

Фінансову звітність засвідчую

Генеральний директор

ТОВ "АК "Центр професійного аудиту"

Розвадовський М.В.

Додаток

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 "Баланс"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

КОДИ

2012	12	31
------	----	----

05467694

7123782001

230

6024

08.12

ПАТ «Мало-Бузуківський гранітний кар'єр»

УКРАЇНА, ЧЕРКАСЬКА ОБЛ.

Форму господарювання

Форми управління

Галузі діяльності

Кількість працівників¹

Вартість грн.

Добування піску, гравію, глини і каоліну

115

вул. Шевченка, буд. 1, с. Малий Бузуків, Смілянський район, Черкаська обл., 20

Розроблено за формою "в" у відповідній клітинці):

стандартами) бухгалтерського обліку

стандартами фінансової звітності

v

Баланс

на 31 грудня 2012 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На 01.01.2011	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	2а	3	4
I. Необоротні активи				
Необоротні активи:	п.4			
вартість	010	790	944	1 187
вартість	011	814	978	1 229
вартість амортизації	012	(24)	(34)	(42)
вартість інвестицій	020	283	182	151
Необоротні активи:	п.3			
вартість	030	5 537	5 571	5 548
вартість	031	17 456	17 736	18 062
вартість	032	(11 919)	(12 165)	(12 514)
Необоротні активи:				
вартість (залишкова) вартість	035	-	-	-
вартість	036	-	-	-
вартість амортизації	037	(-)	(-)	(-)
Необоротні активи:				
вартість за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-	-
вартість інвестицій	045	-	-	-
вартість дебіторська заборгованість	050	-	-	-
вартість оборотні активи	п.5	286	-	22
вартість оборотні активи	070	-	-	-
вартість оборотні активи	080	6 896	6 697	6 908
II. Оборотні активи				
вартість оборотні активи	100	1 153	1 569	1 414
вартість оборотні активи	110	-	-	-
вартість виробництво	120	503	775	811
вартість оборотні активи	130	980	122	330
вартість оборотні активи	140	-	-	-
вартість оборотні активи	150	-	-	-
вартість заборгованість за товари, роботи, послуги:	п.6			
вартість заборгованість за товари, роботи, послуги:	160	454	670	517
вартість заборгованість за товари, роботи, послуги:	161	483	715	573
вартість заборгованість за товари, роботи, послуги:	162	(29)	(45)	(56)
вартість заборгованість за розрахунками:	п.6			
вартість заборгованість за розрахунками:	170	7	76	117
вартість заборгованість за розрахунками:	180	65	101	122
вартість заборгованість за розрахунками:	190	-	-	-
вартість заборгованість за розрахунками:	200	-	-	-
вартість заборгованість за розрахунками:	210	286	251	209
вартість заборгованість за розрахунками:	220	-	-	-
вартість заборгованість за розрахунками:				
вартість заборгованість за розрахунками:	230	125	181	260
вартість заборгованість за розрахунками:	231	3	15	9
вартість заборгованість за розрахунками:	240	-	-	-
вартість заборгованість за розрахунками:	250	20	14	20
вартість заборгованість за розрахунками:	260	3 593	3 759	3 800
III. Витрати майбутніх періодів				
вартість заборгованість за розрахунками:	270	-	-	-
вартість заборгованість за розрахунками:	280	10 489	10 456	10 708

Пасив	Код рядка	На 01.01.2011	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	2а	3	4
I. Власний капітал				
Статутний капітал	п.7а	300	491	491
Пайовий капітал		310	-	-
Додатковий вкладений капітал		320	-	-
Інший додатковий капітал	п.7б	330	1 494	1 494
Резервний капітал	п.7с	340	492	492
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		350	5 387	4 730
Неоплачений капітал		360	(-)	(-)
Вилучений капітал		370	(-)	(-)
Усього за розділом I		380	7 864	7 207
II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів				
Забезпечення виплат персоналу		400	-	-
Інші забезпечення	п.8	410	271	325
Цільове фінансування ²		420	-	-
Усього за розділом II		430	271	325
III. Довгострокові зобов'язання				
Довгострокові кредити банків		440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання		450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	п.5	460	-	221
Інші довгострокові зобов'язання		470	-	-
Усього за розділом III		480	-	221
IV. Поточні зобов'язання				
Короткострокові кредити банків		500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		510	-	-
Векселі видані		520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	п.9	530	1 378	1 672
Поточні зобов'язання за розрахунками:	п.9			
з одержаних авансів		540	121	85
з бюджетом		550	384	560
з позабюджетних платежів		560	-	-
зі страхування		570	-	-
з оплати праці		580	462	547
з учасниками		590	-	-
із внутрішніх розрахунків		600	-	-
Інші поточні зобов'язання		610	9	18
Усього за розділом IV		620	2 354	2 882
V. Доходи майбутніх періодів				
		630	-	-
Баланс		640	10 489	10 456
			10 456	10 708

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

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

Керівник

Нижніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна



Підприємство
Територія
Орган державної влади
Організація
Форма господарювання
Вид економічної діяльності
Складено
на підставі
міжнародних
стандартів
финансової
звітності
Доход (виробничий)
Податок на прибуток
Акцизний збір
Інші вирахування
Чистий дохід
Собівартість
Валовий прибуток
Збиток
Інші операційні
адміністративні
Витрати на операційні
Інші операційні
Фінансові результати
прибуток
збиток
Доход від операцій
Інші фінансові результати
Інші доходи
Фінансові результати
Витрати від операцій
Інші витрати
Фінансові результати
прибуток
збиток
Доход на операційних
Фінансові результати
прибуток
збиток
Інші операційні
доходи
витрати
Витрати з нарахування
Інші операційні
прибуток
збиток

На кінець зві
періоду
4
491
-
1 494
492
4 730
-
-
7 207
-
463
-
463
-
-
-
-
-

Фінансову звітність засвідчую

Генеральний директор
ТОВ "АК "Центр професійного аудиту"
Розвадовський М.В.



Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2012	12	31
05467694		
7123782001		
6024		
230		
08.12		
v		

ПАТ «Мало-Бузуківський гранітний кар'єр» за ЄДРПОУ
УКРАЇНА, ЧЕРКАСЬКА ОБЛ. за КОАТУУ
ПАТ за СПОДУ
ПАТ за КОПФГ
Добування піску, гравію, глини і каоліну за КВЕД

Звіт про фінансові результати

за _____ рік 20 12 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	20 767	16 671
збиток на додану вартість	015	(3 461)	(2 778)
податок на додану вартість	020	-	-
податок на додану вартість	025	-	-
збиток на амортизування з доходу	030	-	-
доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	17 306	13 893
збиток на додану вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) п.10	040	(12 202)	(10 140)
збиток:			
прибуток	050	5 104	3 753
збиток	055		
операційні доходи	060	135	247
адміністративні витрати п.11	070	(3 268)	(2 974)
збиток на збут п.12	080	(1 045)	(717)
операційні витрати п.13	090	(554)	(453)
фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	372	
збиток	105		(144)
доход від участі в капіталі	110	-	-
фінансові доходи	120	-	-
збиток	130	-	-
фінансові витрати п.14	140	(70)	(22)
збиток від участі в капіталі	150	-	-
збиток п.15	160	(191)	(36)
фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	111	
збиток	175		(202)
збиток на прибуток від звичайної діяльності	180	(168)	(801)
фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190		
збиток	195	(57)	(1 003)
звичайні:			
доходи	200	-	-
витрати	205	-	-
збиток з надзвичайного прибутку	210	-	-
звичайні:			
прибуток	220		
збиток	225	(57)	(1 003)

сума 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	4 898	4 586
Витрати на оплату праці	240	4 738	3 308
Відрахування на соціальні заходи	250	1 839	1 262
Амортизація	260	292	334
Інші операційні витрати	270	5 302	4 794
Разом	280	17 069	14 284

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

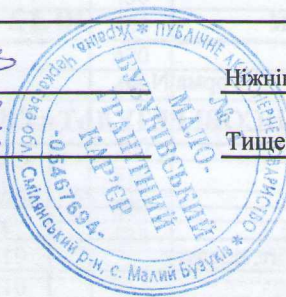
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	1 964 000	1 964 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	1 964 000	1 964 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	(0,03)	(0,51)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	(0,03)	(0,51)
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна



Підприємство
 Територія
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання
 Вид економічної діяльності
 Одиниця виміру: тис. грн.

ПАТ «Мало-Бузуківський гранітний кар'єр»
 Черкаська обл..
 Публічне акціонерне товариство
 Акціонерне товариство відкритого типу, створені на основі державних підприємств
 Добування піску, гравію, глини і каоліну

Дата /рік, місяць, число/
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за СПОДУ
 за КВЕД

КОДИ		
2012	12	12
05467694		
7123782001		
230		
6024		
08.12		

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2012 рік

1 Підприємство та його діяльність

Публічне акціонерне товариство «Мало-Бузуківський гранітний кар'єр» (далі – Товариство) засновано відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області від 11.06.1995 № 130-КП шляхом перетворення державного підприємства «Мало-Бузуківський гранітний кар'єр» у відкрите акціонерне товариство та відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» у публічне акціонерне товариство. Процес приватизації Товариства був завершений згідно з наказом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області від 08.04.1997 № 717-ПА.

Місцезнаходження Товариства: вул. Шевченка, буд. 1, с. Малий Бузуків, Смілянський р-н. Черкаська обл., Україна, 20740.

Основною діяльністю Товариства є розробка родовищ корисних копалин, а також виробництво гранітної продукції: щебеню фракційного, каменю, відсіву та інших будматеріалів. Виробничі потужності знаходяться в с. Малий Бузуків, Смілянського району, Черкаської області, України.

Готова продукція продається покупцям на ринку України.

Акціонерами товариства визнаються фізичні і юридичні особи, які є власниками акцій Товариства.

Діяльність Товариства не обмежена терміном.

2 Основні положення облікової політики

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки цієї фінансової звітності, описані нижче:

А. Основа підготовки інформації

Товариство веде бухгалтерський облік і готує фінансову звітність в українських гривнях відповідно до вимог українського бухгалтерського та податкового законодавства. Представлена фінансова звітність, виражена в українських гривнях, була підготовлена на основі облікових даних, підготовлених відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Правові засади регулювання, організації, ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні регулюються державою на законодавчому рівні.

Згідно із ст.12.-1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» публічні акціонерні товариства, складають фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Товариство обрало датою переходу на МСФЗ – 01.01.2011 року. Таким чином, фінансова звітність за 2012 рік є першою річною фінансовою звітністю складеною за 2012 рік, що містить баланс станом на 01.01.2011 року, 31.12.2011 року, 31.12.2012 року та звіти про фінансові результати, звіти про рух грошових коштів, звіти про рух у власному капіталі за 2011 і 2012 роки, відповідні примітки, в тому числі порівняльну інформацію.

Згідно із п.5. ст.12.-1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» фінансова звітність, складена за міжнародними стандартами, подається у порядку визначеному цим законом.

Відповідно до п.4. статті 11 розділу IV Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», форми фінансової звітності підприємств (крім банків) і порядок їх заповнення встановлюються

центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Центральний орган, що формує державну фінансову політику в Україні є Міністерство фінансів. Листом від 04.01.2013 р. N 31-08410-06-5/188 Міністерство фінансів України повідомило, що фінансова звітність та консолідована фінансова звітність за 2012 рік юридичними особами (крім банків і бюджетних установ) складається за формами, встановленими положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", 3 "Звіт про фінансові результати", 4 "Звіт про рух грошових коштів", 5 "Звіт про власний капітал", затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 31.03.99 N 87.

При складанні фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в тих випадках, коли цими стандартами вимагається розкривати у фінансовій звітності інформацію, представлення якої не передбачено чинними формами фінансової звітності, така інформація розкривається у примітках до фінансових звітів.

Оскільки, ведення бухгалтерського обліку та представлення фінансової звітності в Україні регулюється державою, Товариство при складанні фінансової звітності за міжнародними стандартами за 2012 рік, керувалося вищезазначеним листом Міністерства фінансів України.

Представлена фінансова звітність відрізняється від фінансової звітності, підготовленої відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, тим, що в ній відображені деякі коригування і рекласифікації, які є необхідними для представлення фінансового стану Товариства відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Дана фінансова звітність підготовлена на підставі принципу безперервної діяльності підприємства. Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва попередніх оцінок і припущень, які роблять вплив на суми активів і пасивів, умовних активів і пасивів і доходів і витрат відображених у фінансової звітності. Незважаючи на те, що ці оцінки ґрунтуються на найкращому знанні менеджменту щодо поточних подій і дій, фактичні результати можуть відрізнятися від цих попередніх оцінок.

В. Облік в умовах гіперінфляції

Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку (МСБО) 29 "Фінансовий облік в умовах гіперінфляції" вимагає, щоб фінансова звітність, яка готується у валюті країни, де спостерігається гіперінфляція, подавалася в одиницях виміру, поточних на дату складання балансу. У відповідності до МСБО 29 коригування та трансформація, здійснені для забезпечення відповідності МСФЗ, включають трансформацію для обліку змін загальної купівельної спроможності гривні.

До 2001 року в Україні спостерігався досить високий рівень інфляції. Ситуація в економіці України в 2000 і 2001 роках свідчить про те, що Україна перестала бути країною з гіперінфляційною економікою для цілей МСФЗ з 1 січня 2001 року. Тому МСБО 29 у 2011 і 2012 роках не застосовувався. Однак, відповідно до МСБО 29, якщо економіка перестає бути гіперінфляційною і підприємство не повинно готувати фінансову звітність відповідно до МСБО 29, воно повинно використовувати суми, визначені в одиниці виміру, поточній на кінець попереднього звітного періоду, як основу для визначення балансової вартості в фінансовій звітності за наступні періоди. Немонетарні статті, які з'явилися в період гіперінфляції, повинні трансформуватися відповідно до купівельної спроможності гривні за станом на 31 грудня 2000 року.

Тому для цілей фінансової звітності згідно із МСФЗ суми, показані в балансі на 31 грудня 2000 року, були трансформовані для відображення ефекту гіперінфляції в попередніх періодах і прийняті в якості основи для визначення балансової вартості немонетарних активів і зобов'язань у фінансовій звітності Товариства, підготовленої за МСФЗ у 2012 році.

Коефіцієнти перерахунку за останні 5 років гіперінфляції, використані для трансформації фінансової звітності за станом на 31 грудня 2000 року, представлені нижче:

Рік	2000	1999	1998	1997	1996
Річний рівень інфляції	25,8	19,2	20,0	10,1	39,7
Коефіцієнт перерахунку	1,26	1,49	1,80	1,98	2,77

Д. Іноземна валюта

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом, встановленим на день операції. Курсові різниці, що виникають у результаті проведення операції в іноземній валюті, включаються до звіту про прибуток і збитки виходячи з обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції. Монетарні активи і пасиви в іноземній валюті перераховуються в гривні за офіційним курсом Національного банку України (НБУ) на дату складання балансу. Доходи або збитки, що виникають внаслідок курсової різниці при переоцінці активів і пасивів, відображаються у звіті про прибутки та збитки у складі фінансових витрат. В Україні існують певні обмеження і контроль над обміном гривні на інші валюти і процедури обов'язкового продажу валютної виручки. В даний час українська гривня не є конвертованою валютою за межами України. Хоча курс НБУ іноді відрізняється від ринкового курсу, проте його можна вважати досить наближеним до нього.

Станом на 31 грудня 2012 року курси обміну, що використані для переоцінки сум у іноземній валюті, були наступними:

1 USD UAH 7.993
1 EUR UAH 10.5371
10 RUR UAH 2.6316

Е. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2012 року власні будівлі та виробниче обладнання Товариства показані у фінансовій звітності за собівартістю з урахуванням впливу гіперінфляції.

Всі інші групи основних засобів, включаючи незавершене будівництво показані по історичній вартості за вирахуванням накопиченого зносу та резерву на знецінення (при необхідності). Об'єкти основних засобів цих груп, придбані до 1 січня 2001 року, відображені за історичною вартістю, трансформованою в еквівалент купівельної спроможності гривні станом на 31 грудня 2000 року, як того вимагає МСБО 29 та як описано в примітці В розділу "Облікова політика", мінус накопичений знос і резерв на знецінення (при необхідності). Витрати на ремонт основних засобів відносяться на витрати по мірі їх понесення. Незавершене будівництво обліковується за первісною вартістю мінус резерв на знецінення, якщо необхідно. Після завершення ці активи переносяться до складу основних засобів за балансовою вартістю. До введення в експлуатацію знос на ці активи не нараховується. Коли балансова вартість активу нижча, ніж його оціночна відновна вартість, вартість активу негайно списується до відновної вартості. Знос розраховується таким чином, щоб списати первісну вартість основних засобів протягом очікуваного строку їх експлуатації. Знос розраховується на основі лінійного методу, при цьому середньозважені терміни експлуатації були наступними:

Власні будівлі 380 місяців
Виробниче обладнання 280 місяців
Транспортні засоби та пов'язане з ними обладнання 230 місяців
Інструменти прилади та інвентар 160 місяців

Ф. Нематеріальні активи

Витрати на розкриті роботи

У разі якщо розкриті роботи виконані у період розвідки чи період капіталізації, і їх можна тісно пов'язати з конкретним видом корисних копалин то, такі витрати капіталізуються і підлягають амортизації після дати прийняття рішення про видобуток у складі нематеріального активу, що пов'язаний з розвідкою і оцінкою. Амортизація нараховується лінійним методом, виходячи із терміну корисного використання родовища з урахуванням часу необхідного для його розвідки.

У разі якщо, приймається рішення про недоцільність видобутку такі капіталізовані витрати підлягають списанню до витрат того періоду коли було прийняте рішення про економічну недоцільність подальшого видобутку.

У випадку якщо розкриті роботи проводяться на етапі коли видобуток уже триває, то такі витрати визнаються нематеріальним активом і підлягають амортизації лінійним методом. В Україні склалася практика відображення таких витрат на етапі видобутку у складі витрат майбутніх періодів з відображенням на рахунок 39.

Інші нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства мають обмежений термін використання і включають переважно капіталізоване програмне забезпечення. Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на підставі витрат, понесених для придбання і введення в експлуатацію програмного забезпечення. Такі нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення при їх наявності. У разі знецінення нематеріальних активів, їх балансова вартість зменшується до рівня корисної вартості або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, в залежності від того, яка з них вище.

Г. Знецінення довгострокових активів

Основні засоби та інші необоротні активи, включаючи нематеріальні активи перевіряються на предмет знецінення у той момент, коли змінюються обставини, які можуть вказувати на те, що балансова вартість активу може не бути відшкодована. Збитки від знецінення визнаються у розмірі перевищення балансової вартості активу над більшою з чистої вартості реалізації активу і його вартості від його використання. З метою оцінки знецінення активи групуються на найнижчому рівні для якого можна чітко ідентифікувати грошові потоки.

Н. Оренда

Оренда основних засобів, при якій Товариство фактично бере на себе всі ризики і користується всіма вигодами від володінь активами, класифікується як фінансова оренда. Спочатку фінансова оренда капіталізується в сумі справедливої вартості орендованого майна або в сумі поточної вартості майбутніх орендних платежів (залежно від того, яка з цих сум менше). Кожен орендний платіж розподіляється між зобов'язаннями та фінансовими витратами, з тим щоб забезпечити відповідну суму фінансової заборгованості.

Відповідні орендні зобов'язання, без фінансових витрат, включаються до складу іншої довгострокової кредиторської заборгованості. Процентний компонент фінансових витрат відноситься на витрати протягом всього терміну орендних виплат. Основні засоби, отримані в фінансову оренду, амортизуються протягом строку оренди або строку експлуатації, в залежності від того, який з них менше. Оренда, при якій значна частина ризиків і вигод від володіння активами залишається у орендодавця, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на витрати за методом нарахування протягом строку оренди.

I. Товарно-матеріальні запаси

Товарно-матеріальні запаси показані по вартості придбання, вартості виробництва з використанням методу середньозваженої вартості або чистої вартості реалізації, в залежності від того, яка з них нижча. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає прямі витрати і відповідну частину накладних витрат, що відносяться до виробничого процесу. Товарно-матеріальні запаси показані за вирахуванням резерву на неліквідні і застарілі запаси.

J. Дебіторська заборгованість з основної діяльності

Дебіторська заборгованість, що виникає у Товариства в результаті реалізації продукції та надання послуг її дебіторам, вважається дебіторською заборгованістю, що створена Товариством. Вона враховується за амортизованою вартістю за вирахуванням резерву на знецінення. Резерв кредитного ризику, пов'язаний із знеціненням, створюється у разі, коли існують об'єктивні свідчення того, що Товариство не зможе отримати належні йому суми. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю і розрахунковою сумою, що підлягає відшкодуванню, яка визначається як поточна вартість майбутніх грошових потоків, включаючи суми, які можуть бути отримані за рахунок гарантій і застави, дисконтована відповідно до ринкової процентної ставки на момент виникнення заборгованості. Якщо сума заборгованості не може бути повернута, вона списується за рахунок відповідного резерву на знецінення. Повернення раніше списаних сум визнається доходом. Якщо сума резерву на знецінення надалі зменшується в результаті подій, що трапилися після списання, на суму такого зменшення кредитується стаття збитків від знецінення у звіті про прибуток і збитки.

K. Грошові кошти

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

L. ПДВ по закупівлях і реалізації

На всі відповідні закупівлі та реалізацію нараховується податок на додану вартість (ПДВ). Його ставка становить 20%. Реалізація на експорт оподатковується ПДВ за ставкою 0%. Вхідний ПДВ може бути використаний для зменшення податкових зобов'язань з ПДВ після того, як він сплачений і відображений в балансі як дебіторська заборгованість. ПДВ до отримання / до сплати обліковується за справедливою вартістю.

M. Векселі

Векселі, які Товариство видає своїм кредиторам, мають або фіксовану дату оплати, або підлягають оплаті по пред'явленню. Вони використовуються в якості платіжного інструменту при закупівлях у постачальників Товариства. Видані Товариством векселі спочатку обліковуються за вартістю, яка дорівнює справедливій вартості відповідних поставок. В подальшому такі векселі обліковуються за амортизованою первісною вартістю, а будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення показується в звіті про прибутки та збитки протягом строку існування векселів із застосуванням методу реальної прибутковості. Товариство також отримує векселі від своїх клієнтів або купує їх на ринку. Ці векселі надалі обліковуються відповідно до облікової політики, описаної вище для цих категорій активів.

N. Витрати пов'язані з позиковими засобами

Витрати на сплату відсотків за позиковими коштами відносяться на витрати у звіті про прибутки та збитки в тому періоді, до якого вони відносяться. Позикові кошти спочатку обліковуються за справедливою вартістю отриманих надходжень за вирахуванням витрат на проведення операції. У подальших періодах позикові засоби показуються за амортизованою первісною вартістю із застосуванням методу реальної прибутковості. Будь-які відмінності між справедливою вартістю надходжень (без витрат на проведення операції) і сумою при погашенні показуються у складі процентних витрат протягом терміну існування позикових коштів.

O. Пенсійні зобов'язання

Протягом року Товариство здійснює платежі до Пенсійного фонду, Фонду страхування від нещасних випадків і Фонду страхування на випадок безробіття за передбаченими законодавством ставками на основі валової заробітної плати кожного співробітника. Витрати на ці платежі відображаються у звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому були понесені відповідні витрати на заробітну плату. Товариство не має інших зобов'язань, передбачених українським законодавством, щодо майбутніх платежів в Пенсійний фонд, Фонд страхування від нещасних випадків та інших платежів, пов'язаних з її співробітниками.

P. Резерви

Резерви визнаються у випадках, коли Товариство має традиційні або договірні зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує ймовірність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і його суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Якщо Товариство очікує, що резерв може бути

компенсований (наприклад, за договором страхування), сума компенсації визнається як окремий актив, але тільки у випадках, коли така компенсація є практично безперечною.

Q. Відстрочений податок на прибуток

Товариство сплачувало податок на прибуток за ставкою 21 % відповідно до Податкового кодексу. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань на всі тимчасові різниці, що виникають між податковою базою активів і пасивів і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Для розрахунку відстроченого податку на прибуток використовуються ставки податку, передбачені законодавством для періодів реалізації відповідних податкових активів і зобов'язань (31 грудня 2011 року: 23%; 31 грудня 2012 року: 21% та 19% у відношенні статей, які, як очікується, мають бути реалізовані / виконані після 31 грудня 2012 року). Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує ймовірність наявності майбутнього оподаткованого прибутку, відносно якого можуть бути реалізовані тимчасові різниці, що вираховуються (віднімаються) при оподаткуванні.

R. Визнання доходів

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

S. Управління фінансовим ризиком

Фінансові інструменти, які можуть призвести до концентрації кредитного ризику Товариства, включають, в основному, дебіторську заборгованість з основної діяльності.

(1) Кредитний ризик

Кредитний ризик, пов'язаний з дебіторською заборгованістю по основній діяльності, обмежений, враховуючи існуючі в Товаристві процедури, які забезпечують контроль кредитоспроможності клієнтів.

(2) Ризик ліквідності

Управління ризиком ліквідності включає забезпечення достатнього обсягу грошових коштів і наявність фінансування завдяки необхідним кредитним ресурсам, що виділені.

(3) Розрахунок справедливої вартості

При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів Товариство застосовує ряд методів і припущень, що базуються на ринкових умовах за станом на кожну дату балансу. Стосовно довгострокової заборгованості використовуються ринкові ціни або ціни дилерів на такі ж або подібні фінансові інструменти, або дисконтована сума майбутніх грошових потоків. Для визначення справедливої вартості інших фінансових інструментів використовується дисконтована сума майбутніх грошових потоків. Справедливою вартістю фінансових активів і зобов'язань зі строком до одного року вважається їх номінальна вартість мінус розрахункові кредитні коригування. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується дисконтуванням майбутніх грошових потоків (виходячи з умов договору) за поточними ринковими ставками на подібні фінансові інструменти.

T. Порівняльна інформація

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

U. виправлення помилок

Протягом 2012 року Товариство визнало наступні помилки : *уточнено суму податку на прибуток за минулі періоди*

3 Основні засоби

Розкриття інформації	Будівлі та споруди (103, 113)	Машини та обладнання (104)	Транспортні засоби (105)	Інструменти, прилади та інвентар (106)	Малоцінні основні засоби (109, 111, 112)	Всього
Базис оцінки, що їх застосовували для визначення валової балансової вартості	Собівартість					
Застосований метод амортизації	Прямолінійний					
Застосовувані строки амортизації, міс.	380	280	230	160	1	

Станом на 01.01.2011						
Валова балансова вартість	7 684	6 262	3 093	251	166	17 456
Сума накопиченої амортизації (разом з накопиченими збитками від зменшення корисності)	4 342	5 073	2 208	132	164	11 919
Узгодження балансової вартості станом на 01.01.2011 та 31.12.2011 р.:	0	0	0	0	0	0
приріст	36	225	0	92	15	368
активи класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 та інші вибуття	0	8	0	11	0	19
придбання у результаті об'єднань бізнесу	0	0	0	0	0	0
збільшення або зменшення протягом певного періоду, які виникають у результаті переоцінок, за параграфами 31, 39 та 40, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі відповідно до МСБО 36	0	0	0	0	0	0
збитки від зменшення корисності, сторновані у прибутку чи збитку відповідно до МСБО 36	0	0	0	0	0	0
амортизація	175	66	50	10	15	315
чисті курсові різниці, що виникають при переведенні фінансових звітів з функціональної валюти в іншу валюту подання, включаючи переведення закордонної господарської одиниці у валюту подання суб'єкта господарювання, що звітує	0	0	0	0	0	0
інші зміни	0	0	0	0	0	0
Станом на 31.12.2011	0	0	0	0	0	0
Валова балансова вартість	7 720	6 443	3 093	316	164	17 736

Сума накопиченої амортизації (разом з накопиченими збитками від зменшення корисності)	4 516	5 103	2 258	125	163	12 165
Узгодження балансової вартості станом на 31.12.2011 та 31.12.2012 р.:	0	0	0	0	0	0
приріст	8	269	0	31	34	342
активи класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 та інші вибуття	0	1	0	1	0	3
придбання у результаті об'єднань бізнесу	0	0	0	0	0	0
збільшення або зменшення протягом певного періоду, які виникають у результаті переоцінок, за параграфами 31, 39 та 40, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі відповідно до МСБО 36	0	0	0	0	0	0
збитки від зменшення корисності, сторновані у прибутку чи збитку відповідно до МСБО 36	0	0	0	0	0	0
амортизація	177	86	50	15	34	363
чисті курсові різниці, що виникають при переведенні фінансових звітів з функціональної валюти в іншу валюту подання, включаючи переведення закордонної господарської одиниці у валюту подання суб'єкта господарювання, що звітує	0	0	0	0	0	0
інші зміни	0	0	0	0	0	0
Сумою на 31.12.2012	0	0	0	0	0	0
Відносна балансова вартість	7 728	6 704	3 093	346	192	18 062
Сума накопиченої амортизації разом з накопиченими збитками від зменшення корисності)	4 693	5 182	2 308	140	190	12 514

Відповідно до договору застави від 30.01.2013 р. у заставі ПАТ "Укргазбанк" перебувають наступні основні засоби:

- автомобіль БЕЛАЗ 7540 В (Т00120СА) залишковою вартістю станом на 31.12.2012 р. 140 тис. Грн..
- автомобіль БЕЛАЗ 7540 В (Т00121СА) залишковою вартістю станом на 31.12.2012 р. 140 тис. Грн..
- навантажувач В-160 (21428СА) залишковою вартістю станом на 31.12.2012 р. 196 тис. Грн..
- екскаватор ЕТ 25-80 залишковою вартістю станом на 31.12.2012 р. 137 тис. Грн..

Товариством на балансі обліковуються основні засоби повністю зношені первісна вартість котрих:

01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012
167195,61	167475,99	194375,36

4 Нематеріальні активи

Розкриття інформації	Програмне забезпечення (125, 127)	Витрати на гірничо-вскришні роботи в ході розробки кар'єру на етапі добування	Всього
Чи є строк експлуатації невизначеним або визначеним; якщо визначений - строк корисної експлуатації або норми амортизації	визначений - 24 міс.	864 міс.	
Методи амортизації застосовані для нематеріальних активів з визначеними строками корисної експлуатації	Зменшення залишку	Одиниць продукції	
Стаття звіту про сукупні доходи, в яку включено амортизацію нематеріальних активів			
Станом на 01.01.2011			
Валова балансова вартість	54	760	814
Сума накопиченої амортизації (разом з накопиченими збитками від зменшення корисності)	24	0	24
Узгодження балансової вартості станом на 01.01.2011 та 31.12.2011 р.:	0	0	0
надходження, у тому числі:	0	0	0
надходження від внутрішньої розробки	0	252	252
придбаних окремо	7	0	7
придбаних у наслідок об'єднання бізнесу	0	0	0
активи класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 та інші вибуття	0	0	0

збільшення або зменшення протягом певного періоду, які виникають у результаті переоцінок, за параграфами 75, 85 та 86, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі відповідно до МСБО 36	0	0	0
збитки від зменшення корисності, сторновані у прибутку чи збитку відповідно до МСБО 36	0	0	0
амортизація	11	94	105
часті курсові різниці, що виникають при переведенні фінансових звітів з функціональної валюти в іншу валюту подання, включаючи переведення закордонної господарської одиниці у валюту подання суб'єкта господарювання, що звітує	0	0	0
інші зміни	0	0	0
Станом на 31.12.2011	0	0	0
Валова балансова вартість	61	1 012	1 072
Сума накопиченої амортизації (разом з накопиченими збитками від зменшення корисності)	34	94	129
Змінення балансової вартості станом на 31.12.2011 та 31.12.2012 р.:	0	0	0
збільшення, у тому числі:	0	0	0
збільшення від внутрішньої розробки	0	437	437
придбаних окремо	0	0	0
придбаних у наслідок об'єднання бізнесу	0	0	0
активи класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифіковані як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 та інші вибуття	0	0	0
збільшення або зменшення протягом певного періоду, які виникають у результаті переоцінок, за параграфами 75, 85 та 86, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі відповідно до МСБО 36	0	0	0
збитки від зменшення корисності, сторновані у прибутку чи збитку відповідно до МСБО 36	0	0	0
амортизація	7	187	194
часті курсові різниці, що виникають при переведенні фінансових звітів з функціональної валюти в іншу валюту подання, включаючи переведення закордонної господарської одиниці у валюту подання суб'єкта господарювання, що звітує	0	0	0
інші зміни	0	0	0
Станом на 31.12.2011	0	0	0

Валова балансова вартість	61	1 449	1 510
Сума накопиченої амортизації (разом з накопиченими збитками від зменшення корисності)	42	281	323

5 Відстрочений податок на прибуток

Тимчасові різниці, що виникають за статтями звіту про фінансові результати	На 01.01.11			На 31.12.11			Поточний прибуток (+)/збиток(-) за 2011 р.	На 31.12.12			Поточний прибуток (+)/збиток(-) за 2012 р.
	Тимчасова різниця	Ст.	Відстрочений податок: актив (+), зобовязання (-)	Тимчасова різниця	Ст.	Відстрочений податок: актив (+), зобовязання (-)		Тимчасова різниця	Ст.	Відстрочений податок: актив (+), зобовязання (-)	
Основні засоби:											
- різниці, що будуть використані у наступному звітному році	0		0	0		0	0	-818	19 %	-155	-155
- довгострокові тимчасові різниці	555	25 %	139	-1 533	21 %	-322	-461	0		0	322
Забезпечення на рекультивуацію (4781)	67	25 %	17	71	16 %	11	-5	76	16 %	12	1
Забезпечення на виплату пільгових пенсій (4782)	204	25 %	51	241	16 %	39	-13	265	16 %	42	4
Розрахунки за заробітною платою (66)	230	25 %	58	174	21 %	37	-21	469	19 %	89	52
Розрахунки за єдиним соціальним внеском (65)	88	25 %	22	67	21 %	14	-8	180	19 %	34	20
Всього:			286			-221	-507			22	244

Резерв витрат у податковому обліку між узгодженою декларацією та фактичними показниками декларації з податку на прибуток за 2012 рік становить 346 тис. грн.. Товариство не відображає таку тимчасову різницю в

складі відстроченого податкового активу, оскільки відсутня впевненість, що такий актив може бути погашений протягом наступних 3 років.

6 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість	Станом на:		
	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012
за товари, роботи, послуги			
<i>первісна вартість</i>	483	715	573
<i>мінус резерв на обезцінення</i>	29	45	56
<i>чиста реалізаційна вартість</i>	454	670	517
з бюджетом	7	76	48
<i>в т.ч. по податку на прибуток</i>	0	0	0
за виданими авансами	65	101	122
надані позики працівникам	267	248	208
інша	19	3	1
Всього	812	1 098	896

Вся дебіторська заборгованість номінована у національній валюті України гривні.

7 Власний капітал

а. Статутний капітал

Акціонерами Товариства визнаються фізичні та юридичні особи, які є власниками акцій Товариства. Статутний капітал поділений на 1 964 000 штук простих іменних акцій вартістю 0,25 гривні, що випущені у бездокументарній формі. Номінальна вартість акцій становить 491 000 грн.

б. Інший додатковий капітал

Інший додатковий капітал складається з:

Дата	Інший додатковий капітал				Всього
	Вплив гіперінфляції на статутний капітал			Інше	
	База для розрахунку - номінальна вартість акцій	Індекс цін	Сума впливу інфляції, грн.		
01.01.2011	491	4,01	1 476	18	1 494
31.12.2011	491	4,01	1 476	18	1 494
31.12.2012	491	4,01	1 476	18	1 494

с. Резервний капітал

Резервний капітал відповідно до п.6.7 Статуту Товариства становить 25% від статутного капіталу:

Дата	Номінальна вартість	Вплив інфляції	Індекс цін	Всього
01.01.2011	123	369	4,01	492

31.12.2011	123	369	4,01	492
31.12.2012	123	369	4,01	492

8 Інші забезпечення

Забезпечення	Станом на:		
	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012
Забезпечення на рекультивацію	67	71	76
Забезпечення на виплату пільгових пенсій	204	254	387
Всього	271	325	463

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

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

9 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість	Станом на:		
	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012
за товари, роботи, послуги	1 378	1 672	1 520
з пов'язаними особами	956	977	1 048
з третіми особами	422	695	472
з одержаних авансів	121	85	120
з бюджетом	384	560	584
ПДФО	10	33	23
податок на прибуток	47	74	90
Інші податки	194	224	217
ЄСФ	39	93	72
Забезпечення на ЄСВ	89	136	181
з оплати праці	462	547	738
забезпечення на оплату відпусток	232	194	473
інша заборгованість з оплати праці	230	353	265
Всього	2 345	2 864	2 962

10 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Показник	2012	2011
Готова продукція та незавершене виробництво на початок	897	1483
Амортизація	195	241
Матеріали	4165	3662
Послуги	3072	2992
Нарахування ЄСВ	1056	707

Заробітна плата	2787	1860
Інші витрати	1170	92
<i>Готова продукція та незавершене виробництво на кінець</i>	<i>1 140</i>	<i>897</i>
Собівартість реалізованої продукції	12 202	10 140

11 Адміністративні витрати

Характер витрат	2012	2011
Амортизація	71,00	47
Матеріали	259,00	232
Послуги	409,00	337
Заробітна плата	1 681,00	1064
Нарахування ЄСВ	604,00	385
Інше	244,00	909
Всього	3 268,00	2974

12 Витрати на збут

Характер витрат	2012	2011
Амортизація	18	18
Матеріали	460	308
Послуги	187	147
Заробітна плата	248	163
Нарахування ЄСВ	97	63
Інше	35	18
Всього	1045	717

13 Інші операційні витрати

Характер витрат	2012	2011
Амортизація	12	13
Матеріали	95	159
Послуги	29	22
Заробітна плата	76	107
Нарахування ЄСВ	103	64
Списання заборгованості	0	9
Інше	239	79
Всього	554	453

14 Фінансові витрати

Характер витрат	2012	2011
Відсотки	70	22
Всього	70	22

15 Інші витрати

Характер витрат	2012	2011
Послуги	63	6
Благодійні допомоги	125	11
Інше	3	19
Всього	191	36

Вплив на фінансову звітність станом на 01.01.2011 року переходу на МСФЗ

№ п/п	Зміст	Період	Д-т	К-т	Сума, грн.
1	Нарахування забезпечення на рекультивацию	на 01.01.2011	44	4781	66 835,21
2	Рекласифікація витрати майбутніх періодів "Витрати з гірничо-підготовчих робіт" на нематеріальні активи	на 01.01.2011	128	391	758 019,35
3	Рекласифікація витрати майбутніх періодів "Підписка" на аванси сплачені	на 01.01.2011	371	392	6 582,49
4	Нарахування забезпечення оплати відпусток (заробітна плата)	на 01.01.2011	44	664	230 342,48
5	Нарахування забезпечення оплати відпусток (заробітна плата)	на 01.01.2011	128	664	1 203,93
6	Нарахування забезпечення оплати відпусток (ЄСВ)	на 01.01.2011	44	658	88 175,10
7	Нарахування забезпечення оплати відпусток (ЄСВ)	на 01.01.2011	128	658	460,87
8	Нарахування забезпечення на виплату пільгових пенсій	на 01.01.2011	44	4782	204 465,09
9	Списано на нерозподілений прибуток переіндексацію основних засобів 1992-1995	на 01.01.2011	422	44	2 601 884,20
10	Списано дооцінку активів на нерозподілений прибуток	на 01.01.2011	423	44	131 119,94
11	Визначено вплив гіперінфляції на статутний капітал	на 01.01.2011	425	40	1 476 352,13
12	Визначено вплив гіперінфляції на резервний капітал	на 01.01.2011	44	43	369 088,03
13	Коригування вартість основних фондів придбаних у періоді гіперінфляції (1996-2000 рік)	на 01.01.2011	10	44	6 448 281,88
14	Коригування вартість основних фондів придбаних у періоді гіперінфляції (1996-2000 рік)	на 01.01.2011	44	13	4 550 741,00
15	Згорнуто сальдо відстроченого податку на прибуток станом на 31.12.2010 р.	на 01.01.2011	54	17	203 473,00
	Коригування зайво визнані відстрочені податкові активи	на 01.01.2011	44	17	162 366,12

Вплив переходу на МСФЗ на фінансову звітність станом на 31.12.2011 року та за 2011 рік переходу на МСФЗ

Рахунок	ПСБО	Вплив на 01.01.11	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11	Всього	МСФЗ
10	11 392	6 448	-	-	-	-	-	-	- 434	-	-	-	-	-	6 015	17 407
12	61	760	-	150	-	-	-	-	6	-	-	-	-	-	917	978
13	7 550	4 551	-	-	-	-	-	-	-	98	-	-	-	-	4 649	12 199
23	-	-	4	-	-	96	37	49	396	81	- 663	-	-	-	-	-
25	718	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46	-	-	-	46	764
26	116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-	-	-	7	123
371	-	7	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	19
391	908	- 758	-	- 150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 908	-
392	19	- 7	-	-	- 12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 19	-
422	2 602	- 2 602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 2 602	-
423	131	- 131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 131	-
425	8	1 476	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 476	1 484
43	123	369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369	492
44	3 503	2 033	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 693	-	- 291	1 049	4 551
4781	-	67	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	71
4782	-	204	-	-	-	-	-	49	-	-	-	-	-	-	253	253
658	-	89	-	-	-	-	47	-	-	-	-	-	-	-	136	136
664	-	232	-	-	-	122	-	-	-	-	-	-	-	-	353	353
90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	610	- 610	-	-	-	-
92	-	-	-	-	-	21	8	-	22	11	-	- 62	-	-	-	-
93	-	-	-	-	-	4	1	-	10	1	-	- 16	-	-	-	-
94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	- 5	-	-	-	-

Вплив переходу на МСФЗ на фінансову звітність станом на 31.12.2011 року та за 2011 рік переходу на МСФЗ					
№ п/п	Зміст	Період	Д-т	К-т	Сума, грн.
1	Нараховано забезпечення на рекультивацию	за 2011 рік	23	4781	4 455,68
2	Рекласифіковано витрати майбутніх періодів "Витрати з гірничо-підготовчих робіт" на нематеріальні активи	за 2011 рік	128	391	150 284,24
3	Рекласифіковано витрати майбутніх періодів "Підписка" на аванси сплачені	за 2011 рік	371	392	12 465,25
		за 2011 рік	23		96 078,27
4	Нараховано забезпечення оплати відпусток (заробітна плата)	за 2011 рік	128	664	421,88
		за 2011 рік	92		21 412,36
		за 2011 рік	93		3 888,38
		за 2011 рік	23		36 778,76
5	Нараховано забезпечення оплати відпусток (ЄСВ)	за 2011 рік	128	658	161,50
		за 2011 рік	92		8 196,65
		за 2011 рік	93		1 488,47
6	Нараховано забезпечення на виплату пільгових пенсій	за 2011 рік	23	4782	48 677,23
		за 2011 рік	128		6 351,41
7	Відкориговано завищену балансову вартість основних засобів на вартість ремонтів, що перевищують 10% ліміт за правилами податкового обліку	за 2011 рік	23	10	395 644,51
		за 2011 рік	92		21 871,08
		за 2011 рік	93		9 847,23
		за 2011 рік	128		96,11
8	Відкоригована не вірно розрахована амортизація основних засобів	за 2011 рік	23	13	81 419,31
		за 2011 рік	92		10 623,52
		за 2011 рік	93		1 166,00

		за 2011 рік	94		4 720,70
9	Закриття періоду	за 2011 рік	90	23	610 009,46
			25		46 413,76
			26		6 630,54
			44	90	610 009,46
				92	62 103,61
93	16 390,08				
			94	4 720,70	
10	Розрахунок відстроченого податку на прибуток за 2011 рік	за 2011 рік	98	17	62 503,88
				54	228 638,13
			44	98	291 142,01

Керівник

Головний бухгалтер



Ніжніков Володимир Миколайович

Тищенко Ніна Петрівна