлібодар" м. Запоріжжя та приватні пекарні. Значних переваг в якості продукції конкуренти не мають. Політичні і макроекономічні ризики емітентом розглядаються як суттєві у зв'язку з підвищенням цін на продовольчі товари. Характер виробництва не є шкідливим для довкілля.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

Основні придбання за останні п'ять років: 2007 р.: тісто замішув. машина - 205528,21 грн.; автомобіль "Таврія" - 31414,42 грн.; 2 компресора-кнд. агрегата - 55941,12 грн. 2008 р.: тісто делітель - 36627,11 грн.; Парогенератор - 147338,33 грн. 2009 рік: придбано: оргтехніка 15856,74, датчик тиску газу 5505,24, преобразователь частоти 11132,00, вікна 5172,00, пожарная сигнализация 21525,80, теплообмінник 7963,00, насос 3300,00, принтери 25576,00, шлабгаум 7135,91 вибуло: торговий кіоск 8400,00 2010 рік: придбано: оргтехніка 8184,2; преобразователь частоти 8766,66, вікна 4509,17, пожарная сигнализация 24148,72; двери 9304,33; датер ручной 1550; кабина 9871,05; молоток отбойный 1130; краско пульт 1041,67

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

ПАТ "Нікопольський хлібокомбінат" - акціонерне товариство по виробництву хліба, хлібобулочних та кондитерських виробів. Нікопольський хлібо завод, як промислове підприємство існує з 1934р. У 1996р державне підприємство Нікопольський хлібо завод було перетворено в процесі приватизації у Відкрите акціонерне товариство "Нікопольський хлібокомбінат" У 1988 р. введений в експлуатацію новий хлібний цех потужністю 65тон на добу. Значних правочинів емітента у відношенні його основних засобів не відбувалось. Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням емітента і використовуються на 100 відсотків. Характер виробництва не має негативного впливу на довкілля. Планів щодо капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів емітент не має.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Найбільше впливовими проблемами для Товариства є: - велика конкурентність підприємств різних форм власності, які займається тим же видом діяльності; - зниження платежеспроможності населення; - сезонне коливання цін на борошно; - підвищення цін на енергоносії. Інфляційні процеси у країні відбилися на рівні цін на хлібобулочні та кондитерські вироби. Загальна економічна криза, зниження спросу у покупців і конкуренція приводять до зниження ефективності виробництва.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У 2012 році за підсумками перевірки Державної податкової інспекції було донарховано: Податок на прибуток у сумі 124784,15 грн

Штрафні санкції з податку на прибуток у сумі 6107,48 грн

Податок на додану вартість у сумі 2227,15 грн

Штрафні санкції з податку на додану вартість у сумі 430,50 грн

Зменшено суму від'ємного значення об'єкта оподаткування податком на прибуток у сумі 660946,00 грн.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Діяльність підприємства засновується на принципах ринкової економіки, тобто самозабезпеченості. Для достатнього капіталу на поточні та капітальні витрати підприємство при формуванні цін на готову продукцію планує в межах 0,5%, проте інфляційні процеси не дозволяють досягнути планового рівня рентабельності. Для фінансової стійкості, платежеспроможності, підприємство регулює ціни на готову продукцію, проводить роботу по активному використанню всіх активів, збільшенню їх оборотності, зменшенню дебіторської та кредиторської заборгованості.

Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

За звітний період виконано всі укладені договори

Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

При розробці бізнес-плану на 2013 р. передбачено збільшення обсягу виробництва хлібобулочних та кондитерських виробів. Для розвитку підприємства необхідна програма технічного переозброєння, спрямована на упровадження нових технологій для опанування нових виробництв, поліпшення якості асортименту. Для стабілізації фінансового стану підприємства запроваджено: - проводити по елементний аналіз витрат у відношенні з реалізацією товару, відшукувати резерви щодо зниження собівартості реалізованої продукції; - більш ефективно використовувати активи, що приведе до фінансової незалежності підприємства; - активізувати роботу по придбанню енергоресурсів, паливно-мастильних та інших матеріалів по найбільш низьким цінам; - покращити роботу по погашенню дебіторської заборгованості, що дасть можливість збільшити власні обігові кошти підприємства

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Товариство не фінансує наукові розробки та дослідження через відсутність потреби в них.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Протягом звітного періоду емітент та його посадові особи виступали сторонами щодо нижченаведених судових справ:

1. Нікопольський міськрайонним судом розглядаються об'єднанні справи № 2-4927/11 та №2-4929/11 за позовом Рубан В.П. до ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат» про поновлення на роботі та стягнення коштів за вимушений прогул. Розмір вимог- заробітна плата з 18.08.2011 року по момент ухвалення судового рішення. Справа знаходиться у стані розгляду.

2. Апеляційним судом Дніпропетровської області розглянуто Справу № 22-ц/49012146/36 за позовом Карнаух О.В. до ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат» про стягнення коштів за проходження мед.огляду. Розмір вимог - 727,32 грн. та виплати моральної шкоди - 100 грн. В наслідок розгляду справи винесено рішення Апеляційного суду Дніпропетровської області,

відповідно до якого задоволенні вимоги Карнаух О.В.

3. Апеляційним судом Дніпропетровської області розглянуто справу № 22-ц/490/7306/12 за позовом Карнаух О.В. до ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат» про стягнення середнього заробітку за час вимушеного прогулу в розмірі 27 326,24 грн, за час проходження медогляду в розмірі 606,10 грн, моральної шкоди 1000,00 грн. Розмір вимог - 27 326,24 грн, за час проходження медогляду в розмірі 606,10 грн, моральної шкоди 1000,00. Винесено рішення Апеляційного суду Дніпропетровської області, відповідно до якого задоволенні вимоги Карнаух О.В.

4. Апеляційним судом Дніпропетровської обл. розглядається справа № 22-ц/49013435/12(03) за позовом Бондаренко С.Н. до ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат» про поновлення на роботі та стягнення коштів за вимушений прогул. Розмір вимог - 3/п з 27.04.12 року по момент ухвалення судового рішення. Справа знаходиться у стані розгляду.

5. Нікопольським міськрайонним судом Дніпропетровської області розглядається справа № 2-3930/11 за позовом Половий А.М. до ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат» про стягнення середньої заробітної плати за час проходження медогляду, та середньої заробітної плати за час затримки виплат які передбаченні статтею 116 КЗпП. Справу порушено у 2011 році. Розмір вимог - 605,75 грн. Справа знаходиться у стані розгляду.

6. Дніпропетровським Апеляційним адміністративним судом розглядається справа 2-а-9545/09/0470 за позовом ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат» до Нікопольської ОДПІ про визнання недійсним податкового повідомлення-рішення № 0000782310/1/31507, № 0000782310/1/31508, № 0000782310/1/31509. Справу порушено - 24.08.2009 року. Розмір вимог - 2 847 496,70 грн. Справа знаходиться у стані розгляду.

7. Дніпропетровським Апеляційним адміністративним судом розглядається справа 2а-7211/10/0470 за позовом ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат» до Нікопольської ОДПІ про визнання недійсним податкового повідомлення-рішення № 0000891720/1/22483, № 0000502320/1/22525. Справу порушено - 15.06.2010 року. Розмір вимог - 3 050 950,70 грн. Справа знаходиться у стані розгляду.

8. Нікопольським міськрайонним судом Дніпропетровської області розглянуто справу № 0426/1006/2012 за позовом Нікопольської ОДПІ до головного бухгалтера ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат» Бреус О.І. про притягнення до адміністративної відповідальності. Справу порушено - 30.01.2012 року. В наслідок розгляду справи винесена Постанова від 30.01.2012 відповідно до якої головного бухгалтера звільнити від адміністративної відповідальності за вчинення адміністративного правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 163-2 КУпАП, обмежившись усним.

9. Нікопольським міськрайонним судом Дніпропетровської області розглянуто справу № 0426/1019/2012 за позовом Державної інспекції техногенної безпеки України Головного управління держтехногенбезпеки у Дніпропетровській області Нікопольський міськрайонний відділ про до Голови правління ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат» Швеця В.С. про про притягнення до адміністративної відповідальності. Справу порушено 30.01.2012 року. Розмір вимог - 340,00 грн. В наслідок розгляду справи винесено Постанову від 30.01.2012 р. Згідно якої Голову правління визнано винним у вчиненні правопорушення, передбаченого ст. 164 ч.1 КпАП України і накладено стягнення у вигляді штрафу в сумі 340 (триста сорок) грн. на користь держави, без конфіскації майна.

10. Нікопольським міськрайонним судом Дніпропетровської області розглянуто справу № 426/3135/12 за позовом Нікопольської ОДПІ до головного бухгалтера ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат» Бреус О.І. про притягнення до адміністративної відповідальності. Розмір вимог - 170,00 грн. Справу порушено 13.03.2012 року. В наслідок розгляду справи винесено Постанову від 13.03.2012, якою Головного бухгалтера ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат» визнано винною у скоєнні адміністративного правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 163-2 КУпАП. Накладено адміністративне стягнення у вигляді штрафу в розмірі 170 (сто сімдесят) грн. на користь держави.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

д/н

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	5826	19588	0	0	5826	19588
будівлі та споруди	3928	14153	0	0	3928	14153
машини та обладнання	1790	4379	0	0	1790	4379
транспортні засоби	84	1016	0	0	84	1016
інші	24	40	0	0	24	40
2. Невиробничого призначення:	23	105	0	0	23	105
будівлі та споруди	22	102	0	0	22	102
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	1	3	0	0	1	3
Усього	5849	19693	0	0	5849	19693
Опис	Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням емітента і використовуються на 100 відсотків. Первісна вартість основних засобів емітента складає 92462 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів емітента на кінець звітної періоду складає 22 %. Суттєві зміни у вартості основних засобів, пов'язані з їх переоцінкою станом на 31.12.2012 року.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	14723	4014
Статутний капітал (тис. грн.)	5000	5000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	5000	5000
Опис	Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітної періоду становить 9723 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітної періоду становить 9723 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить - 986 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -986 тис.грн.	
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства на кінець звітної періоду є більшою ніж	

розмір його статутного капіталу, що відповідає вимогам ст.155 Цивільного кодексу України.

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	86	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	10648	X	X
Усього зобов'язань	X	10734	X	X
Опис:	Зобов'язання Товариства за станом на кінець звітного періоду у сумі 10734 тис. грн. відповідають даним бухгалтерського обліку та звітності Товариства.			

13.4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Хліб пшеничний	5303	24675	74.5	5302	24670	74.5
2.	Хліб житньо-пшеничний	831	3300	11.7	830	3296	11.7
3.	Вироби здобні	570	3565	8.0	570	3565	8.0

13.5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1.	Матеріальні витрати	66.7
2.	Витрати на оплату праці	20.6

3.	Відрахування на соціальні заходи	7.6
----	----------------------------------	-----

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

15. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
24.04.2012	25.04.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
31.07.2012	31.07.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
13.08.2012	14.08.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
15.08.2012	15.08.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
16.08.2012	26.10.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
14.11.2012	14.11.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
14.11.2012	14.11.2012	Спростування
14.11.2012	14.11.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
14.11.2012	14.11.2012	Спростування
14.11.2012	14.11.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
14.11.2012	14.11.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ
про стан корпоративного управління
ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	1	0
2	2011	1	0
3	2010	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть): д/н		Ні

Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток	X	
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): д/н		Ні

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X

Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть): Останні три роки позачергові збори акціонерів не проводились	Ні	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	3

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 17

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	Комітети у складі Наглядової ради не створювались	
Інші (запишіть)	д/н	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	

Інше (запишіть)	д/н
-----------------	-----

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть): д/н		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	д/н	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні)

Так

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 3

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Так	Так	Так
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Ні	Ні

Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше(запишіть): д/н	Ні	Ні	Ні

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X

Положення про виконавчий орган (правління)		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Зазначених та інших документів в товаристві не існує	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні) Ні

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	

Правління або директор		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором	X	
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	д/н	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	д/н	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X

Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): Товариство не визначилось щодо необхідності та способу залучення інвестицій		X

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Так

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	Особу, яка веде облік прав власності у депозитарній системі було змінено у зв'язку з переведенням випуску іменних акцій Товариства документарної форми випуску у бездокументарну форму випуску.	

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 21.04.2013 ; яким органом управління прийнятий: Товариство не має Кодексу (принципів, правил) корпоративного управління

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Товариство не має Кодексу (принципів, правил) корпоративного управління

Інформація щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління

(принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року Товариство не має Кодексу (принципів, правил) корпоративного управління

Звіт про корпоративне управління*

Мета провадження діяльності фінансової установи

д/н

Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

д/н

Факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

д/н

Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або відсутність таких заходів.

д/н

Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.

д/н

Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).

д/н

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.

д/н

Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

д/н

Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.

д/н

Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

д/н

Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

д/н

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
		2013 01 01	
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	00381381
Територія		за КОАТУУ	1211600000
Організаційно- правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за КОДУ	д/н
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.71
Середня кількість працівників	264		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	53270, Дніпропетровська область, м. Нікополь, вул Першотравнева 22/1		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Баланс
на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	6	2
- первісна вартість	011	80	80
- накопичена амортизація	012	(74)	(78)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	5849	19693
- первісна вартість	031	15064	92462
- знос	032	(9215)	(72769)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)

Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	10
- інші фінансові інвестиції	045	8070	1336
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	0	0
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	13925	21041
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	1180	1485
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	7	8
Товари	140	0	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	685	665
- первісна вартість	161	687	692
- резерв сумнівних боргів	162	(2)	(27)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	1	6
- за виданими авансами	180	3858	1270
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	191	190
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	183	728
- у т.ч. в касі	231	10	1
- в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	33	64
Усього за розділом II	260	6138	4416
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	20063	25457

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
--------------	------------------	-------------------------------------	------------------------------------

1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	5000	5000
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	5643	20029
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-6629	-10306
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	4014	14723
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	0
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	0
Усього за розділом II	430	0	0
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	4615	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	4615	0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	8685	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	1694	3493
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	7	26
- з бюджетом	550	200	86
- з позабюджетних платежів	560	0	0
- зі страхування	570	252	186
- з оплати праці	580	538	386
- з учасниками	590	0	0

- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	58	6557
Усього за розділом IV	620	11434	10734
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	20063	25457

Примітки д/н
Керівник Рудовський Ю.Б
Головний бухгалтер Бреус О.І.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ"	2013 01 01	
Підприємство		за ЄДРПОУ	00381381
Територія		за КОАТУУ	1211600000
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	д/н
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.71

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 2012 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	36585	0
Податок на додану вартість	015	0	0
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	36585	0
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(29529)	(0)
Валовий:			
- прибуток	050	7056	0
- збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	1699	0
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(1823)	(0)
Витрати на збут	080	(6907)	(0)
Інші операційні витрати	090	(3643)	(0)

У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
- прибуток	100	0	0
- збиток	105	(3618)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0
Інші доходи	130	8128	0
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(8141)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	0	0
- збиток	175	(3631)	(0)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(46)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	0	0
- збиток	195	(3677)	(0)
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	0	0
- збиток	225	(3677)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	25555	0
Витрати на оплату праці	240	7905	0

Відрахування на соціальні заходи	250	2912	0
Амортизація	260	544	0
Інші операційні витрати	270	1408	0
Разом	280	38324	0

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	20000000	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	20000000	0
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	-0.180	0
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	-0.180	0
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки д/н

Керівник Рудовський Ю.Б

Головний бухгалтер Бреус О.І.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2013 01 01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	00381381
Територія		за КОАТУУ	1211600000
Організаційно- правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	д/н
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.71

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	46226	0
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	26	0
Повернення авансів	030	0	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	2370	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(34613)	(0)
Авансів	095	(0)	(0)
Повернення авансів	100	(0)	(0)
Працівникам	105	(6613)	(0)
Витрат на відрядження	110	(15)	(0)

Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(2117)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(16)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(3276)	(0)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(1384)	(0)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(43)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	545	0
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	545	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	0	0
- необоротних активів	190	0	0
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	0	0
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
- необоротних активів	250	(0)	(0)
- майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	0	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(0)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	545	0
Залишок коштів на початок року	410	183	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0

Залишок коштів на кінець року	430	728	0
-------------------------------	-----	-----	---

Примітки д/н

Керівник Рудовський Ю.Б

Головний бухгалтер Бреус О.І.

Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ"
Територія	
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство
Орган державного управління	
Вид економічної діяльності	

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

КОДИ
2013 01 01
00381381
1211600000
230
д/н
10.71

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Звіт про власний капітал за 2012 рік

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	5000	0	0	5643	0	-6626	0	0	4017
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	-3	0	0	-3
Скоригований залишок на початок року	050	5000	0	0	5643	0	-6629	0	0	4014
Переоцінка активів:										

Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	14386	0	-3677	0	0	10709
Залишок на кінець року	300	5000	0	0	20029	0	-10306	0	0	14723

Примітки

д/н

Керівник

Рудовський Ю.Б.

Головний бухгалтер

Бреус О.І.

Інформація щодо аудиторського висновку

Інформація щодо аудиторського висновку зазначена у розділі "Опис бізнесу"

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

Текст приміток

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «Нікопольський хлібокомбінат» зареєстроване згідно з чинним законодавством України. Спочатку підприємство було створено як державне підприємство і стало відкритим акціонерним товариством відповідно до законодавства України та наказу Регіонального відділення фонду держмайна України по Дніпропетровській області від 09 серпня 1996 року, згідно закону України "Про господарські товариства" та Декрету Кабінета Міністрів України "Про особливості приватизацію майна державних підприємств в агропромисловому комплексі" № 51-93 від 17.05.1993р.

У травні 2011, у зв'язку зі зміною назви, ВАТ «Нікопольський хлібокомбінат» було переєстровано як Публічне Акціонерне Товариство «Нікопольський хлібокомбінат» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів.

ПАТ "Нікопольський хлібокомбінат" входить до числа великих виробників хліба та хлібобулочних, кондитерських виробів. Цеха та виробничі лінії ПАТ "Нікопольський хлібокомбінат" орієнтовані на виробництво хліба, хлібобулочних та кондитерських виробів.

Юридична адреса ПАТ: вул.Першотравнева ,б.22/1, м.Нікополь, Дніпропетровська область, 53207, Україна.

2. Основні положення облікової політики

1. Стандарти, зміни та тлумачення існуючих стандартів, що ще не набрали чинності та не прийняті попередньо ПАТ «Нікопольський хлібокомбінат»

На дату підписання даних фінансових звітів були опубліковані деякі нові стандарти, зміни та тлумачення до існуючих стандартів, проте вони не набрали чинності та не були прийняті ПАТ попередньо.

Керівництво вважає, що всі ці документи будуть прийняті в обліковій політиці ПАТі в першому періоді, який починається після набрання чинності документа. Інформація щодо нових стандартів, змін та тлумачень, які, як очікується, матимуть відношення до фінансової звітності ПАТ, викладена нижче. Деякі інші нові стандарти та тлумачення були опубліковані, проте очікується, що вони не матимуть значного впливу на фінансову звітність ПАТ.

Стандарти та тлумачення, видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку:

Вступає в силу, починаючи з або після:

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти:Класифікація та Оцінка» - 1 січня 2015 року

МСФЗ 10: «Консолідована фінансова звітність» - 1 січня 2013 року

МСФЗ 11: «Договори підряду» - 1 січня 2013 року

МСФЗ 12: «Розкриття часток в інших суб'єктах господарювання» -1 січня 2013 року

МСФЗ 13: «Оцінка справедливої вартості»- 1 січня 2013 року

МСБО 19 (Переглянуто): «Виплати працівникам» - 1 січня 2013 року

МСБО 27 (Переглянуто): «Консолідована та окрема фінансова звітність»- 1 січня 2013 року

МСБО 28 (Переглянуто): «Інвестиції в асоційовані підприємства »- 1 січня 2013 року

Зміна до МСБО 1: «Сильна гіперінфляція та вилучення встановлених термінів припершому застосуванні» -1 липня 2011 року

Зміна до МСФЗ 7: «Розкриття Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань» -1 січня 2013 року

Зміна до МСФЗ 7: «Розкриття – Перекази фінансових активів»- 1 липня 2011 року

Зміна до МСБО 1: «Відображення статей іншого сукупного доходу»- 1 липня 2012 року

Зміна до МСБО 12: «Відстрочений податок: відновлення базових активів»- 1 січня 2012 року

Зміна до МСБО 32: «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань»- 1 січня 2014 року

2. Стосовно стандартів МСФЗ та змін

Керівництво очікує, що, коли вище названі стандарти та тлумачення вступають в силу в майбутніх

періодах, це істотно не вплине на фінансову звітність ПАТ.

3. Суттєві облікові політики

3.1 Висловлення відповідності до МСФЗ

Фінансовий звіт за рік, що закінчився 31 грудня 2012 р., складений відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. тому звітність за 2012 рік вважається попередньою, в ній не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу).

Концептуальною основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013 р., а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1

ПАТ перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності".

Керуючись МСФЗ 1, ПАТ обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. З цієї дати фінансова звітність Компанії складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

МСФЗ 1 вимагає від компанії, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, компанії які застосовують МСФЗ у 2013 році, вхідний баланс буде датований 1 січня 2012 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Керуючись роз'ясненнями порядку складання фінансової звітності за МСФЗ, що наведені у спільному листі Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 07.12.2011 N 12-208/1757-14830/31-08410-06-5/30523/04/4-07/702, ПАТ не навело порівняльну інформацію за 2011 рік (крім балансу).

Концептуальною основою фінансової звітності ПАТ за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, є МСФЗ, з урахуванням обмежень, що накладаються МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", допущення, прийняті керівництвом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки керівництвом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31 грудня 2013 року.

Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю. Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

3.2 Основа складання

Стислий виклад суттєвих облікових політик, що були застосовані при складанні фінансової звітності, наведено далі.

Валютою представлення фінансових звітів є українська гривня. Фінансові звіти складені на основі історичної собівартості.

Складання фінансових звітів вимагає від управлінського персоналу здійснення попередніх облікових оцінок та припущень, що впливають на відображені в звітності суми активів і зобов'язань, а також розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання на звітну дату, а також на відображені в звіті про прибутки та збитки. Внаслідок невизначеності, яка притаманна таким попереднім оцінкам, фактичні результати, відображені в майбутніх періодах, можуть ґрунтуватися на сумах, що відрізняються від таких попередніх оцінок.

3.3 Представлення фінансової звітності

Фінансові звіти представлені у відповідності з МСБО 1 «Представлення фінансових звітів» (редакція 2007 р.). ПАТ вирішило представляти «Звіт про сукупні доходи» як один звіт.

3.4 Використання попередніх оцінок та припущень

Ці фінансові звіти містять попередні оцінки управлінського персоналу ПАТ стосовно вартості визнаних активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових зобов'язань. В основному ці попередні оцінки охоплюють:

- попередні оцінки строків корисної експлуатації основних засобів;
- резерв сумнівних боргів.

Хоча попередні оцінки базуються на найкращій оцінці, доступній станом на кінець дня 31 грудня 2012 р., майбутні події можуть вимагати змінення цих попередніх оцінок (збільшення чи зменшення) у наступні роки. Будь-яка зміна в обліковій оцінці буде відображатися у відповідних статтях Звіту про сукупні доходи.

Облік інфляції

До 2001 року Україна розглядалася як країна з гіперінфляційною економікою. Для відповідності вимогам МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" у фінансовій звітності повинні були використовуватися суми, виражені в одиниці виміру, що діяла на звітну дату. Починаючи з 1 січня 2001 року, Україна більше не розглядається як країна з гіперінфляційною економікою. Суми, виражені в одиниці виміру, яка діяла на кінець 2000 року, були використані як основа для відображення балансової вартості у фінансових звітах наступних періодів.

3.5 Нематеріальні активи та діяльність з досліджень та розробок

Нематеріальні активи Компанії включають наступні класи:

- Програмне забезпечення;
- Інші нематеріальні активи.

Облік усіх класів нематеріальних активів здійснюється за собівартості. Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів встановлюється на рівні нуля. Терміни корисного використання, які застосовуються до нематеріальних активів, встановлюються індивідуально до кожного, але не перевищують 10 років.

ПАТ не розмежує стадію досліджень та стадію розробок у межах внутрішніх проектів зі створення нематеріальних активів та обліковує витрати на такі проекти як ті, що були понесені у зв'язку зі стадією досліджень.

3.6 Основні засоби

3.6.1 Основні засоби – облікова модель

Станом на 31 грудня 2012 року ПАТ здійснило переоцінку основних засобів

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби». Розкриття інформації щодо переоцінки основних засобів представлено в Примітці 5.

У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Сума дооцінки залишкової вартості об'єкта основних засобів включається до складу додаткового капіталу, а сума уцінки - до складу витрат.

У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) дооцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх уцінок об'єкта і витрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок залишкової вартості цього об'єкта і вигід від відновлення його корисності, сума чергової (останньої) дооцінки, але не більше зазначеного перевищення, включається до складу доходів звітного періоду, а різниця (якщо сума чергової (останньої) дооцінки більше зазначеного перевищення) спрямовується на збільшення іншого додаткового капіталу.

У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) уцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх дооцінок об'єкта і вигід від відновлення його корисності над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта і витрат від зменшення його корисності сума чергової (останньої) уцінки, але не більше зазначеного перевищення, спрямовується на зменшення іншого додаткового капіталу, а різниця (якщо сума чергової (останньої) уцінки більше зазначеного перевищення) включається до витрат звітного періоду.

3.6.2 Основні засоби

Клас «Земля» обліковується компанією за моделлю переоцінки за вирахуванням будь-якого

резерву на знецінення. Амортизаційні вирахування на землю не нараховуються.

Клас «Будівлі та споруди» обліковуються за собівартістю за вирахуванням амортизації.

Підприємство може проводити переоцінку. Збільшення балансової вартості основних засобів у зв'язку з переоцінкою визнається безпосередньо в капіталі за статтею «Переоцінка основних засобів», а також відображається у Звіті про сукупні доходи.

Дооцінка об'єкта основних засобів (у тому числі землі), що буде включена до власного капіталу не амортизується протягом періоду корисного використання, а у повній сумі переноситься до нерозподіленого прибутку, коли відбувається припинення визнання активу (ліквідація, реалізація тощо).

Всі інші класи основних засобів наводяться за собівартістю, за вирахуванням амортизації.

Амортизація не нараховується упродовж періоду будівництва та в період підготовки основних засобів до введення в експлуатацію.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про сукупні доходи.

Амортизацію основних засобів обчислюють на прямолінійній основі протягом попередньо встановлених строків корисної експлуатації активів:

Будівлі та споруди: 15-80 років

Машини та обладнання: 2-30 років

Транспортні засоби: 5-20 років

Виробниче та офісне обладнання: 5-12 років

Ліквідаційна вартість усіх класів основних засобів встановлена на рівні нуля.

На малоцінні необоротні матеріальні активи, що мають термін корисного використання більше одного року та вартість менше 2500 грн. нараховується знос у розмірі 100% первісної вартості у момент передачі таких об'єктів в експлуатацію.

Витрати на технічне обслуговування, понесені в процесі використання основних засобів, та використані для технічного обслуговування активів і для одержання первісно визначених економічних вигод від використання таких активів, визнаються як витрати періоду. Зміни та поліпшення, що можуть збільшити вартість використання, подовжити строк корисної експлуатації активів або покращити якість активів, капіталізуються.

Незавершене будівництво складається з витрат, прямо пов'язаних із спорудженням основних засобів, включаючи відповідний розподіл прямо віднесених до нього змінних накладних витрат, понесених при будівництві. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, на тій самій основі, що й інших об'єктів основних засобів, починається, коли активи стають доступними для використання, тобто коли вони встановлені у відповідному місці та перебувають у стані, в якому вони придатні до експлуатації, у спосіб визначений управлінським персоналом.

3.7 Знецінення матеріальних та нематеріальних активів

На кожну дату балансу ПАТ переглядає балансову вартість матеріальних і нематеріальних активів, щоб визначити, чи існує ознака того, що ці активи зазнали збитку від знецінення. Якщо така ознака існує, попередньо оцінюють суму очікуваного відшкодування активу, щоб визначити обсяг збитку від зменшення корисності (якщо він є). Коли неможливо попередньо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Компанія попередньо оцінює вартість монетарної статті, до якої відноситься цей актив.. Якщо є можливість ідентифікувати обґрунтовану та послідовну основу розподілу, корпоративні активи розподіляють на індивідуальні монетарні одиниці, які генерують грошові кошти; в інших випадках їх розподіляють на найменші групи монетарних одиниць для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу розподілу. Сума очікуваного відшкодування – це більша з двох оцінок: справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість при використанні. Оцінюючи вартість при використанні, попередньо оцінені майбутні грошові потоки дисконтують до їхньої теперішньої вартості, застосовуючи ставку дисконту до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для активу, для якого попередні оцінки майбутніх грошових потоків не коригувалися.

Якщо сума очікуваного відшкодування активу попередньо оцінюється меншою, ніж його

балансова вартість, балансову вартість активу зменшують до суми його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається негайно у прибутку або збитку, якщо відповідний актив не обліковується за переоціненою сумою; у цьому випадку збиток від зменшення корисності розглядається як уцінка.

Якщо збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансову вартість активу збільшують до переглянутої попередньої оцінки суми її очікуваного відшкодування, але таким чином, щоби збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була би визнана, якби не був визнаний збиток від зменшення корисності для цього активу у попередні роки.

Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у прибутку чи збитку, якщо відповідний актив не обліковується за переоціненою сумою; у цьому випадку сторнування збитку від знецінення розглядаються як дооцінка.

3.8 Запаси

Запаси ПАТ обліковуються за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків, а також витрат на транспортування, робіт з навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням будь-якого предмета.

Витрати на переробку включають прямі та накладні (постійні та змінні) виробничі витрати.

Інші витрати включаються в собівартість запасів лише тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Не включаються до собівартості запасів та відносяться на витрати періоду, у якому вони були понесені, наступні витрати:

- понаднормові суми відходів матеріалів, оплати праці та інших виробничих витрат;
- витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для наступного етапу виробництва;
- адміністративні накладні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан;
- витрати на продаж.

Якщо запаси пошкоджені, повністю або частково застаріли або ціна їх продажу знизилася, їх вартість списується до чистої вартості реалізації. Таке списання можливе на індивідуальній основі або за подібними та взаємопов'язаними групами запасів. Приведення собівартості запасів до чистої вартості реалізації здійснюється за результатами щорічної інвентаризації. Попередня оцінка чистої вартості реалізації визначається виходячи з призначення запасів, коливань цін на запаси або продукцію, яка з них виробляється, відновлюваної собівартості запасів та інших чинників.

Вибуття запасів у виробництво, в результаті продажу або з інших причин здійснюється за методом ФИФО.

3.9 Забезпечення (Резерви)

Резерви створюються в разі, якщо:

- ПАТ має теперішню заборгованість (юридичну або виробничу) внаслідок минулої події;
- існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості;
- можливо достовірно оцінити суму заборгованості.

Сума, у якій визнається резерв, є найкращою попередньою оцінкою витрат, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. Резерви використовуються тільки для тих витрат, для яких вони були сформовані.

Всі забезпечення переглядаються на кожну звітну дату та коригуються для представлення поточної найточнішої оцінки.

3.10 Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансових звітах. Інформацію про них розкривають у Примітках до фінансових звітів, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі

економічні вигоди, є вірогідною.

3.11 Фінансові інструменти

Фінансовий інструмент є будь-яким контрактом, який збільшує фінансові активи одного суб'єкта господарювання і фінансові зобов'язання або інструменти власного капіталу іншого суб'єкта господарювання. Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються, коли ПАТ стає однією із сторін такого контракту.

Визнання фінансових активів припиняється, коли закінчується строк дії договірних прав на отримання грошових потоків від фінансового активу або відбувається їх передача та відповідно усіх ризиків та винагород від володіння фінансовим активом.

Визнання фінансових зобов'язань припиняється, коли вони погашені, припинені чи анульовані.

Під час первісного визнання фінансові активи чи фінансові зобов'язання оцінюються за їх справедливою вартістю плюс витрати на операції, які прямо відносяться до їх придбання або випуску.

В подальшому фінансові активи та фінансові зобов'язання оцінюються, як зазначено нижче.

Фінансові активи

Фінансові активи ПАТ складаються з грошових коштів, торговельної та іншої дебіторської заборгованості.

Для оцінки фінансових активів після первісного визнання використовується класифікація за такими категоріями:

- Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку (класифікуються як утримувані для продажу) – придбані або створені з метою продажу (перепродажу) в найближчому майбутньому. Продаж, як правило, відображає активний та постійний процес продажу і придбання, а фінансові активи, утримувані для цього, як правило, використовуються з метою отримання прибутку від короткострокових коливань ціни.

- Позики та дебіторська заборгованість – надані позики, та дебіторська заборгованість за реалізовані товари (роботи, послуги).

Призначення фінансових активів переоцінюється на кожну звітну дату, на яку доступний вибір класифікації або облікового підходу.

Після первісного визнання фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю, за винятком позик та дебіторської заборгованості, які оцінюються за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективної відсоткової ставки.

Відсотки та інші грошові потоки від утримання фінансових активів визнаються у складі доходів чи витрат на дату нарахування, незалежно від того, як оцінюється відповідна балансова вартість фінансових активів.

Визнання фінансових активів припиняється, коли відбувається їх передача і передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності.

На кожну дату балансу підприємство оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу зменшилася. Величина резерву сумнівних боргів щодо торговельної та іншої дебіторської заборгованості, встановлюється на підставі аналізу платоспроможності дебіторів .

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання ПАТ складаються з банківських позик, торговельної та іншої кредиторської заборгованості.

Для оцінки фінансових зобов'язань після первісного визнання використовується класифікація за такими категоріями:

- фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутків та збитків;

- інші фінансові зобов'язання – оцінюються за амортизованою вартістю застосовуючи метод ефективної відсоткової ставки.

Торговельна кредиторська заборгованість первісно визнається за її номінальною вартістю і в подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю. Збитки та прибутки, пов'язані з такою оцінкою торговельної кредиторської заборгованості, відображаються як відповідна зміна балансової вартості придбаних товарів (робіт, послуг). Подальша амортизація нарахуваного

дисконту відображається у складі фінансових витрат.

Збитки та прибутки, а також відсотки та дивіденди, пов'язані з усіма іншими фінансовими зобов'язаннями, визнаються як фінансові доходи або фінансові витрати у звіті про сукупні доходи.

3.12 Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість у подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю із застосування методу ефективної відсоткової ставки. Короткострокова дебіторська заборгованість, за якою не нараховуються відсотки, наводиться за номінальною вартістю.

Відповідні резерви попередньо оцінених невідшкодованих сум визнаються у прибутку чи збитку, якщо існує об'єктивне свідчення того, що корисність активу зменшилася.

3.13 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, кошти на банківських рахунках та депозитах, а також інші короткострокові високоліквідні інвестиції, що готові до конвертації на заздальгідь визначену суму та мають незначний ризик зміни вартості.

3.14 Власний капітал, резерви і виплати дивідендів

Статутний капітал відображається за номіналом відповідно до зареєстрованого Статуту ПАТ.

Резерв переоцінки, що відображається у складі власного капіталу, може включати прибутки та збитки від переоцінки землі, будівель та виробничого обладнання. Також у складі даного резерву відображуються прибутки та збитки від переоцінки фінансових активів, доступних для продажу. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) містить усі результати поточного та попереднього періоду, інформація про які розкрита у Звіті про сукупні доходи та Звіті про зміни в капіталі. Усі операції з власниками Компанії відображаються у Звіті про зміни в капіталі окремо.

3.15 Позики

Позики, за якими нараховуються відсотки, в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю із застосування методу ефективної відсоткової ставки.

Фінансові витрати визнаються за принципом нарахування протягом строку позик відповідно до облікової політики ПАТ щодо витрат на позики.

3.16 Торговельна кредиторська заборгованість

Торговельна кредиторська заборгованість у подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю із застосування методу ефективної відсоткової ставки.

3.17 Визнання доходу

Доходи ПАТ включають доходи від реалізації готової продукції та товарів.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається на підставі принципу нарахування в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а також витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Не визнаються доходами:

- сума податку на додану вартість, інші податки і обов'язкові платежі, що підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетних фондів;
- сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала тощо;
- сума авансу в рахунок оплати продукції (товарів, робіт, послуг);
- сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором;
- надходження, що належать іншим особам.

Дохід від продажу зменшується на суму повернутих товарів від покупців, а також на суму наданих фінансових та товарних знижок. Дохід не визнається, якщо здійснюється обмін продукцією (товарами, роботами, послугами та іншими активами), які є подібними за призначенням та мають однакову справедливую вартість.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається в тих облікових періодах, коли фактично надані

такі послуги.

3.18 Продаж товарів

Виручка від продажу товарів визнається, якщо виконуються всі з наведених далі умов:

ПАТ передало покупцеві суттєві ризики та винагороди, пов'язані з власністю на товари; за ПАТ не зберігається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з правом власності, ані ефективний контроль за проданими товарами; суму доходу можна достовірно оцінити; ймовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з цією операцією; витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

3.19 Витрати діяльності

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому періоді, коли понесені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Аналітичний облік виробничої собівартості готової продукції ведеться ПАТ за об'єктами обліку витрат.

3.20 Оренда

Фінансова оренда – оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

Орендар визнає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив та зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу (за вирахуванням податків, що підлягають відшкодуванню орендодавцю) або (якщо вони менші за справедливу вартість) теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Будь-які первісні прямі витрати орендаря додаються до суми, визнаної як актив.

Орендодавець визнає наданий у фінансову оренду об'єкт як дебіторську заборгованість орендаря у сумі мінімальних орендних платежів та негарантованої ліквідаційної вартості за вирахуванням фінансового доходу, який підлягає отриманню, з визнанням іншого доходу (доходу від реалізації необоротних активів). Одночасно залишкова вартість об'єкта фінансової оренди виключається з балансу орендодавця з відображенням у складі інших витрат (собівартість реалізованих необоротних активів).

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди так, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Умовні орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

Амортизація нараховується орендарем протягом періоду очікуваного використання активу на вартість, за якою актив було поставлено на облік. Періодом очікуваного використання об'єкта фінансової оренди є строк його корисного використання (якщо договором передбачено перехід права власності на актив до орендаря) або найменший з двох періодів – строк оренди чи строк корисного використання об'єкта (якщо переходу права власності на актив по закінченню строку оренди не передбачено).

Будь-яка оренда, крім фінансової, вважається операційною орендою. Всі платежі щодо такої оренди визнаються витратами відповідних звітних періодів.

3.21 Операції в іноземній валюті

Фінансові звіти представлені в українській гривні, яка є функціональною валютою ПАТ.

Операції в іноземній валюті переведені у функціональну валюту ПАТ за обмінним курсом на дату операцій (спотовий обмінний курс). Курсові різниці, що виникають у результаті розрахунків за такими операціями і від переоцінки монетарних статей за обмінним курсом на кінець року, відображаються у прибутку або збитку.

Немонетарні статті, оцінені за історичною собівартістю, перераховуються за обмінним курсом на дату операції (повторно не перераховуються). Немонетарні статті, оцінені за справедливою вартістю, перераховуються за допомогою обмінних курсів на дату, коли визначалася справедлива

вартість.

У фінансових звітах ПАТ всі активи, зобов'язання і операції з функціональною валютою, відмінною від української гривні (валюта подання ПАТ) переводяться в українську гривню у момент виникнення. Функціональна валюта ПАТ залишалася незмінною протягом усього звітного періоду.

У момент виникнення активи і зобов'язання були переведені в українську гривню за курсом на кінець дня дати звітності. Дохід та витрати переведені у валюту подання Товариства за середнім курсом за звітний період. Курсові різниці, які відносять на дебет / кредит іншого сукупного доходу, відображаються у резерві переведення з однієї валюти в іншу у власному капіталі. Під час виконання операцій в іноземній валюті кумулятивні курсові різниці, відображені у власному капіталі, рекласифікуються в прибуток або збиток і відображаються як частина прибутку або збитку при завершенні операції.

3.22 Витрати на позики

Витрати на позики можуть включати:

- відсотки за банківськими овердрафтами, короткостроковими і довгостроковими позиками;
- амортизацію другорядних витрат, пов'язаних з отриманням позик;
- фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою;
- курсові різниці, які нараховуються на відсотки за позиками, отриманими в іноземній валюті.

Для обліку витрат на відсотки застосовується підхід, згідно з яким витрати на позики слід визнавати у тому періоді, у якому вони були понесені, за винятком сум, які підлягають капіталізації. При цьому, якщо кошти позичаються спеціально з метою створення кваліфікованого активу, то сума витрат на позики, яка підлягає капіталізації щодо цього активу, визначається як фактичні витрати на позики, понесені протягом певного періоду, за вирахуванням будь-якого інвестиційного прибутку від тимчасового інвестування цих позичених коштів. Якщо кошти позичаються без певної цілі і використовуються з метою створення кваліфікованого активу, то сума витрат на позики, яка підлягає капіталізації, визначається шляхом застосування норми капіталізації до витрат на цей актив.

Капіталізація витрат на позики починається, коли:

- понесені витрати, пов'язані з активом;
- фактично понесені витрати на позики;
- ведеться діяльність, необхідна для підготовки активу до його використання або продажу. Така діяльність, крім іншого, включає операції до початку створення активу (отримання дозволу на будівництво, розробку проектної документації тощо).

Капіталізація витрат на позики призупиняється протягом тривалих періодів, у яких активна розробка або будівництво перериваються. Капіталізація не призупиняється протягом періоду, коли ведеться значна адміністративна або технічна робота або при запланованій тимчасовій затримці частини процесу. Капіталізація витрат на позики припиняється, якщо вся діяльність, необхідна для підготовки кваліфікованого активу до його передбаченого використання або продажу, завершена. Якщо будівництво кваліфікованого активу здійснюється частинами і кожна частина може використовуватися, коли ще ведеться будівництво інших частин, капіталізацію витрат на позики слід припиняти, якщо вся діяльність, необхідна для підготовки цієї частини до її запланованого використання або реалізації, є завершеною.

3.23 Податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України.

Воно базується на результатах поточного року, скоригованих на витрати, що підлягають вирахуванню, або на статтях, що підлягають оподаткуванню. Поточні податкові активи та/або зобов'язання є зобов'язаннями перед податковими органами або позовами від них, пов'язаними з поточним чи попереднім звітним періодом, які залишаються несплаченими на дату балансу.

Відстрочений податок на прибуток застосовується з використанням методу зобов'язань до всіх тимчасових різниць, на дату балансу, між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю з метою складання фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються для всіх тимчасових різниць, що

підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків тою мірою, якою, ймовірно, оподаткований прибуток буде доступним, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків. Балансову вартість відстрочених податкових активів переглядають на кожну дату балансу та зменшують в тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, фактично або в значному ступені чинних на дату балансу. Податковим Кодексом встановлена ставка податку на прибуток :

21% з 01 січня 2012 по 31 грудня 2012;

19% з 01 січня 2013 по 31 грудня 2013;

16% з 01 січня 2014.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються у випадку, коли ПАТ має право та намір згортати поточні податкові активи та зобов'язання від одного й того ж податкового органа. Зміни у відстрочених податкових активах та зобов'язаннях визнаються як компонент доходу або витрат з податку на прибуток, окрім випадків коли вони відносяться до елементів, що визнаються в іншому сукупному доході (наприклад, при переоцінці землі) або напряму у капіталі. У такому випадку відстрочені податкові активи та зобов'язання визнаються у іншому сукупному доході або капіталі.

3.24 Невизначеність оцінки

Під час підготовки фінансових звітів менеджмент здійснює певні оцінки, твердження та припущення щодо активів, зобов'язань, прибутків та збитків.

Фактичні результати можуть відрізнятися від попередніх оцінок, зроблених управлінським персоналом.

Інформація про важливі оцінки, твердження та припущення управлінського персоналу ПАТ, що мають суттєвий вплив на визнання та оцінку активів, зобов'язань, прибутків та збитків, наведена далі.

Знецінення

Активи щорічно оцінюються на зменшення корисності, з метою чого встановлюються факти і обставини, які дозволять припустити, що балансова вартість активу може перевищити суму його очікуваного відшкодування. Якщо такі факти мають місце, то оцінюється остаточний збиток (сума очікуваного відшкодування активу) від зменшення корисності, який визнається у складі витрат звітного періоду. Якщо неможливо попередньо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, ПАТ попередньо оцінює суму очікуваного відшкодування монетарної статті, до якої належить актив. Фактичні результати можуть відрізнятися від очікуваних та можуть стати підставою для здійснення менеджментом ПАТ важливих коригувань протягом наступного фінансового року.

Станом на 31 грудня 2012 року менеджментом був зроблений аналіз існування свідчень щодо знецінення активів. Ознаки можливого зменшення корисності активів не встановлені. Зокрема, відсутні:

- свідчення уцінки або фізичного пошкодження активів;
- вірогідність суттєвого зменшення очікуваних грошових потоків від використання активів;
- суттєві ринкові, економічні, технологічні, правові зміни, які негативно впливають на підприємства галузі і, зокрема, на використання певних видів активів.

Строки корисного використання активів, що підлягають амортизації

Ліквідаційну вартість, терміни корисного використання та методи амортизації, застосовані до активу, переглядаються управлінським персоналом на кінець кожного фінансового року, або протягом року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, така зміна відображається як зміна в обліковій оцінці. Підставою для зміни ліквідаційної вартості, термінів корисного використання та методів амортизації є висновок інвентаризаційної комісії (у вигляді наказу).

Станом на 31 грудня 2012 року менеджмент оцінює, що строки корисного використання відображають очікувану корисність активів ПАТ. Терміни корисного використання основних засобів та нематеріальних активів проаналізовані у Примітках 3.5, 3.6.

Запаси

Запаси обліковуються за собівартістю.

Станом на 31 грудня 2012 року запаси оцінені за собівартістю, яка є найменшою з двох оцінок (собівартість та ринкова вартість)

Виплати працівникам

На 31 грудня 2012 року ПАТ оцінює свої зобов'язання щодо оплати гарантованих законодавством щорічних відпусток працівникам у сумі оплати часу невикористаних відпусток, накопичених на кінець звітного року. Оскільки відпустки надаються працівникам на регулярній основі, можливе відхилення попередніх оцінок від прогнозованих оцінюється менеджментом як незначне.

Продовження тексту приміток

4. Перше застосування МСФЗ

ПАТ перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності".

Керуючись МСФЗ 1, компанія обрала першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року.

МСФЗ 1 вимагає від компанії, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, компанії які застосовують МСФЗ у 2013 році, вхідний баланс буде датований 1 січня 2012 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність .

У цій примітці пояснюються основні коригування, виконані Компанією при перерахунку балансу, складеного на 1 січня 2012 року згідно національним (ПСБО).

Узгодження власного капіталу Компанії станом на 1 січня 2012 року (дата переходу на МСФЗ):

АКТИВ Код рядка Національні (ПСБО) Коригування МСФЗ на 1 січня 2012 року

тис. грн. тис. грн. тис. грн.

I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи:

залишкова вартість 010 6 6

первісна вартість 011 80 80

накопичена амортизація 012 (74) (74)

Незавершені капітальні інвестиції 020 95 -95

Основні засоби:

залишкова вартість 030 5754 95 5849

первісна вартість 031 14969 95 15064

знос 032 (9215)

(9215)

Довгострокові біологічні активи:

справедлива (залишкова) вартість 035 - - -

первісна вартість 036 - - -

накопичена амортизація 037 - - -

Довгострокові фінансові інвестиції:

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 040

інші фінансові інвестиції 045 8070 8070

Довгострокова дебіторська заборгованість 050

Інші необоротні активи 070

Усього за розділом I 080 13925 13925
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ
Виробничі запаси 100 1180 1180
Поточні біологічні активи 110
Незавершене виробництво 120
Готова продукція 130 7 7
Товари 140
Векселі одержані 150
чиста реалізаційна вартість 160 685 685
первісна вартість 161 687 687
резерв сумнівних боргів 162 (2) (2)
з бюджетом 170 1 1
за виданими авансами 180 3858 3858
з нарахованих доходів 190
із внутрішніх розрахунків 200
Інша поточна дебіторська заборгованість 210 191 191
Поточні фінансові інвестиції 220
в національній валюті 230 183 183
у тому числі в касі 231 10 10
в іноземній валюті 240
Інші оборотні активи 250 33 33
Усього за розділом II 260 5138 5138
III. Витрати майбутніх періодів 270 5 -5
IV. НА та групи вибуття 275
Баланс 280 20068 -5 20063

Узгодження власного капіталу Компанії станом на 1 січня 2012 року (дата переходу на МСФЗ)
(продовження):

ПАСИВ Код рядка Національні (ПСБО) Коригування МСФЗ на 1 січня 2012 року
тис. грн. тис. грн. тис. грн.

I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал 300 5000 5000
Пайовий капітал 310
Додатковий вкладений капітал 320 0
Інший додатковий капітал 330 5643 5643
Резервний капітал 340
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 350 -6626 -3 -6629
Неоплачений капітал 360
Вилучений капітал 370 - - -
Усього за розділом I 380 4017 4014

II. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАСТУПНИХ ВИТРАТ І ПЛАТЕЖІВ

Забезпечення виплат персоналу 400
Інші забезпечення 410
Цільове фінансування 2 420
Усього за розділом II 430

III. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Довгострокові кредити банків 440 4615 4615
Інші довгострокові фінансові зобов'язання 450
Відстрочені податкові зобов'язання 460
Інші довгострокові зобов'язання 470
Усього за розділом III 480 4615 4615

IV. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Короткострокові кредити банків 500

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 510
Векселі видані 520 8685 8685
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 530 1694 1694
Поточні зобов'язання за розрахунками:
з одержаних авансів 540 7 7
з бюджетом 550 200 200
з позабюджетних платежів 560
зі страхування 570 252 252
з оплати праці 580 538 538
з учасниками 590 2 -2
із внутрішніх розрахунків 600
Інші поточні зобов'язання 610 58 58
Усього за розділом IV 620 11436 11434
V. Доходи майбутніх періодів 630 - - -
Баланс 640 20068 -5 20063

5. Нематеріальні активи - рух за 2012 рік відображено у статформі № 5 Примітки до річної фінансової звітності

6. Основні засоби - рух за 2012 рік відображено у статформі № 5 Примітки до річної фінансової звітності

7. Інші фінансові активи

01-01-2012 31-12-2012

тис. грн. тис. грн.

Фінансові активи, доступні для продажу:

Інвестиційні сертифікати, що котируються на ринку цінних паперів (i) 0 0

Акції, що котируються на ринку цінних паперів (ii) 0 0

Акції та інші дольові фінансові інструменти, що не котируються на ринку цінних паперів (iii) 0 1336

Інші фінансові активи разом 0 0

Поточні (Баланс рядок 220) 0 0

Довгострокові (Баланс рядки 040+045) 0 10

Інші фінансові активи разом 0 1346

(i) Інвестиційні сертифікати, що котируються на ринку цінних паперів – немає

(ii) Акції, що котируються на ринку цінних паперів – немає

(iii) Акції та інші дольові фінансові інструменти, що не котируються на ринку цінних паперів -1336 тис.грн

8. Виробничі запаси – залишки станом на 31.12.2012 відображені у статформі № 5 Примітки до річної фінансової звітності

01-01-2012 31-12-2012

тис. грн. тис. грн.

Сировина та матеріали 844 1146

Запасні частини 71 94

Паливо 126 103

Тара і тарні матеріали 123 129

Товари 7 8

Малоцінні та швидкозношувальні предмети 16 13

Виробничі запаси разом (Баланс рядок 100) 1187 1493

9. Торговельна дебіторська заборгованість

01-01-2012 31-12-2012

тис. грн. тис. грн.

Торговельна дебіторська заборгованість за поставлену продукцію 687 692

Дебіторська заборгованість зі зв'язаними сторонами 0 0

Резерву під сумнівну заборгованість (2) (27)

Торговельна дебіторська заборгованість разом (Баланс рядок 160) 685 665

10. Інша дебіторська заборгованість

01-01-2012 31-12-2012

тис. грн. тис. грн.

Реструктуризована дебіторська заборгованість (i) 0 0

Довгострокова дебіторська заборгованість (ii) 0 0

Інша поточна дебіторська заборгованість (iii) 191 190

Інша дебіторська заборгованість разом 191 190

Поточна (Баланс рядок 210) 191 190

Довгострокова (Баланс рядки 050+070) 0 0

Інша дебіторська заборгованість разом 191 190

(i) Реструктуризована дебіторська заборгованість - немає

(ii) Довгострокова дебіторська заборгованість

(iii) Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість обліковуються за первісною вартістю з урахуванням збитків від зменшення корисності.

11. Грошові кошти та їх еквіваленти

До грошових коштів та їх еквівалентів ПАТ відносить готівку в касі, кошти на поточних рахунках в банках та грошові кошти у дорозі, що є про інкасованою готівкою з каси підприємства на звітну дату. На грошові кошти на звітну дату відсутні будь-які обмеження або обтяження.

01-01-2012 31-12-2012

тис. грн. тис. грн.

Грошові кошти в банках 22 308

Грошові кошти в касі 10 1

Грошові кошти у дорозі 151 419

Грошові кошти та їх еквіваленти разом (Баланс рядок 230+240) 183 728

12. Акціонерний капітал

01-01-2012 31-12-2012

Кількість акцій Номінальна вартість однієї акції Акціонерний капітал Кількість акцій Номінальна вартість однієї акції Акціонерний капітал

штук грн. грн. штук грн. грн.

Акціонерний капітал затверджений, випущений і повністю сплачений:

- прості акції (номінальна вартість) 0,25 5000000 20000000 500000 0.25 5000000

Структура акціонерного капіталу Компанії станом на 1 січня та 31 грудня 2012 року представлена таким чином:

01-01-2012 31-12-2012

Кількість акцій Частка володіння Кількість акцій Частка володіння

штук % штук %

Компанія «Довіра Холдінг Лімітід» 0,4375 875000 21875,00 0,4375

Фізичні особи 99,5625 19125000 4978125 99,5625

2100600 100.000% 20000000 100.000%

Всі акції мають номінальну вартість 0.25 гривні. Тримачі простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію.

13. Кредити та позики

01-01-2012 31-12-2012

тис. грн. тис. грн.

Довгострокові кредити банку 4615 0

Інші довгострокові фінансові заборгованості 0 0

Відстрочені податкові заборгованості 0 0

Інші довгострокові заборгованості 0 0

Довгострокова заборгованість разом (Баланс рядки 480) 4615 0

На 31.12.2012 року кредиту немає.

14. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

01-01-2012 31-12-2012

тис. грн. тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1694 3493

Заборгованість по заробітній платі 538 386

Заборгованість по дивідендам зі зв'язаними сторонами 0 0

Заборгованість по дивідендам третім особам 2 0

Торговельна та інша кредиторська заборгованість разом (Баланс рядки 530+580+590) 2232 3879

15. Аванси, отримані від замовників

01-01-2012 31-12-2012

тис. грн. тис. грн.

Аванси, отримані за продукцію 7 26

Аванси за роботи, послуги 0 0

Аванси за інші активи 0 0

Аванси, отримані від замовників разом (Баланс рядок 540) 7 26

16. Зобов'язання по податках

01-01-2012 31-12-2012

тис. грн. тис. грн.

ПДВ до сплати 126 14

Пенсійний податок до сплати 252 186

Податок на прибуток до сплати 0 30

Податок з доходу фізичних осіб 69 40

Інші податки до сплати 5 2

Зобов'язання по податках разом (Баланс рядки 550+570) 452 272

17. Чиста виручка

2012 р.

тис. грн.

Виручка від реалізації хлібних виробів юридичним та фізичним особам 36585

Чиста виручка разом (Звіт про фінансові результати рядок 035) 36585

18. Собівартість

2012 р.

тис. грн.

Матеріальні витрати (20539)

Заробітна плата (4336)

Відповідні нарахування ЕСВ (3081)

Інші витрати включені до собівартості (1573)

Собівартість разом (Звіт про фінансові результати рядок 040) (29529)

19. Інші операційні доходи (витрати)

19.1. Інші операційні доходи

2012 р.

тис. грн.

Дохід від надання послуг оренди 442

Операційна курсова різниця 93

Безоплатно отримані основні засоби 0

Дохід від реалізації товарів, запасів 1164

Інші доходи операційної діяльності 0

Інші операційні доходи разом (Звіт про фінансові результати рядок 060) 1699

19.2. Інші операційні витрати

2012 р.

тис. грн.

Собівартість реалізованих товарів (1169)

Операційна курсова різниця (95)
Інші витрати операційної діяльності (2379)
Інші операційні витрати разом (Звіт про фінансові результати рядок 090) (3643)
20. Адміністративні витрати
2012 р.
тис. грн.
Заробітна плата та відповідні нарахування (1478)
Знос і амортизація (49)
Податок на землю та інші податки (4)
Послуги сторонніх організацій (165)
Матеріальні витрати (83)
Інші адміністративні витрати (44)
Адміністративні витрати разом (Звіт про фінансові результати рядок 070) (1823)

21. Витрати на збут
2012 р.
тис. грн.
Заробітна плата та відповідні нарахування (3389)
Знос і амортизація (76)
Податок на землю та інші податки (15)
Послуги сторонніх організацій (410)
Матеріальні витрати (2978)
Інші витрати (39)
Витрати на збут разом (Звіт про фінансові результати рядок 080) (6907)

22. Інші доходи (витрати)
2012 р.
тис. грн.
Інші доходи
Реалізація основних засобів 129
Реалізація фінансових інвестицій 7999
Інші доходи (Звіт про фінансові результати рядок 130) 8128
Заломлена вартість реалізованих основних засобів (71)
Собівартість реалізованих інвестицій (8070)
Інші витрати (Звіт про фінансові результати рядок 160) (8141)

24. Податок на прибуток
Податок на прибуток у звіті про фінансові результати:
2012 р.
тис. грн.
Поточний податок на прибуток:
Витрата з поточного податку на прибуток 46
Відстрочений податок на прибуток:
Відстрочений податок на прибуток, визнаний у поточному році
Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати (Звіт про фінансові результати рядок 180) 46
Витрати з податку на прибуток у співвідношенні з прибутком звітності представлені таким чином:

2012 р.
тис. грн.
Бухгалтерський прибуток до оподаткування
Податок на прибуток, розрахований за ставкою 21% 46
Витрати, що не зменшують податкову базу з податку на прибуток:
Амортизація невиробничих активів 0

Інші витрати на утримання невиробничих фондів 0
Пені та штрафи 0
Інші витрати, що не зменшують податкову базу 0
Податок на прибуток у звіті про фінансові результати 46
Відстрочений податок на прибуток:
01-01-2012 31-12-2012
тис. грн. тис. грн.
Відстрочені податкові активи (Баланс рядок 060) - -
Відстрочені податкові зобов'язання (Баланс рядок 460) (0) (00)
Відстрочений податок на прибуток разом (0) (0)

24. Розкриття інформації про зв'язані сторони

Операції та залишки зі зв'язаними сторонами в розрахунках на 1 січня та 31 грудня 2012 року відсутні.

25. Політика управління ризиками

ПАТ відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході її діяльності. Цими ризиками є кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Основні фінансові зобов'язання ПАТ включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій ПАТ для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє ПАТ, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

Категорії фінансових інструментів

01-01-2012 31-12-2012

тис. грн. тис. грн.

Фінансові активи

Грошові кошти та їх еквіваленти 183 728

Торговельна дебіторська заборгованість 685 665

Інша дебіторська заборгованість стр.170+180+210 4050 1466

Фінансові зобов'язання

Кредити та позики 4615 0

Торговельна та інша кредиторська заборгованість стр.530+540 1701 3519

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у ПАТ пов'язаних із цим збитків.

ПАТ схильно до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

ПАТ структурує рівень свого кредитного ризику шляхом встановлення лімітів на максимальну суму ризику щодо одного споживача або групи споживачів. Однак, ліміти щодо рівня кредитного ризику не можуть застосовуватися до усіх споживачів.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе чотири типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик, ризик зміни цін на товари та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, піддані ринкового ризику включають в себе кредити та позики, а також фінансові активи, доступні для продажу.

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи змін ринкових процентних ставок- немає.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах- немає.

Ризик ліквідності

Підхід керівництва ПАТ до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

ПАТ здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Метою ПАТ є підтримка балансу між безперервністю фінансування і гнучкістю, шляхом проведення роботи по погашенню дебіторської заборгованості та залучення певних умов від постачальників сировини та матеріалів(відсрочка платежу, тощо).

Управління капіталом

ПАТ здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності ПАТ в осяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації використання власних коштів.

ПАТ здійснює контроль капіталу, використовуючи співвідношення власних і позикових коштів, яке розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу. У чисту заборгованість включаються кредити і позики (у разі наявності), торговельна та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

26. Події після звітного періоду

Після звітного періоду не відбулося якихось істотних подій.

Директор Рудовський Ю.Б.

Головний бухгалтер Бреус О.І.

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток