

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Орган державного управління Вид економічної діяльності	Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" Житомирська область, м.Коростень Монтаж систем опалення, вентиляції та кондиціонування повітря	Дата за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за СПОДУ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2013
			00911463
			1810700000
			10
Середня кількість працівників (1): 40 Одиниця виміру: тис.грн. Адреса: 11502, Україна, Житомирська обл., Коростенський р-н, с. Поліське, вул. Молодіжна, буд. 8 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності			06024
			45.33.1

Баланс
на 31.12.2012 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001			
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	4	2
первісна вартість	011	4	4
накопичена амортизація	012	(0)	(2)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	251	207
первісна вартість	031	953	847
знос	032	(702)	(640)
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	0
інші фінансові інвестиції	045	0	0
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	255	209
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	18	16
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	5	0
Товари	140	16	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	36	2
первісна вартість	161	43	26
резерв сумнівних боргів	162	(7)	(24)
Дебіторська заборгованість за рахунками:			
за бюджетом	170	0	0
за виданими авансами	180	0	2
з нарахованих доходів	190	0	0
із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	19	2
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	83	58
у тому числі в касі	231	1	0
в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	15	13
Усього за розділом II	260	192	93
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	447	302

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	268	268
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-422	-49
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	-154	219
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення таких витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	14	24
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0

Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування (2)	420	0	0
Усього за розділом II	430	14	24
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	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	0	0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	76	34
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	32	0
з бюджетом	550	36	12
з позабюджетних платежів	560	0	0
зі страхування	570	98	1
з оплати праці	580	231	7
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	114	5
Усього за розділом IV	620	587	59
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	447	302

(1) Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) 0

Керівник Щербина С.В.

Головний бухгалтер Олійник Н.Ф.

		Дата	КОДИ
			01.01.2013
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона"	за ЄДРПОУ	00911463
Територія	Житомирська область, м.Коростень	за КОАТУУ	1810700000
Орган державного управління		за СПОДУ	06024
Організаційно-пра вова форма		за КОПФГ	10
господарювання			
Вид економічної діяльності	Монтаж систем опалення, вентиляції та кондиціонування повітря	за КВЕД	45.33.1
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		☐	
за міжнародними стандартами фінансової звітності		☒	v
Одиниця виміру: тис.грн.			

Звіт про фінансові результати

за 2012 рік

Форма №2

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

			Код за ДКУД	1801003
Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період	
1	2	3	4	
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	454	790	
Податок на додану вартість	015	(76)	(131)	
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	378	659	
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(300)	(658)	
Валовий прибуток:	050	78	1	
збиток	055	(0)	(0)	
Інші операційні доходи	060	790	86	
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0	
Адміністративні витрати	070	(261)	(358)	
Витрати на збут	080	(0)	(0)	
Інші операційні витрати	090	(219)	(118)	
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)	
Фінансові результати від операційної діяльності:	100	388	0	
прибуток				
збиток	105	(0)	(389)	
Доход від участі в капіталі	110	0	0	
Інші фінансові доходи	120	2	0	

Інші доходи (1)	130	2	50
Фінансові витрати	140	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:	170	392	0
прибуток			
збиток	175	(0)	(339)
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	(19)	(2)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:	190	373	0
прибуток			
збиток	195	(0)	(341)
Надзвичайні:	200	0	0
доходи			
витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
прибуток	220	373	0
збиток	225	(0)	(341)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

(1) З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131) 0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	163	318
Витрати на оплату праці	240	223	388
Відрахування на соціальні заходи	250	78	134
Амортизація	260	19	27
Інші операційні витрати	270	175	126
Разом	280	658	993

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	1071855	1071855
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	1071855	1071855
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	0,35	-0,32
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	0,35	-0,32
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Керівник Щербина С.В.
Головний бухгалтер Олійник Н.Ф.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності Одиниця виміру: тис.грн.	Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" Житомирська область, м.Коростень Монтаж систем опалення, вентиляції та кондиціонування повітря	Дата	КОДИ 01.01.2013
		за ЄДРПОУ	00911463
		за КОАТУУ	1810700000
		за КОПФГ	10
		за КВЕД	45.33.1

v	

Звіт про рух грошових коштів
 За 2012 рік
 Форма №3

			Код за ДКУД	1801004
Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	498	648	
Погашення векселів одержаних	015	0	0	
Покупців і замовників авансів	020	0	96	
Повернення авансів	030	2	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	30	22	
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0	
Інші надходження	080	98	96	
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	090	(306)	(427)	
Авансів	095	(0)	(0)	
Повернення авансів	100	(0)	(0)	
Працівникам	105	(448)	(164)	
Витрат на відрядження	110	(0)	(9)	
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(190)	(81)	
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(19)	(2)	
Відрахувань на соціальні заходи	125	(190)	(73)	
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(126)	(29)	
Цільових внесків	140	(0)	(0)	
Інші витрачання	145	(212)	(32)	
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-863	45	

Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-863	45
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	0	0
необоротних активів	190	838	0
майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
відсотки	210	2	0
дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
необоротних активів	250	(2)	(7)
майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	838	-7
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	838	-7
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	-25	38
Залишок коштів на початок року	410	83	45
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0
Залишок коштів на кінець року	430	58	83

Керівник

Щербина С.В.

Головний бухгалтер

Олійник Н.Ф.

Одиниця виміру: тис.грн.

значку "v" у відповідній клітинці):
дартами) бухгалтерського обліку
дартами фінансової звітності

за КВЕД

КОДИ
01.01.2013
00911463
1810700000
06024
10
45.33.1

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

[illegible]

(часток)										
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	373	0	0	373
Залишок на кінець року	300	268	0	0	0	0	-49	0	0	219

Керівник

Щербина С.В.

Головний бухгалтер

Олійник Н.Ф.

**Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних
стандартів фінансової звітності
ПРИМІТКИ ДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2012 РОКУ
ПАТ «Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона»**

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Публічне акціонерне товариство «Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона» (далі «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. ПАТ «Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона» засновано відповідно до рішення Територіального відділення Фонду Державного майна України по Житомирській області від 31 січня 1996 року № 16-КАТ шляхом перетворення державного комунального підприємства СПМК тресту «Житомирагроспецмонтаж». Товариство зареєстроване Коростенською районною державною адміністрацією Житомирської області.

Товариство займається монтажем водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування на ринку України в межах Житомирської області.

Юридична адреса Товариства - 11555, Україна, Житомирська область, Коростенський р-н, с. Поліське, вул. Молодіжна, будинок 8.

Код ЄДРПОУ 00911463

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень, якщо по тексту не зазначено інше.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011 року, Товариство готувало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Ця фінансова звітність є першою попередньою фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ з частковим (ретроспективним) застосуванням вимог МСФЗ до сум та розкриттів за 2011 рік.

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства 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.

Нижче надані пояснення, як перехід з попередніх П(С)БО на МСФЗ вплинув на фінансовий стан Товариства, фінансові результати і грошові потоки, відображені у звітності.

Ця попередня фінансова звітність згідно МСФЗ складена на основі історичної вартості.

1. При трансформації балансу Товариства станом на 01 січня 2012 року за МСФЗ було проведено виключення зі складу необоротних активів основних засобів, що не мають залишкової вартості (повністю зношених) в сумі 211 000 грн. та виключені об'єкти, що не принесуть економічних вигід у майбутньому в сумі 328 356 грн.
2. У звітності за П(С)БО станом на 31 грудня 2011 року було відображено дебіторську заборгованість за товари (роботи, послуги) за первісною вартістю, на 01.01.2012 Товариством створено резерв сумнівної дебіторської заборгованості в сумі 7 479 грн., на 31.12.2012 доформовано резерв сумнівної дебіторської заборгованості в сумі 16 519,76 грн.
3. Інший додатковий капітал було пере класифіковано до складу статті «нерозподілений прибуток (непокритий збиток) в сумі 823 432 грн.
4. На 01.01.2012 Товариство створено забезпечення виплат персоналу в сумі 13 709 грн., на 31.12.12 резерв збільшено, та відображено у фінансовій звітності в сумі 23 516 грн.

Перехід від національних П(С)БО до МСФЗ не вплинув на звіт про рух грошових коштів.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби

Основні засоби, придбані після дати переходу на МСФЗ, враховуються у звіті про фінансове положення за первинною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується, – це первинна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це передбачувана сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікувані терміни корисного використання і

метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відбиваються в звітності без перерахування порівняльних показників.

Знецінення матеріальних активів

Товариство проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних активів на кожну звітну дату. В разі виявлення будь-яких таких чинників розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодованої вартості, так, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби по цьому активу не був відображений збиток від знецінення в попередні роки.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості — або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу не підлягають амортизації.

Грошові кошти

Грошові кошти включають кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю.

Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати того періоду, в якому вони понесені.

Резерви

Резерви визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридична або потенційне), що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

З метою рівномірного розподілу затрат протягом звітного року Товариством створено резерв для забезпечення оплати відпусток. В кінці кожного року проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток.

Запаси

Запаси складаються, головним чином, із сировини та матеріалів, які призначені для використання у виробництві готової продукції. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації.

Собівартість розраховується з використанням середньозваженого методу.

Передплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за собівартістю.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться

до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточний та відстрочений податки за період

Поточні та відстрочені податки визнаються в прибутках і збитках, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу або власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок також визнається в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі відповідно.

Визнання доходів

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за продукцію та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням повернень продукції покупцями, знижок та за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

Надання послуг (доходи)

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

4. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Основні джерела невизначеності оцінок - Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

5. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язані особи ПАТ «Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона» - акціонер ТОВ «Капітальні інвестиції» володіє пакетом акцій більше 10% статутного фонду – 270.230 шт., що складає у статутному капіталі 25,2114%. Товариство не здійснювало операцій з придбання та продажу із зазначеною пов'язаною особою. Управлінський персонал підприємства не отримував будь – яких винагород окрім плати в межах трудових відносин відповідно до трудового законодавства та штатного розкладу.

6. ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

тис. грн.

	2012 рік
Виручка від реалізації робіт, послуг	344
Виручка від реалізації товарів	34
Всього	378

7. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ, ВИТРАТИ

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

тис. грн.

	2012 рік
Собівартість робіт послуг	275
Собівартість товарів	25
Всього	300

Витрати за видами були представлені наступним чином:

тис. грн.

	2012 рік
Собівартість матеріалів та напівфабрикатів	163
Заробітна плата та відповідні нарахування	223
Амортизація	78
Комунальні послуги (опалення, освітлення, водопостачання, інше)	19
Інші витрати	175
Всього	

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

тис. грн.

	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Всього
Первісна вартість станом на початок звітнього року	678	146	115	14	953
Придбано основних засобів	-	-	-	2	2
Вибуло	77	28	-	3	108
Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду	601	118	115	13	847
Накопичена амортизація станом на початок звітнього року	464	118	106	14	702

Амортизаційні нарахування за звітний період	12	3	1	-	16
Вибуло	47	28	-	3	78
Амортизація станом на кінець звітного періоду	429	93	107	11	640
Балансова вартість станом на кінець звітного періоду	172	25	8	2	207

9. ЗАПАСИ

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

тис. грн.

Запаси	31 грудня 2012 року
Сировина і матеріали	11
Малоцінні та швидкозношувані предмети	5
Всього	16

В 2012 році Товариством було проведено уцінку запасів до чистої вартості реалізації на суму 1 тис. грн.

10. КАПІТАЛ, ЯКИЙ БУЛО ВИПУЩЕНО

Станом на 31.12.2012 року, зареєстрована кількість акцій Підприємства складає: 1.071.855 штук простих іменних акцій, що становить 100% статутного капіталу, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Додаткова емісія не здійснювалась.

11. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2012 року Товариство не має зобов'язань по позиках.

12. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2012 року торговельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином:

тис. грн.

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2012 року
Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги	34
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	12
Кредиторська заборгованість по страхуванню	1
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	7
Інша кредиторська заборгованість	5
Всього	59

13. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів не представлена оскільки за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року Товариством виділено 1 господарський сегмент. Оскільки операційні сегменти, які, відповідно до облікової політики: - були ідентифіковані відповідно до визначення операційного сегмента або є об'єднанням сегментів; - перевищує кількісні пороги для звітних сегментів – відсутні.

15. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Оподаткування, юридичні питання

У результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються. Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податкової звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

16. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2012 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Ця попередня проміжна фінансова звітність за 2012 рік, була затверджена керівництвом до надання Зборам Акціонерів Товариства Наглядовою Радою 1 лютого 2013 року.

Директор _____ Щербина С.В.

Головний бухгалтер _____ Олійник Н.Ф.