

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" Житомирська область, с.Поліське Акціонерне товариство Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування	Дата	КОДИ
			01.01.2014
		за ЄДРПОУ	00911463
		за КОАТУУ	1822384401
		за КОПФГ	230
	за КВЕД	43.22	

Середня кількість працівників: 16

Адреса, телефон: 11502 с. Поліське, вул. Молодіжна, буд. 8, 04142-66-2-71

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

☐

за міжнародними стандартами фінансової звітності

☒

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	2	0	
первісна вартість	1001	4	4	
накопичена амортизація	1002	(2)	(4)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	207	183	
первісна вартість	1011	847	847	
знос	1012	(640)	(664)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	

Усього за розділом I	1095	209	183
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	16	18
Виробничі запаси	1101	16	18
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2	4
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	58	26
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	58	26
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	13	13
Усього за розділом II	1195	93	61
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	302	244

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	268	268
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-49	-132
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	219	136
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	34	39
розрахунками з бюджетом	1620	12	16
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1	6
розрахунками з оплати праці	1630	7	16
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	24	27
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	5	4
Усього за розділом III	1695	83	108
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	302	244

Керівник

Щербина С.В.

Головний бухгалтер

Олійник Н.Ф.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Коростенська спеціалізована пересувна
механізована колона"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2014

00911463

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2013 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	356	378
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(292)	(300)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	64	78
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	99	790
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(132)	(261)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(113)	(219)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	388
збиток	2195	(82)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	2
Інші доходи	2240	0	2
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)

Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	392
збиток	2295	(82)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1	-19
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	373
збиток	2355	(83)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-83	373

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	186	163
Витрати на оплату праці	2505	169	223
Відрахування на соціальні заходи	2510	64	78
Амортизація	2515	26	19
Інші операційні витрати	2520	92	175
Разом	2550	537	658

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	1071855	1071855
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1071855	1071855
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,08	0,35
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,08	0,35
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Керівник
Головний бухгалтер

Щербина С.В.
Олійник Н.Ф.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Коростенська спеціалізована пересувна
механізована колона"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2014

00911463

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:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	412	498
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	13	30
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	20	2
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	119	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	2	98
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(262)	(306)
Праці	3105	(164)	(448)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(66)	(190)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(69)	(335)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	(19)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(48)	(190)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(20)	(126)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(37)	(212)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-32	-863
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	838
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	838
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-32	-25
Залишок коштів на початок року	3405	58	83
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	26	58

Керівник

Щербина С.В.

Головний бухгалтер

Олійник Н.Ф.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2014

00911463

Звіт про власний капітал

За 2013 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	268	0	0	0	-49	0	0	219
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	268	0	0	0	-49	0	0	219
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-83	0	0	-83
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

заресстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-83	0	0	-83
Залишок на кінець року	4300	268	0	0	0	-132	0	0	136

Керівник

Щербина С.В.

Головний бухгалтер

Олійник Н.Ф

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013

ПАТ «Коростенська спеціалізована пересувна 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. Дата державної реєстрації: 02.09.1999 р. (*первинна реєстрація*). Запис в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців №1 289 120 0000 000058.

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

Код ЄДРПОУ 00911463

Предметом діяльності Товариства є:

- монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;
- електромонтажні роботи;
- інші будівельно-монтажні роботи;
- роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
- роздрібна торгівля напоями в спеціалізованих магазинах;
- діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах.

Для здійснення діяльності підприємство має Ліцензію №601925, серія АВ видана 07.02.2012 р. Інспекцією Державного архітектурно – будівельного контролю у м. Києві на провадження господарської діяльності, пов'язаної із створенням об'єктів архітектури (за переліком робіт згідно із додатком). Дата прийняття рішення – 07 лютого 2012 року, наказ про видачу ліцензії - № 1-Л. Строк дії ліцензії з 07 лютого 2012 року по 21 травня 2015 року.

Господарська діяльність здійснюється виключно на ринку України, в межах Житомирської області, операції у сфері зовнішньоекономічної діяльності не проводяться.

Підприємство перебуває на обліку в органах державної податкової служби, є платником податку на прибуток на загальних підставах, платником податку на додану вартість (свідоцтво платника ПДВ № 200021791, індивідуальний податковий номер 9114606090).

Функціональною валютою і валютою представлення звітності є гривня («грн») і всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Фінансова звітність була складена на основі принципу історичної вартості. Підготовлена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво та акціонери мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність ПАТ «Коростенська спеціалізована пересувна колона».

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2011 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Фінансова звітність за 2013 рік була складена Підприємством відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) та пояснень, опублікованих Міжнародним Комітетом з тлумачення фінансової звітності (МКТФЗ).

3. УМОВИ, В ЯКИХ ФУНКЦІОНУЄ ПІДПРИЄМСТВО

Економіка України схильна до негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду. Останні місяці звітного 2013 року пов'язані із політичною не стабільністю. Стабільність економіки в майбутньому в значній мірі залежить від проведення урядом України реформ і від ефективності прийнятих економічних, фінансових та монетарних заходів.

4. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ АБО ПЕРЕГЛЯНУТИХ СТАНДАРТІВ ТА ІНТЕРПРИТАЦІЙ

РМСБО опублікував ряд нових стандартів та інтерпретацій, обов'язкових для облікових періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати, або для більш пізніх періодів, більшість з яких не матимуть істотного впливу на фінансову звітність Підприємства. Керівництво Товариства аналізує потенційний вплив наступних нових положень бухгалтерського обліку:

- Змінений МСБЗ 19 «Виплати працівникам» (опублікований в червні 2011 року; застосовується до періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати) істотно змінює принципи визнання та оцінки витрат за пенсійним планом зі встановленими виплатами і вихідної допомоги, а також вимоги до розкриття інформації про всі виплати працівникам. Цей стандарт вимагає визнавати всі зміни в чистій сумі зобов'язання (активу) за пенсійним планом зі встановленими виплатами в момент їх виникнення наступним чином: (i) вартість послуг і розмір чистого відсотка у складі прибутку або збитку; та (ii) переоцінені статті у складі інших сукупних доходів.

- МСФЗ 13 «Оцінка за справедливою вартістю» (опублікований в травні 2011 року і застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати). Мета МСФЗ 13 - усунути існуючу непослідовність та складність формулювань положень завдяки чіткому визначенню справедливої вартості і використанню єдиного джерела інформації для оцінки справедливої вартості і вимог до розкриття інформації, які застосовуються відносно всіх МСФЗ, включаючи введення спрощеного методу розрахунку справедливої вартості для аналізу знецінення.

Підприємство не зазначає всі прийняті стандарти і стандарти та інтерпретації, які ще не вступили в дію, а в якості альтернативи вимогам МСФЗ (IAS) 8.30 перерахувало лише ті стандарти, які ймовірно можуть мати вплив на фінансову звітність у майбутньому.

5. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Оцінка справедливої вартості

Підприємство використовує такі методики оцінки, які є прийнятними в обставинах, що склалися і для яких доступні дані, достатні для оцінки справедливої вартості, при цьому максимально використовуються прийнятні вихідні дані за результатами спостережень.

Підприємство визначає політику і процедури як для періодичної оцінки справедливої вартості так і для одноразової оцінки вартості активів (у разі наявності та необхідності оцінки активів, наприклад, призначених для розподілу у складі діяльності, що припиняється). Для оцінки значних активів таких, як об'єкти нерухомості, фінансові активи, що утримуються для продажу, умовні винагороди, у разі доцільності, залучаються зовнішні оцінювачі. Рішення про необхідність залучення зовнішніх оцінювачів приймається щорічно, найвищим управлінським персоналом Підприємства, після обговорення та затвердження такого рішення. На кожен звітний дату керівництво оцінює та аналізує зміни вартості активів і зобов'язань. Справедлива вартість є ціною, яка була б отримана від продажу активу або виплачена за передачу зобов'язання в рамках угоди, що здійснюється у звичайному порядку між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка справедливої вартості передбачає, що угода по продажу активу (передачі зобов'язання) відбувається: - або на основному ринку для даного активу (зобов'язання); - або, в умовах відсутності основного (активного) ринку, на найбільш прийнятному ринку для даного активу (зобов'язання). Справедлива вартість активу (зобов'язання) оцінюється з використанням припущень, які передбачають, що учасники ринку діють у своїх кращих інтересах.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за первісною вартістю, що є його справедливою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від знецінення (за умови їх наявності, за результатами щорічного тестування). При придбанні основні засоби обліковуються за первісною вартістю, що включає витрати, пов'язані з придбанням вказаних активів. Витрати на ремонт та утримання основних засобів відображаються по мірі їх понесення. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття, або у випадку, якщо подальше використання активу не принесе економічних вигід.

Якщо сума очікуваних витрат із виведення з експлуатації активу після його використання є суттєвою для фінансової звітності, приведена вартість очікуваних витрат із виведення з експлуатації активу після його використання включається до первісної вартості відповідного активу, якщо виконуються критерії визнання резерву.

Знос розраховується як зменшення вартості активів, крім землі, до їх оціночної залишкової вартості, якщо така існує. Нарахування зносу починається, коли активи готові до їх цільового використання. Знос нараховується за лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів.

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент основних засобів. По завершенні будівництва вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова в тому випадку, коли, за умовами оренди, всі значні ризики і вигоди власності передаються орендареві. Усі інші види оренди класифікуються як операційна аренда. Оцінка оренди залежить від сутності операцій.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації товарів, що будуть продані окремо. Собівартість визначається за середньозваженим методом. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці і відповідні виробничі витрати.

Фінансові активи

Підприємство до складу фінансових активів включає грошові кошти та їх еквіваленти, торгову та іншу дебіторську заборгованість та процентну поворотну фінансову допомогу (кредити/аванси) згідно з МСБО (IAS) 39. Класифікація здійснюється при первісному визнанні. Дебіторська заборгованість та кредити виникають у момент продажу Підприємством продукції (товарів, послуг) або надають грошові кошти безпосередньо дебітору (крім таких, що надаються з наміром продажу). Фінансові активи включаються до складу оборотних активів, крім тих, строк погашення яких перевищує 12 місяців після дати балансу.

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визнається по справедливій вартості, а в подальшому - за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки з вирахуванням резерву знецінення. Резерв знецінення дебіторської заборгованості створюється у разі наявності ознак того, що Підприємство не матиме змоги отримати всю суму заборгованості відповідно до первісних (переглянутих умов). Балансова вартість активу зменшується з використанням відповідного резерву, а сума збитку визнається у складі витрат. Якщо дебіторська заборгованість є безнадійною - вона списується за рахунок відповідного резерву. Повернення раніше списаних сум активів кредитується за рахунок відповідних витрат. Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках і касі, а також короткострокові депозити з первісним строком погашення до трьох місяців.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання згідно з МСБО 39 відображені по амортизованою вартістю. Фінансові зобов'язання Підприємства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, а також кредити і позики. Під час первісного визнання фінансових зобов'язань Підприємство присвоює їм відповідну категорію.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Резерви

Резерви визнаються, коли в результаті певної події в минулому Підприємство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити. Якщо Підприємство планує одержати відшкодування деякої частини або всіх резервів, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрати, що стосуються резерву, відображаються у прибутках та збитках за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив вартості грошей у часі є суттєвим, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це доцільно, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як фінансові витрати.

Визнання та оцінка доходів

Доходи визнаються, якщо існує висока вірогідність того, що Підприємство отримає економічні вигоди, а доходи можуть бути вірогідно визначені. Доходи оцінюються за справедливою вартістю винагороди, отриманої або такої, що підлягає отриманню, за вирахуванням знижок і податків з продажу. Сума доходу не вважається достовірно визначеною до того моменту, поки не врегульовані всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією. Доходи, головним чином, являють собою: *продаж готової продукції (товарів)* – виручка від реалізації продукції та товарів визнається в момент передачі ризиків і вигід від володіння товарами, ціни визначаються на підставі затверджених прейскурантів та відповідних договорів (специфікацій до них); *продаж послуг* – доходи отримані від надання послуг (виконання робіт), Підприємство визнає в періоді їх надання (здійснення).

Визнання витрат

Здійснюється по методу нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає витрати на оплату праці, матеріальні витрати, амортизацію основних засобів, інші виробничі витрати. Адміністративні витрати та витрати на реалізацію (збут) відображаються за методом класифікації витрат за функціональним призначенням, та включають витрати на амортизацію та витрати на виплати працівникам, витрати на операційні податки, інші витрати.

Фінансові витрати включають витрати на позики, процентні витрати по пенсійним зобов'язанням. Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який в силу необхідності вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до планового використання або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати на позики відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики складаються з відсотків та інших витрат, понесених у зв'язку з залученням позикових коштів.

Умовні активи і зобов'язання

Умовні активи не визнаються, а розкриваються у фінансовій звітності, якщо надходження економічних вигід є ймовірним.

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно визначена. Інформація про такі зобов'язання підлягає розкриттю, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

Події після звітної дати

Події після звітної дати, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на звітну дату (коригуючі події), відображаються у Фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Рекласифікація порівняльної інформації

У 2013 році Підприємство зробило певні та відповідні декласифікації порівняльної інформації за 2012 рік з метою забезпечення відповідності формату подання фінансової звітності за 2013 рік, зумовлені зміною форм звітності, відповідно до норм Національного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1.

6. 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

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.

7. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Для цілей даної фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, або здійснювати суттєвий вплив на прийняття нею фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

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%.

Операції купівлі – продажу із зазначеними пов'язаними особами у 2013 році не здійснювались. Управлінський персонал Підприємства не отримував будь – яких винагород окрім плати в межах трудових відносин відповідно до трудового законодавства та штатного розкладу.

8. ДОХОДИ

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

тис. грн.

	2012 рік	2013 рік
Виручка від реалізації робіт, послуг	344	356
Виручка від реалізації товарів	34	-
Інші операційні доходи	790	99
Інші фінансові доходи	2	-
Інші доходи	2	-
Всього	1.172	455

9. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ, ВИТРАТИ

Витрати Підприємства у 2013 році склали 537 тис. грн., у тому числі:
тис. грн.

	2012 рік	2013 рік
Собівартість реалізованої продукції (товарів, послуг)	300	292
Адміністративні витрати	261	132
Інші операційні витрати	219	113
Витрати з податку на прибуток	19	1
Всього	799	538

Витрати на види (елементами) представлені:
тис. грн.

Найменування	2012 рік	2013 рік
Собівартість матеріалів та напівфабрикатів	163	186
Заробітна плата та відповідні нарахування	223	169
Амортизація	78	64
Комунальні послуги (опалення, освітлення, водопостачання, інше)	19	26
Інші витрати	175	92
Разом	658	537

10. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Керівництвом прийнято рішення вважати історичну собівартість основних засобів (визначену за П(С)БО) на дату першого застосування МСФЗ такою, що відповідає справедливій вартості.

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	601	118	115	13	847
Придбано основних засобів	-	-	-	-	-
Вибуло	-	-	-	-	-
Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду	601	118	115	13	847
Накопичена амортизація станом на початок звітнього року	429	93	107	11	640
Амортизаційні нарахування за звітний період	(12)	(9)	(1)	(2)	(24)
Вибуло	-	-	-	-	-
Амортизація станом на кінець звітнього періоду	(441)	(102)	(108)	(13)	(664)
Балансова вартість станом на кінець звітнього періоду	160	16	7	-	183

У 2013 році Підприємством не виявлено ознак знецінення об'єктів основних засобів.

Станом на 31 грудня 2013 року основні засоби, призначені для продажу відсутні.

На Підприємстві відсутні основні засоби в заставі, передані установам банків як забезпечення грошових зобов'язань по отриманим кредитам.

11. ЗАПАСИ

Запаси Товариства були представлені наступним чином:
тис. грн.

Запаси	На 31 грудня 2012 року	На 31 грудня 2013 року
Сировина і матеріали	11	14
Малоцінні та швидкозношувані предмети	5	4
Всього	16	18

В 2012 році Товариством було проведено уцінку запасів до чистої вартості реалізації на суму 147 грн.

12. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на звітну дату справедлива вартість дебіторської заборгованості Підприємства відповідає її балансовій вартості. Резерви знецінення нараховані на індивідуальній основі у попередніх періодах. Підприємство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою. Торгова та інша дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву під зменшення корисності на 31.12.2013 є поточною, представлена у національній валюті та складалась з наступного: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – відсутня., дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – відсутня, інша поточна дебіторська заборгованість – 4 тис. грн.

13. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти Підприємства не прострочені, не знецінені та включали:
тис. грн.

	На 31 грудня 2012 року	На 31 грудня 2013 року
Грошові кошти в банку	58	26
Готівка в касі	-	-
Разом:	58	26

Грошові кошти, користування якими обмежено, на Підприємстві відсутні.

14. КАПІТАЛ, ЯКИЙ БУЛО ВИПУЩЕНО

Величина сформованого та оплаченого статутного капіталу Підприємства станом на 31.12.2013 року складає 267 963,75 гривень, який поділено на 1.071.855 штук простих іменних акцій, що становить 100% статутного капіталу, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Статутний капітал Підприємства сформовано в процесі приватизації державного майна як вартість цілісного майнового комплексу станом на 01 листопада 1995 року.

У складі акціонерів обліковується 180 власників ЦП в т.ч.: фізичні особи – 177; юридичні особи – 3. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів у бездокументарній формі існування №32/06/1/11 від 07.04.2011 року.

Додаткова емісія не здійснювалась. Дивіденди по результатам 2012 року в 2013 не оголошувались. Резервний капітал на 31.12.2013 відсутній.

Непокритий збиток на 31.12.2013 року складає (132) тис. грн., що сформований: за рахунок непокритого збитку попередніх періодів в сумі (49) тис. грн.; збитку отриманого Підприємством у звітному році в сумі (83) тис. грн.

15. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2013 року торговельна та інша кредиторська заборгованість була представлена наступним чином:

тис. грн.

Кредиторська заборгованість	На 31 грудня 2012 року	На 31 грудня 2013 року
<i>Довгострокові зобов'язання</i>	<i>0</i>	
<i>Поточні зобов'язання, в т. ч:</i>	<i>83</i>	<i>108</i>
Заборгованість поставальникам за товари, роботи, послуги	34	39
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	12	16
Кредиторська заборгованість по страхуванню	1	6
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	7	16
Інша кредиторська заборгованість	5	4
Поточні забезпечення (забезпечення на виплату відпусток працівникам)	24	27

Суми, визнані в якості поточних забезпечень, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням.

На 31.12.2013 заборгованість за банківськими позиками у Підприємстві відсутня. Прострочена кредиторська заборгованість перед бюджетом та по соціальному страхуванню на дату фінансової звітності відсутня

16. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів не представлена так як за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року Товариством виділено 1 господарський сегмент. Оскільки операційні сегменти, які, відповідно до облікової політики: - були ідентифіковані згідно з визначенням операційного сегмента або є об'єднанням сегментів; - перевищує кількісні пороги для звітних сегментів – відсутні.

17. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Товариству властиві кредитний ризик, ризик ліквідності і ринковий ризик. Загальна програма управління ризиками сконцентована на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України, і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Підприємства. Вище керівництво контролює процес управління цими ризиками, а діяльність Товариства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснюється згідно з відповідною політикою та процедурами. Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу.

18. 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 податковій 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.

19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2013 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Ця фінансова звітність за 2013 рік, була затверджена керівництвом до надання Зборам Акціонерів Товариства Наглядовою Радою 1 лютого 2014 року.

Голова правління _____ С.В. Щербина

Головний бухгалтер _____ Н.Ф. Олійник