

Підприємство Публічне акціонерне товариство" Коростенський машинобудівний завод"
Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬНОГО ТА ВЕНТИЛЯЦІЙНОГО УСТАТКОВАННЯ
Середня кількість працівників 143
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса 11500 Житомирська область Коростенський р-н м.Коростень вул.В.Сосновського, 65, т.(04142) 42438

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2014	01	01
00203134		
1810700000		
230		
28.25		

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2013 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи	1000	110	83	5
Нематеріальні активи				
первісна вартість	1001	174	174	49
накопичена амортизація	1002	64	91	44
Незавершені капітальні інвестиції	1005	138	144	230
Основні засоби	1010	4253	4278	4179
первісна вартість	1011	13880	14235	13381
знос	1012	9627	9957	9202
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	604	602	571
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	5105	5107	4985
II. Оборотні активи	1100	5235	5664	5100
Запаси				
Виробничі запаси	1101	2342	2572	2234
Незавершене виробництво	1102	1244	1194	727
Готова продукція	1103	637	886	1127
Товари	1104	1012	1012	1012
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2039	1478	1829
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	154	173	85
з бюджетом	1135	200	145	154
у тому числі з податку на прибуток	1136	2	2	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4	390	5
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	113	92	16
Готівка	1166	2	1	--
Рахунки в банках	1167	111	91	16
Витрати майбутніх періодів	1170	21	7	31
Інші оборотні активи	1190	354	--	147
Усього за розділом II	1195	8120	7949	7367
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	13225	13056	12352

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				162
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	162	162	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	7571	7571	7571
Резервний капітал	1415	41	41	41
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-98	-91	-274
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	7676	7683	7500
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				174
Короткострокові кредити банків	1600	--	434	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	2592	1448	1729
розрахунками з бюджетом	1620	54	71	171
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	138	171	282
розрахунками з оплати праці	1630	242	332	554
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2088	2217	1510
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	386	386	386
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	49	314	46
Усього за розділом III	1695	5549	5373	4852
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	13225	13056	12352

д/в

Голова правління

(підпис)

Ломакін Анатолій Іванович

Головний бухгалтер

(підпис)

Усюк Володимир Іванович

Підприємство Публічне акціонерне товариство" Коростенський машинобудівний завод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
00203134		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	17398	19683
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(15438)	(16844)
Валовий: прибуток	2090	1960	2839
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	975	622
Адміністративні витрати	2130	(2087)	(2042)
Витрати на збут	2150	(417)	(420)
Інші операційні витрати	2180	(417)	(780)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	14	219
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	2	1
Інші доходи	2240	--	8
Фінансові витрати	2250	(3)	(4)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(3)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	10	224
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2	-48
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	8	176
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	8	176

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	10403	11922
Витрати на оплату праці	2505	4938	4420
Відрахування на соціальні заходи	2510	1836	1653
Амортизація	2515	475	456
Інші операційні витрати	2520	897	815
Разом	2550	18549	19266

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	647640	647640
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	647640	647640
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.01235250	0.27176000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.01235250	0.27176000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію за попередній рік заповнено в гривнях, в тис.грн. він складає 0,00027176 тис.грн.

Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію за звітний рік заповнено в гривнях, в тис.грн. він складає 0,000012352 тис.грн.

Голова правління

(підпис)

Ломакін Анатолій Іванович

Головний бухгалтер

(підпис)

Усюк Володимир Іванович

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростенський машинобудівний завод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
00203134		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	19818	21738
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	466	362
Інші надходження	3095	189	703
Витрачання на оплату:	3100	(13321)	(13913)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(4027)	(4001)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2125)	(2188)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(858)	(958)
Інші витрачання	3190	(557)	(1474)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-415	269
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	259	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	259	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	205	--
Інші надходження	3340	38	301
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	70	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(38)	(457)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	135	-156
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-21	113
Залишок коштів на початок року	3405	113	--
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	92	113

д/в

Голова правління

(підпис)

Ломакін Анатолій Іванович

Головний бухгалтер

(підпис)

Усюк Володимир Іванович

Підприємство Публічне акціонерне товариство" Коростенський машинобудівний завод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
00203134		

**Звіт про власний капітал
за 2013 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	162	--	7571	41	-98	--	--	7676
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	-1	--	--	-1
Скоригований залишок на початок року	4095	162	--	7571	41	-99	--	--	7675
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	8	--	--	8
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	8	--	--	8
Залишок на кінець року	4300	162	--	7571	41	-91	--	--	7683

д/в

Голова правління

(підпис)

Ломакін Анатолій Іванович

Головний бухгалтер

(підпис)

Усюк Володимир Іванович

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

ПАТ "Коростенський машинобудівний завод"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

станом на 31 грудня 2013 року

1. Основні відомості про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Коростенський машинобудівний завод"

Скорочена назва: ПАТ "Коростенський машинобудівний завод"

Код ЄДРПОУ: 00203134

Місцезнаходження:

11500, Житомирська обл., місто Коростень, вул. В. Сосновського, будинок 65.

Дата державної реєстрації: 29.12.1997.

Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про включення до Єдиного державного реєстру 130612000000000081.

Основні види діяльності:

28.25 - виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування: розрахунковий рахунок р/р 26009121672 в Коростенське відділення Волинської філії ПАТ "Кредит промбанк", МФО 303741.

Депозитарій, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний депозитарій України, код ЄДРПОУ 30370711. "Свідцтво про реєстрацію випуску акцій" ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" № 490/1/10, дата реєстрації

05.07.2010р. ДКЦПФР. Міжнародний ідентифікаційний номер акцій UA 4000074892.

Форма існування акцій бездокументарна.

Зберігач, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій: ТОВ "Зберігач-Капітал", код ЄДРПОУ 36859362, ліцензія серія АЕ №286663, безстрокова.

2. Призначення фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "Коростенського машинобудівного заводу" складена з метою надання користувачам інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки, яка є корисною при прийнятті ними економічних рішень. Складено повний комплект фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;
- Звіт про власний капітал форма № 4.

3. Основа складання та подання фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та дотримання вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 (МСБО 1) щодо подання фінансової звітності загального призначення. ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" дотримується вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826.

4. Розкриття інформації про облікові політики.

ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ та затверджені згідно вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Основні визначення:

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за собівартістю (МСБО 16 "Основні засоби").

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

- а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.
- в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 2500,00 грн. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:
- а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
- б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

Ліквідаційна вартість основних засобів - це попередньо оцінена сума, яку Підприємство отримало б на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на вибуття, якщо актив є застарілим та перебуває в

стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. Ліквідаційну вартість ОЗ визначати по закінченню строку корисного використання.

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований (визначення відповідно до МСБО38).

Нематеріальні активи визнавати активом за собівартістю (МСФЗ 16).

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та
- б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу підприємство оцінює його тривалість по кожному активу індивідуально.

Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

- а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або
- б) є активний ринок для такого активу та:
 - i) ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та
 - ii) існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Інвестиційна нерухомість відповідно до МСБО 40. Визнання - інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

- а) є ймовірність того, що суб'єкт господарювання отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;
- б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно з положеннями МСБО 36.

Запаси (визначення згідно МСБО 2) - це активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнанням збитків.

Виплати працівникам відображати у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 19 "Виплати працівникам". Якщо працівник надав послуги суб'єктові господарювання протягом облікового періоду, то недисконтовану суму короткострокових виплат працівникам, очікуваних до сплати в обмін на ці послуги, суб'єктові господарювання слід визнавати:

- а) як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Якщо вже сплачена сума перевищує недисконтовану суму виплат, підприємству слід визнавати це перевищення як актив (сплачені авансом витрати) тією мірою, якою цей аванс приведе, наприклад, до зменшення майбутніх платежів або грошового відшкодування;
- б) як витрати, якщо інший Стандарт не вимагає або не дозволяє включення виплат у собівартість активу.

Не визначати актуарні прибутки та збитки з виплат працівникам. Не створювати програми участі працівників у прибутку та преміюванні.

Грошові кошти відображаються у фінансовій звітності у валюті України(гривня). Інвестиційна діяльність відображає надходження і виплати грошових коштів від продажу та придбання довгострокових активів, аванси надані грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам.

Дохід визнається, коли існує надходження підприємству економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Забезпечення слід визнавати, якщо:

- а) підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;
- б) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

За оцінкою сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків.

Фінансові інструменти. При розкритті інформації про фінансові інструменти згідно МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", такі як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Розкриття справедливої вартості не вимагається:

- а) коли балансова вартість є об'рунтованим приблизним значенням справедливої вартості, наприклад, для фінансових інструментів, таких як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

5. Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.

Необоротні активи.

Нематеріальні активи первісна вартість - 174,0 тис. грн.

Накопичена амортизація - 91,0 тис. грн.

Нематеріальні активи залишкова вартість - 83,0 тис. грн

Незавершені капітальні інвестиції станом на дату балансу (31.12.2013р.) складають 144,0 тис. грн. в т. ч. незавершене капітальне будівництво складає 34,0 тис. грн., придбання основних засобів складає 100,0 тис. грн. придбання інших необоротних матеріальних активів - 10,0 тис. грн. Оцінка статті проведена за собівартістю.

Вартість основних засобів на дату балансу (31.12.2013р.) складає:

- первісна вартість - 14235,0 тис. грн.;
- нарахований знос - 9957,0 тис. грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 4278,0 тис. грн.

Коефіцієнт зносу основних засобів складає 0,69.

Придбання основних засобів в 2013 році відображено в сумі 476,0 тис. грн. Списано основних засобів на суму 121,0 тис. грн.

Основні засоби за первісною вартістю на дату балансу (31.12.2013р.) складають: 14235,0 тис. грн. Для складання фінансової звітності основні засоби поділені на групи:

- земельні ділянки - 443,8 тис. грн.;
- будинки та споруди на суму 7731,0 тис. грн.
- машини та обладнання на суму 1890,0 тис. грн.
- транспортні засоби на суму 600,0 тис. грн.
- інструменти, прилади та інвентар на суму 342,7 тис. грн.
- інші основні засоби на суму 2983,0 тис. грн.
- інші необоротні матеріальні активи - 244,5 тис. грн.

Відстрочені податкові активи на дату балансу (31.12.2013 р.) складають 602,0 тис. грн. Разом необоротні активи на дату балансу (на 31.12.2013р.) складають 5107,0 тис. грн.

Оборотні активи. Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою. Запаси - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг. Відображені Запаси у Звіті про фінансовий стан класифікуються як поточні активи. На дату балансу запаси складають 5664,0,0 тис. грн. в т.ч. виробничі запаси на суму 2572,0 тис. грн., незавершене виробництво на суму 1194,0 тис. грн., готова продукція на суму 886,0 тис. грн., товари на суму 1012,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) відноситься до поточних активів в т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2013р. складає за чистою реалізаційною вартістю 1478,0 тис. грн.
- дебіторська заборгованість за виданими авансами - 173,0 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 145,0 тис. грн. (в т.ч. з податку на прибуток - 2,0 тис. грн.);
- інша поточна дебіторська заборгованість - 390,0 тис. грн.;

Грошові кошти в національній валюті на розрахунковому рахунку ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" станом на 31.12.2013 року складають - 92,0 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів складають 7,0 тис. грн.

Вартість оборотних активів на дату балансу (на 31.12.2013 р.) складає 7949,0 тис. грн.

Розкриття інформації про власний капітал

До складу власного капіталу за балансом ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" станом на 31.12.2013р. відносяться:

- зареєстрований капітал - 162,0 тис. грн.;
- додатковий капітал - 7571,0 тис. грн.;
- резервний капітал - 41,0 тис. грн.
- непокритий збиток - 91,0 тис. грн.

Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2013р.) складає 7683,0 тис. грн. Зареєстрований капітал на протязі 2013р. залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 161910,00 грн, Внески до статутного капіталу в матеріальній формі та нематеріальними активами та рух акцій у звітному періоді відсутні. Статутний капітал поділений на 647640 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25 грн., загальна вартість 161910,00 грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення.

Довгострокові зобов'язання на балансі станом на 31.12.2013 року відсутні.

Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" класифікуються за наступними статтями:

- короткострокові кредити банків - 434,0 тис.грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1448,0 тис. грн.;
- заборгованість перед бюджетом - 71,0 тис. грн.;
- заборгованість зі страхування - 171,0 тис. грн.;
- заборгованість з оплати праці - 332,0 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 2217,0 тис. грн.
- заборгованість за розрахунками з учасниками - 386,0 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання - 314,0 тис. грн.

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2013р. складають 5373,0 тис. грн. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2.

Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18 "Дохід".

- чистий дохід від реалізації продукції - 17398,0 тис.грн. в т.ч. від реалізації готової продукції іноземним покупцям - 6584,5 тис.грн.;
- інші операційні доходи - 975,0 тис. грн. (доходи від операційної оренди активів - 129,0 тис.грн., дохід від операційної курсової різниці - 146,0 тис.грн., реалізація інших оборотних активів - 212,0 тис. грн., від списання кредиторської заборгованості - 200,0 тис.грн., відшкодування раніше списаних активів - 43,0 тис.грн., штрафи, пені - 1,0 тис. грн. , інші операційні доходи - 251,0 тис.грн.);

- собівартість реалізованої продукції - 15438,0 тис.грн.;
- адміністративні витрати - 2087,0 тис. грн.
- витрати на збут - 417,0 тис. грн.
- інші операційні витрати - 417,0 тис. грн.
- інші фінансові доходи - 2,0 тис. грн.
- фінансові витрати - 3,0 тис. грн.
- інші витрати - 3,0 тис. грн.

- витрати з податку на прибуток - 2,0 тис. грн.

Чистий фінансовий результат - прибуток 8,0 тис. грн.

Сума збитків від зменшення корисності активів не визначалася.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3.

Звіт складено відповідно до вимог МСБО 7 (Звіт про рух грошових коштів).

Суттєві грошові потоки підприємства визначені основною діяльністю підприємства.

Основні надходження від: реалізації продукції в сумі 19818,0 тис. грн.;

надходження цільового фінансування в сумі 466,0 тис.грн. , інші надходження - 189,0 тис.грн.

Витрачання коштів (суттєві суми) :

- на оплату товарів, робіт, послуг - 13321,0 тис.грн.;
- на оплату праці - 4027,0 тис.грн.;
- на оплату відрахувань на соціальні заходи - 2125,0 тис.грн.;
- на оплату зобов'язань з податків і зборів - 858,0 тис.грн.;
- інвестиційної діяльності: інші витрачання - 557,0 тис.грн.

Інвестиційна діяльність.

Надходження від реалізації необоротних активів - 259,0 тис. грн.

Фінансова діяльність.

Надходження від фінансової діяльності - отримані позики у в сумі 205,0 тис.грн.;

інші надходження - 38,0 тис. грн. Видатки фінансової діяльності - погашення позик в сумі 70,00 тис. грн., інші платежі 38,0 тис. грн.

Звіт про власний капітал форма № 4.

Зміни у власному відбулися за рахунок прибутку в сумі 8,0 тис.грн., що визначило збільшення власного капіталу. Інших змін в порівнянні з 2012 роком не відбулося.

Власний капітал станом на 31.12.2013 року складає 7683,0 тис.грн.

6. Інша інформація.

Виплати працівникам.

Компенсація - усі виплати працівникам (як визначено в МСБО 19 "Виплати працівникам"), включаючи виплати працівникам, до яких застосовується МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій". Виплати працівникам за 2013 рік складають:

а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії , щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні: нарахована в сумі 5308,3 тис.грн., залишок невиплаченої зарплати - 332,0 тис.грн.

б) внески на соціальне забезпечення (єдиний соціальний внесок): нараховані в сумі 2156,4 тис.грн.

в) платіж на основі акцій не нараховувався в зв'язку з відсутністю прибутків.

Пов'язані сторони.

Розкриття інформації про пов'язані сторони товариство розкриває згідно вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 (МСБО 24) "Розкриття інформації про зв'язані сторони". Вимога розкривати відносини з пов'язаними сторонами між материнським підприємством та його дочірніми підприємствами є додатковою до вимог, що містяться у МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність" та МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання".

Інформація, розкриття якої вимагає МСБО 24, МСБО 27, МСФЗ 12:

- а) суб'єкти господарювання, які спільно контролюють товариство або мають суттєвий вплив на нього - відсутні;
- б) дочірні підприємства - не створювалися;
- в) асоційовані підприємства - не створювалися;
- г) спільні підприємства, у яких товариство виступає контролюючим учасником - не створювалися;
- д) провідний управлінський персонал товариства - виплати проводяться згідно затвердженого штатного розпису та Колективного договору;
- е) інші пов'язані сторони - операції не проводилися.

Придбання, продаж, надання послуг пов'язаним сторонам в 2013 році не відбувалося. Будь - яких гарантій не надавали і не отримували. Орендні відносини з пов'язаними сторонами відсутні. Погашення зобов'язань від імені товариства або товариством від імені такої пов'язаної сторони відсутні.

Події після звітного періоду.

Далі наведено приклади подій, які вимагають коригування після звітного періоду, коли суб'єктові господарювання слід коригувати суми, визнані у фінансовій звітності, або визнавати раніше не визнані статті:

- а) рішення після звітного періоду в судових справах - відсутні;
- б) отримання інформації після звітного періоду, яка свідчить, що корисність активу зменшилася на кінець звітного періоду або що суму раніше визнаного збитку від зменшення корисності цього активу треба коригувати - вказана інформація не виявлена;
- в) банкрутство замовника, яке сталося після звітного періоду, підтверджує, що збиток за торговельною дебіторською заборгованістю вже існував на кінець звітного періоду і що товариству слід коригувати балансову вартість торговельної дебіторської заборгованості - інформація про банкрутство на надходила;
- г) викриття шахрайства або помилок, яке свідчить, що фінансова звітність була неправильною - не виявлено.

Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання та умовні активи визначаються відповідно до МСБО 37

"Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Умовні зобов'язання та умовні активи можуть виникати від таких статей, як витрати на гарантійне обслуговування, претензії, штрафні санкції, подія, що створює зобов'язання, якщо виконання зобов'язання може бути примусово забезпечене в судовому порядку.

Визначених подій після звітного періоду не відбувалося.

Управління капіталом.

Система управління власним капіталом підприємства включає такі складові як формування, використання та збереження власного капіталу. Підприємство поєднує фінансовий менеджмент з іншими системами управління капіталом.

Від ефективно побудованої системи управління власним капіталом на підприємстві залежить рівень фінансової незалежності підприємства, рівень фінансової стійкості та платоспроможності, рівень рентабельності капіталу а також максимізація його ринкової вартості в цілому.

За 2013рік зменшилися грошові потоки від реалізації готової продукції.

Необхідне удосконалення системи управління власним капіталом для результативної та прибуткової діяльності підприємства.

Голова правління

Головний бухгалтер

д/в

д/в

д/в