

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ОЛЕВСЬКИЙ ХЛІБОЗАВОД

Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ХЛІБА ТА ХЛІБОБУЛОЧНИХ ВИРОБІВ; ВИРОБНИЦТВО БОРОШНЯНИХ КОНДИТЕРСЬКИХ ВИРОБІВ, ТОРТІВ І ТІСТЕЧОК НЕТРИВАЛОГО ЗБЕРІГАННЯ

Середня кількість працівників 123

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 11001 Житомирська область Олевський р-н м. Олевськ

Кооперативна, 13, т.(04135) 2-24-67

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

| Коди       |    |    |
|------------|----|----|
| 2014       | 01 | 01 |
| 00375964   |    |    |
| 1824410100 |    |    |
| 230        |    |    |
| 10.71      |    |    |

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
|   |
| V |

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив                                                                                                   | Код<br>рядка | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду | На дату пере-<br>ходу на МСФЗ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                                                       | 2            | 3                              | 4                             | 01.01.2012                    |
| I. Необоротні активи                                                                                    |              |                                |                               | --                            |
| Нематеріальні активи                                                                                    | 1000         | --                             | --                            |                               |
| первісна вартість                                                                                       | 1001         | --                             | --                            | --                            |
| накопичена амортизація                                                                                  | 1002         | --                             | --                            | --                            |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                       | 1005         | 32                             | --                            | 32                            |
| Основні засоби                                                                                          | 1010         | 3411                           | 3456                          | 2442                          |
| первісна вартість                                                                                       | 1011         | 5996                           | 6458                          | 4760                          |
| знос                                                                                                    | 1012         | 2585                           | 3002                          | 2318                          |
| Інвестиційна нерухомість                                                                                | 1015         | --                             | --                            | --                            |
| Довгострокові біологічні активи                                                                         | 1020         | --                             | --                            | --                            |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030         | --                             | --                            | --                            |
| інші фінансові інвестиції                                                                               | 1035         | --                             | --                            | --                            |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                                                | 1040         | --                             | --                            | --                            |
| Відстрочені податкові активи                                                                            | 1045         | --                             | --                            | --                            |
| Інші необоротні активи                                                                                  | 1090         | --                             | --                            | --                            |
| Усього за розділом I                                                                                    | 1095         | 3443                           | 3456                          | 2474                          |
| II. Оборотні активи                                                                                     |              |                                |                               | 1088                          |
| Запаси                                                                                                  | 1100         | 1346                           | 1348                          |                               |
| Виробничі запаси                                                                                        | 1101         | 758                            | 775                           | 649                           |
| Готова продукція                                                                                        | 1103         | 14                             | 5                             | 8                             |
| Товари                                                                                                  | 1104         | 574                            | 568                           | 431                           |
| Поточні біологічні активи                                                                               | 1110         | --                             | --                            | --                            |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги                                        | 1125         | 140                            | 94                            | 132                           |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130         | 361                            | 277                           | 146                           |
| з бюджетом                                                                                              | 1135         | 120                            | 332                           | 61                            |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                      | 1136         | --                             | 332                           | --                            |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                 | 1155         | 202                            | 352                           | 105                           |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                            | 1160         | --                             | --                            | --                            |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                 | 1165         | 158                            | 154                           | 78                            |
| Готівка                                                                                                 | 1166         | 45                             | 20                            | 28                            |
| Рахунки в банках                                                                                        | 1167         | 113                            | 134                           | 50                            |
| Витрати майбутніх періодів                                                                              | 1170         | 8                              | --                            | --                            |
| Інші оборотні активи                                                                                    | 1190         | 23                             | 43                            | 45                            |

|                                                                  |      |      |      |      |
|------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| Усього за розділом II                                            | 1195 | 2358 | 2600 | 1655 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | --   | --   | 1    |
| Баланс                                                           | 1300 | 5801 | 6056 | 4130 |

| Пасив                                                                                                | Код<br>рядка | На початок<br>звітнього року | На кінець<br>звітнього періоду | На дату пере-<br>ходу на МСФЗ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                                                    | 2            | 3                            | 4                              | 5                             |
| I. Власний капітал                                                                                   |              |                              |                                | 839                           |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                     | 1400         | 839                          | 839                            |                               |
| Капітал у дооцінках                                                                                  | 1405         | --                           | 262                            | --                            |
| Додатковий капітал                                                                                   | 1410         | 416                          | 155                            | 416                           |
| Резервний капітал                                                                                    | 1415         | 55                           | 56                             | 55                            |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                          | 1420         | 1968                         | 2333                           | 1641                          |
| Неоплачений капітал                                                                                  | 1425         | --                           | --                             | --                            |
| Вилучений капітал                                                                                    | 1430         | --                           | --                             | --                            |
| Усього за розділом I                                                                                 | 1495         | 3278                         | 3645                           | 2951                          |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення                                                        |              |                              |                                | --                            |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                   | 1500         | --                           | --                             |                               |
| Довгострокові кредити банків                                                                         | 1510         | 141                          | 31                             | 205                           |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                      | 1515         | --                           | --                             | --                            |
| Довгострокові забезпечення                                                                           | 1520         | --                           | --                             | --                            |
| Цільове фінансування                                                                                 | 1525         | --                           | --                             | --                            |
| Усього за розділом II                                                                                | 1595         | 141                          | 31                             | 205                           |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення                                                             |              |                              |                                | 85                            |
| Короткострокові кредити банків                                                                       | 1600         | --                           | 44                             |                               |
| Поточна кредиторська заборгованість за:<br>довгостроковими зобов'язаннями                            | 1610         | --                           | --                             | --                            |
| товари, роботи, послуги                                                                              | 1615         | 2205                         | 2112                           | 720                           |
| розрахунками з бюджетом                                                                              | 1620         | 44                           | 17                             | 49                            |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                   | 1621         | --                           | --                             | --                            |
| розрахунками зі страхування                                                                          | 1625         | 17                           | 96                             | 25                            |
| розрахунками з оплати праці                                                                          | 1630         | 116                          | 92                             | 95                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними<br>авансами                                        | 1635         | --                           | 19                             | --                            |
| Поточні забезпечення                                                                                 | 1660         | --                           | --                             | --                            |
| Доходи майбутніх періодів                                                                            | 1665         | --                           | --                             | --                            |
| Інші поточні зобов'язання                                                                            | 1690         | --                           | --                             | --                            |
| Усього за розділом III                                                                               | 1695         | 2382                         | 2380                           | 974                           |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,<br>утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700         | --                           | --                             | --                            |
| Баланс                                                                                               | 1900         | 5801                         | 6056                           | 4130                          |

д/в

Голова правління

(підпис)

Нечипорук Олег Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

посада вакантна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
ОЛЕВСЬКИЙ ХЛІБОЗАВОД

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2014     | 01 | 01 |
| 00375964 |    |    |

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття                                                             | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період попереднього<br>року |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                                  | 2            | 3                 | 4                                             |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)     | 2000         | 15623             | 16613                                         |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)       | 2050         | (10847)           | (11693)                                       |
| Валовий:<br>прибуток                                               | 2090         | 4776              | 4920                                          |
| збиток                                                             | 2095         | (--)              | (--)                                          |
| Інші операційні доходи                                             | 2120         | 244               | 220                                           |
| Адміністративні витрати                                            | 2130         | (1176)            | (1117)                                        |
| Витрати на збут                                                    | 2150         | (3151)            | (3280)                                        |
| Інші операційні витрати                                            | 2180         | (191)             | (316)                                         |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:<br>прибуток       | 2190         | 502               | 427                                           |
| збиток                                                             | 2195         | (--)              | (--)                                          |
| Дохід від участі в капіталі                                        | 2200         | --                | --                                            |
| Інші фінансові доходи                                              | 2220         | --                | --                                            |
| Інші доходи                                                        | 2240         | --                | --                                            |
| Фінансові витрати                                                  | 2250         | (18)              | (32)                                          |
| Втрати від участі в капіталі                                       | 2255         | (--)              | (--)                                          |
| Інші витрати                                                       | 2270         | (--)              | (--)                                          |
| Фінансовий результат до оподаткування:<br>прибуток                 | 2290         | 484               | 395                                           |
| збиток                                                             | 2295         | (--)              | (--)                                          |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                              | 2300         | -119              | -68                                           |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після<br>оподаткування | 2305         | --                | --                                            |
| Чистий фінансовий результат:<br>прибуток                           | 2350         | 365               | 327                                           |
| збиток                                                             | 2355         | (--)              | (--)                                          |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

| Стаття                                                                 | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період попереднього<br>року |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                                      | 2            | 3                 | 4                                             |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                                  | 2400         | --                | --                                            |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                              | 2405         | --                | --                                            |
| Накопичені курсові різниці                                             | 2410         | --                | --                                            |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та<br>спільних підприємств | 2415         | --                | --                                            |
| Інший сукупний дохід                                                   | 2445         | --                | --                                            |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                                  | 2450         | --                | --                                            |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним<br>доходом            | 2455         | --                | --                                            |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                               | 2460         | --                | --                                            |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)                        | 2465         | 365               | 327                                           |

### ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 2768              | 12986                                   |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 3202              | 3497                                    |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 1249              | 1417                                    |
| Амортизація                      | 2515      | 459               | 356                                     |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 1053              | 201                                     |
| <b>Разом</b>                     | 2550      | 8731              | 18457                                   |

### ІV. 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      | 3354626           | 3354626                                 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | 3354626           | 3354626                                 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | 0.10880500        | 0.09747730                              |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | 0.10880500        | 0.09747730                              |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | --                | --                                      |

Скоригований чистий прибуток у звіті про фінансовий результат за звітний період на одну просту акцію вказаний в грн, скоригований чистий прибуток в тис гривнях на одну просту акцію за звітний період складає **-0,000108805** тис грн.

Скоригований чистий прибуток у звіті про фінансовий результат за попередній період на одну просту акцію вказаний в грн, скоригований чистий прибуток в тис гривнях на одну просту акцію за попередній період складає **-0,000097477** тис грн.

Голова правління

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Нечипорук Олег Михайлович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

посада вакантна

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2014     | 01 | 01 |
| 00375964 |    |    |

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття                                               | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                    | 2         | 3                 | 4                                       |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності    |           |                   |                                         |
| Надходження від:                                     | 3000      | 18638             | 19936                                   |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)        |           |                   |                                         |
| Повернення податків і зборів                         | 3005      | --                | --                                      |
| у тому числі податку на додану вартість              | 3006      | --                | --                                      |
| Цільового фінансування                               | 3010      | 99                | 237                                     |
| Надходження від повернення авансів                   | 3020      | 51                | 189                                     |
| Інші надходження                                     | 3095      | 1035              | 82                                      |
| Витрачання на оплату:                                | 3100      | (13624)           | (13218)                                 |
| Товарів (робіт, послуг)                              |           |                   |                                         |
| Праці                                                | 3105      | (2720)            | (2622)                                  |
| Відрахувань на соціальні заходи                      | 3110      | (1201)            | (1160)                                  |
| Зобов'язань з податків і зборів                      | 3115      | (1800)            | (1615)                                  |
| Зобов'язання з податку на прибуток                   | 3116      | (298)             | (--)                                    |
| Зобов'язання з податку на додану вартість            | 3117      | (1137)            | (--)                                    |
| Зобов'язання з інших податків і зборів               | 3118      | (365)             | (--)                                    |
| Інші витрачання                                      | 3190      | (343)             | (210)                                   |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності         | 3195      | 135               | 1619                                    |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності |           |                   |                                         |
| Надходження від реалізації:                          | 3200      | --                | --                                      |
| фінансових інвестицій                                |           |                   |                                         |
| необоротних активів                                  | 3205      | --                | --                                      |
| Надходження від отриманих:                           | 3215      | --                | --                                      |
| відсотків                                            |           |                   |                                         |
| дивідендів                                           | 3220      | --                | --                                      |
| Надходження від деривативів                          | 3225      | --                | --                                      |
| Інші надходження                                     | 3250      | --                | --                                      |
| Витрачання на придбання:                             | 3255      | (--)              | (--)                                    |
| фінансових інвестицій                                |           |                   |                                         |
| необоротних активів                                  | 3260      | (121)             | (1386)                                  |
| Виплати за деривативами                              | 3270      | (--)              | (--)                                    |
| Інші платежі                                         | 3290      | (--)              | (--)                                    |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності       | 3295      | -121              | -1386                                   |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності   |           |                   |                                         |
| Надходження від:                                     | 3300      | --                | --                                      |
| Власного капіталу                                    |           |                   |                                         |
| Отримання позик                                      | 3305      | --                | --                                      |
| Інші надходження                                     | 3340      | --                | --                                      |
| Витрачання на:                                       | 3345      | (--)              | (--)                                    |
| Викуп власних акцій                                  |           |                   |                                         |
| Погашення позик                                      | 3350      | --                | 153                                     |
| Сплату дивідендів                                    | 3355      | (--)              | (--)                                    |
| Інші платежі                                         | 3390      | (18)              | (--)                                    |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності          | 3395      | -18               | -153                                    |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період         | 3400      | -4                | 80                                      |
| Залишок коштів на початок року                       | 3405      | 158               | 78                                      |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів        | 3410      | --                | --                                      |
| Залишок коштів на кінець року                        | 3415      | 154               | 158                                     |

Голова правління

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Нечипорук Олег Михайлович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

посада вакантна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
ОЛЕВСЬКИЙ ХЛІБОЗАВОД

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2014     | 01 | 01 |
| 00375964 |    |    |

**Звіт про власний капітал  
за 2013 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

| Стаття                                              | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|-----------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------|
| 1                                                   | 2         | 3                                | 4                   | 5                  | 6                 | 7                                           | 8                   | 9                 | 10     |
| Залишок на початок року                             | 4000      | 839                              | --                  | 416                | 55                | 1968                                        | --                  | --                | 3278   |
| Коригування:<br>Зміна облікової політики            | 4005      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Виправлення помилок                                 | 4010      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Інші зміни                                          | 4090      | --                               | 262                 | -261               | 1                 | --                                          | --                  | --                | 2      |
| Скоригований залишок на початок року                | 4095      | 839                              | 262                 | 155                | 56                | 1968                                        | --                  | --                | 3280   |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період          | 4100      | --                               | --                  | --                 | --                | 365                                         | --                  | --                | 365    |
| Інший сукупний дохід за звітний період              | 4110      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Розподіл прибутку:<br>Виплати власникам (дивіденди) | 4200      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу    | 4205      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Відрахування до резервного капіталу                 | 4210      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Внески учасників : Внески до капіталу               | 4240      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Погашення заборгованості з капіталу                 | 4245      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)           | 4260      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                | 4265      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                | 4270      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Вилучення частки в капіталі                         | 4275      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Інші зміни в капіталі                               | 4290      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Разом змін у капіталі                               | 4295      | --                               | --                  | --                 | --                | 365                                         | --                  | --                | 365    |
| Залишок на кінець року                              | 4300      | 839                              | 262                 | 155                | 56                | 2333                                        | --                  | --                | 3645   |

Голова правління

(підпис)

Нечипорук Олег Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

посада вакантна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОЛЕВСЬКИЙ ХЛІБОЗАВОД"  
ЗА 2013 РІК

## **1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

Дана окрема фінансова звітність включає фінансову звітність Публічного акціонерного товариства "Олевський хлібозавод" (надалі - "Товариство").

Відкрите акціонерне товариство "Олевський хлібозавод" було засноване в 1996 році шляхом реорганізації орендного підприємства у відкрите акціонерне товариство. У червні 2011 року підприємство було зареєстровано під своєю поточною назвою - Публічне акціонерне товариство "Олевський хлібозавод".

Основною діяльністю Компанії є виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, виробництво сухарів і сухого печива та інше. Зареєстрована юридична адреса Компанії: Україна, Житомирська обл., м.Олевськ, вул.Кооперативна, буд.13.

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, середньооблікова кількість працівників Товариства становила 123 особи. У 2013 у Товариства дочірні підприємства та інші структурні підрозділи відсутні.

Кінцевою контролюючою стороною Товариства є Загальні збори акціонерів.

## **2. ПРЕДСТАВЛЕННЯ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

Основа представлення звітності та бухгалтерського обліку - Ця окрема фінансова звітність підготовлена відповідно до МСФЗ, прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності ("КТМФЗ"). Товариство веде бухгалтерський облік відповідно до принципів бухгалтерського обліку та вимог до підготовки фінансової звітності України. Дана окрема фінансова звітність підготовлена для виконання вимог законодавства України. Дана фінансова звітність Товариства підготовлена на основі принципу історичної вартості, за виключенням певних фінансових інструментів.

Прийняття нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності - Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці за попередній фінансовий рік.

Функціональна валюта та валюта представлення - Функціональною валютою Товариства є українська гривня (гривня). Ця фінансова звітність представлена в українських гривнях. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Основні засоби - Основні засоби відображаються за історичною вартістю або собівартістю будівництва, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.

Історична вартість об'єкта основних засобів включає :

(а) ціну придбання, включаючи імпортні мита і збори, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та інших знижок;

(б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для його експлуатації відповідно до намірів керівництва Компанії;

(в) первісну оцінку витрат на демонтаж і видалення об'єкта основних засобів та відновлення території, на якій він був розташований, зобов'язання за якими Компанія бере на себе або при придбанні даного об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу з метою, яка не пов'язана з операційною діяльністю протягом цього періоду. Вартість активів, створених

власними силами, включає собівартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Капіталізовані витрати включають суттєві витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують термін їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у звіті про сукупні доходи того періоду, у якому вони були понесені.

Сума, яка підлягає амортизації, представляє собою первісну вартість або доцільну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це очікувана сума, яку Товариство одержало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якщо б даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як очікується, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання. Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання активу та розраховується з використанням прямолінійного методу. Амортизація основних засобів визнається у звіті про сукупні доходи.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі та споруди **15-20** років  
Машини та обладнання **5-20** років  
Транспортні засоби **5-18** років  
Інші основні засоби **2-11** років

Земля не амортизується.

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у звіті про сукупні доходи.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, із врахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених при будівництві. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебуватимуть у тому місці й стані, який забезпечуватиме їхнє функціонування відповідно до намірів керівництва, і здійснюється на основі того ж методу, що й для інших об'єктів основних засобів.

Оренда - Оренда класифікується як фінансова, якщо за умовами оренди орендар приймає на себе практично усі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом. Будь-яка інша оренда класифікується як операційна.

Доходи або витрати за договорами операційної оренди визнаються за методом нарахування протягом терміну дії відповідної оренди.

Запаси - Запаси відображаються за меншою з величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Собівартість запасів включає витрати на придбання сировини, прямі витрати на оплату праці та частину інших постійних і змінних накладних витрат, які були понесені у зв'язку з доведенням запасів до їхнього теперішнього місцезнаходження та стану.

Виробничі запаси і товари на складі відображаються в бухгалтерському обліку та звітності за первісною вартістю, а товари в роздрібній торгівлі обліковуються за цінами продажу. При відпуску запасів виробничого призначення у виробництво, продаж та інше вибуття оцінка їх проводиться за методом середньозваженої вартості однорідних запасів в цілому за місяць.

Фінансові зобов'язання класифікуються у відповідності до сутності умов за договорами. Суттєві фінансові зобов'язання включають позики, торгову та іншу

кредиторську заборгованість, нараховану заробітну плату та відповідні податки.

Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість (виникає за реалізованими товарами та послугами в ході здійснення звичайної господарської діяльності) і неторгова (інша) дебіторська заборгованість. Початкове визнання дебіторської заборгованості провадиться по справедливій вартості переданих активів. У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється та відображається по чистій вартості реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється з вирахуванням наданих скидок, повернення товарів та безнадійної заборгованості.

Для відображення безнадійної заборгованості на Підприємстві створюється резерв сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості. За методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Грошові кошти та їх еквіваленти - Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, в дорозі, грошові кошти на рахунках в банках. Банківські та інші позики - Банківські позики первісно визнаються за справедливою вартістю отриманих активів, за вирахуванням безпосередніх витрат на здійснення операції. Фінансові витрати визнаються у звіті про сукупні доходи за методом нарахувань протягом строку дії відповідних позик.

Банківські позики класифікуються як довгострокові, якщо вони підлягають погашенню протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців від звітної дати. Банківські позики, які очікується погасити протягом дванадцяти місяців від звітної дати, класифікуються як короткострокові зобов'язання.

Витрати за позиками - Витрати за позиками, які безпосередньо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, тобто активів, для підготовки яких до їхнього використання за призначенням або продажу потрібен істотний період часу, додаються до собівартості цих активів до того часу, поки такі активи не будуть, в усіх суттєвих аспектах, готові до їхнього використання за призначенням або продажу. Усі інші витрати за позиками визнаються у звіті про сукупні доходи як фінансові витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Торгова та інша кредиторська заборгованість - Торгова та інша кредиторська заборгованість первісно визнається за справедливою вартістю. Кредиторська заборгованість класифікується як довгострокова, якщо вона підлягає погашенню протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців від звітної дати. Кредиторська заборгованість, яку очікується погасити протягом дванадцяти місяців від звітної дати, класифікується як короткострокова кредиторська заборгованість.

Статутний капітал, включає в себе внески учасників. Сума перевищення справедливої вартості і отриманих коштів над номінальною вартістю долі учасників відображається як емісійний дохід. Підприємство визнає Резервний фонд у складі власного капіталу. Підприємство нараховує дивіденди акціонерам, і визнає їх зобов'язаннями на звітну дату тільки у випадку, якщо вони були об'явлені до звітної дати включно. Порядок розподілу прибутку визначається на Загальних зборах акціонерів.

Податок на прибуток - Податок на прибуток розраховується згідно з чинним законодавством України. Сума податку на прибуток розраховується на основі результатів за рік, скоригованих на статті, які не оподатковуються або не включаються до складу дозволених витрат при визначенні податку. Податок на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, які були чинними на звітну дату.

Поточний податок на прибуток - податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподаткований

прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображеного у звіті про сукупні доходи, оскільки до нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподатковуванню або відносяться на витрати, дозволені для вирахування з прибутку, в інші роки, а також тому, що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподатковуванню або не відносяться на витрати. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих або фактично діючих податкових ставок на звітну дату. Поточний податок визнається як витрати у звіті про сукупні доходи.

Відстрочений податок - Відстрочений податок обліковується з використанням методу балансових зобов'язань стосовно тимчасових різниць, які виникають внаслідок різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у звіті про фінансовий стан та відповідною податковою базою, яка використовується для розрахунку прибутку, який підлягає оподатковуванню. Відстрочені податкові зобов'язання зазвичай визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи визнаються тією мірою, в якій є ймовірним, що буде отримано оподаткований прибуток, за рахунок якого можна реалізувати тимчасову різницю, яка відноситься до валових витрат в цілях оподаткування.

Відстрочений податок відображається у звіті про сукупні доходи, за винятком випадків коли він відноситься безпосередньо до статей власного капіталу або інших сукупних доходів. У цьому випадку відстрочений податок також відображається у складі власного капіталу або інших сукупних доходів.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно заліковуються, коли:

Визнання доходів - Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації, яка була або має бути отримана, і представляють собою суми до отримання за товари та послуги, надані у ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням знижок та відповідних податків з продажу.

Доходи від реалізації товарів визнаються, коли виконуються усі перераховані нижче умови:

- О Товариство передало покупцеві основні ризики та вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- О керівництво Товариства не приймає постійної участі у тій мірі, яка зазвичай пов'язана з володінням, і не здійснює фактичного контролю над реалізованими товарами;
- О сума доходу може бути визначена достовірно;
- О існує ймовірність одержання підприємством економічних вигод, пов'язаних із операцією; та
- О сума понесених витрат або таких, які мають бути понесені стосовно операції, може бути визначена достовірно.

Резерви - Резерви визнаються, коли Товариство має поточне юридичне зобов'язання або зобов'язання, що виникає на основі правового регулювання або яке витікає із обставин внаслідок минулих подій, і при цьому існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для його погашення, і можна зробити достовірну оцінку даного зобов'язання. Сума, визнана в якості резерву, представляє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги усі ризики та невизначеності, пов'язані з даним зобов'язанням. У випадку, коли сума резерву оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за рахунок яких очікується погасити поточне зобов'язання, його балансова вартість представляє собою поточну вартість цих потоків грошових коштів.

У випадку, коли частину або всі економічні вигоди, необхідні для врегулювання резерву, очікується відшкодувати від третьої сторони, така дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо достеменно відомо, що відшкодування буде отримане, і суму цієї дебіторської заборгованості можна достовірно оцінити.

Державні субсидії - Державні субсидії, пов'язані з активами, у тому числі немонетарні субсидії представлені за справедливою вартістю, що визнаються у звіті про сукупні доходи на систематичній основі протягом строку корисного використання відповідного активу.

Умовні зобов'язання та активи - Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, крім тих випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигод.

## 2. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

При застосуванні облікової політики Товариства, яка розкривається у Примітці 2, від керівництва вимагається робити судження, оцінки та припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які неможливо отримати із інших джерел. Дані оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Фактичні результати можуть відрізнитися від таких оцінок.

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. Переглянуті облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

Суттєві судження у процесі застосування облікової політики - Нижче наведені суттєві судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок (див. нижче), які керівництво зробило у процесі застосування облікової політики Товариства і які мають найсуттєвіший вплив на суми, визнані у фінансовій звітності.

### а) Оцінки щодо строків корисного використання основних засобів

Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строку корисного використання активу, керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

### б) Знецінення об'єктів основних засобів і незавершених капітальних інвестицій

На кожну звітну дату Товариство здійснює оцінку на предмет існування ознак того, чи не стала сума відшкодування основних засобів Товариства нижчою від їхньої балансової вартості. Сума відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливу вартість за вирахуванням витрат на реалізацію активу та вартість використання. Коли виявляється таке зниження, балансова вартість зменшується до суми відшкодування. Сума зменшення відображається у звіті про сукупні доходи того періоду, у якому виявлене таке зменшення. Якщо умови зміняться і керівництво визначить, що вартість активу збільшилась, знецінення буде повністю або частково сторноване.

### в) Визначення суми резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості

Сума резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості базується на оцінці Товариством вірогідності її погашення конкретним клієнтом. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищує допустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнитися від таких оцінок. Якщо Товариство визначить, що не існує об'єктивних свідчень виникнення знецінення для індивідуально оціненої дебіторської заборгованості, незалежно від її розміру, вона включає дану дебіторську заборгованість у групу дебіторської заборгованості з аналогічними характеристиками кредитного ризику та колективно здійснює їхню оцінку на предмет знецінення.

Майбутні потоки грошових коштів Товариства від дебіторської заборгованості, яка колективно оцінюється на предмет знецінення, визначаються на основі руху грошових коштів від активів згідно з умовами договору та досвіду керівництва по відношенню до врегулювання заборгованості, яка виникла у результаті минулих збитків, та успіху при поверненні сум заборгованості. Минулий досвід коригується на основі поточної інформації з метою відображення впливу поточних умов, які не вплинули на минулі періоди, та усунення наслідків минулих умов, які не існують у даний момент.

#### г) Оцінка запасів

Запаси складаються із товарів, готової продукції та сировини, які відображаються за меншою із двох величин: первісної вартості або чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації своїх запасів керівництво оцінює чисту вартість реалізації готової продукції на основі різноманітних припущень, включно із поточними ринковими цінами. На кожну звітну дату Товариство здійснює оцінку залишків своїх запасів і, за необхідності, відображає списання запасів до їхньої чистої вартості реалізації. Для цього необхідно робити припущення, пов'язані із майбутнім використанням запасів. Ці припущення базуються на інформації про старіння запасів, прогнозах щодо попиту споживачів та ринкових цін.

### 3. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Дохід від реалізації за рік, який закінчилися 31 грудня 2013, був представлений таким чином:

#### 2013

Дохід від реалізації хліба та хлібобулочних виробів  
6 505 тис.грн.

Дохід від реалізації хліба, хлібобулочних виробів, продуктів харчування в роздріб 9 118 тис.грн.

Всього

15 623 тис.грн.

Основними покупцями хліба та хлібобулочних виробів є кінцеві споживачі - фізичні особи. Крім того, продукція постаєється до бюджетних установ і організацій та іншим юридичним особам.

### 4. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ

Собівартість реалізації за рік, який закінчився 31 грудня 2013, була представлена таким чином:

Сировина та матеріали

Витрати на оплату праці

Газ та електроенергія

Амортизаційні витрати

Ремонтні роботи

Інші послуги, пов'язані з виробництвом

Собівартість реалізації готової продукції 4 156 тис.грн.

Собівартість реалізації товарів для перепродажу 6 691 тис.грн.

Всього 10 847 тис.грн.

### 5. ЗАГАЛЬНОГОСПОДАРСЬКІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ТА ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ, НЕТТО

Загальногосподарські та адміністративні витрати, нетто, за рік, який закінчився 31 грудня 2013, були представлені таким чином:

Витрати на оплату праці;

Професійні послуги;

Банківське обслуговування;

Витрати на утримування автомобілів та паливно-мастильні матеріали;

Амортизаційні витрати;

Оренда та комунальні послуги;  
Матеріали використані в операційній діяльності;  
Податки та збори;  
Витрати на охорону;  
Ремонтні роботи;  
Витрати, пов'язані зі страхуванням;  
Зміна резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості;  
Інші витрати.

Всього: **1 385** тис.грн.

#### 6. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за рік, який закінчилися **31 грудня 2013** року, були представлені таким чином:

Транспортні витрати;  
Амортизаційні витрати;  
Витрати на оплату праці;  
Оренда та комунальні послуги;  
Матеріали використані в операційній діяльності;  
Ремонтні роботи;  
Інші витрати;

Всього: **3151** тис.грн.

На право здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами Товариство придбаває ліцензії.

#### 7. ФІНАНСОВІ ВИТРАЧАННЯ

Фінансові витрачання від господарської діяльності за рік, що закінчився **31 грудня 2013**, містять витрачання на виплату відсотків в сумі **18** тисяч гривень.

#### 8. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за рік, який закінчився **31 грудня 2013**, були представлені таким чином:

Витрати з поточного податку на прибуток **119** тис.грн.  
(Витрати)/ вигода з відстроченого податку на прибуток, визнана у поточному році **0,0** тис.грн.

Витрати з податку на прибуток всього **119** тис.грн.

Витрати за поточним податком на прибуток розраховувались з використанням податкової ставки **19%**.  
Станом на **31 грудня 2013** відстрочені податкові активи та зобов'язання відсутні.

#### 9. ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Інформація про рух основних засобів за рік, які закінчилися **31 грудня 2013**, представлена таким чином:

|                                                                 |                        |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|
| Будівлі та споруди                                              | <b>1 937</b> тис.грн.; |
| Машини та обладнання                                            | <b>2 136</b> тис.грн.; |
| Транспортні засоби                                              | <b>2 006</b> тис.грн.; |
| Інші основні засоби                                             | <b>347</b> тис.грн.    |
| Незавершені капітальні інвестиції та не встановлене обладнання  | <b>32</b> тис.грн.     |
| Всього: Історична собівартість станом на <b>31.12.2013</b> року | <b>6458</b> тис.грн.   |

Станом на 1 січня 2013 року історична собівартість основних засобів становила 5 996 тис.грн.  
У 2013 році надходження основних засобів становило 478 тис.грн.  
Вибуття - 51 тис.грн.

Накопичена амортизація

Станом на 1 січня 2013 року - 2 585 тис.грн.  
Амортизаційні нарахування - 459 тис.грн.  
Вибуття - 42 тис.грн.  
Станом на 31 грудня 2013 року - 3002 тис.грн.

Чиста балансова вартість

Станом на 31 грудня 2013 року 3456 тис.грн.  
Група основних засобів

Чиста балансова вартість

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| Будівлі та споруди   | 1139          |
| тис.грн.             |               |
| Машини та обладнання | 1286 тис.грн. |
| Транспортні засоби   | 973           |
| тис.грн.             |               |
| Інші основні засоби  | 58            |
| тис.грн.             |               |
| Всього 3456 тис.грн. |               |

Станом на 31 грудня 2013 року сума повністю амортизованих об'єктів становила 234 тис.грн.

#### 10. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2013 року запаси були представлені таким чином:  
Сировина та матеріали - 344 тис.грн.  
Паливно - мастильні матеріали - 119 тис.грн.  
Малоцінні швидкозношувані предмети - 20 тис.грн.  
Тара на складі, в торгівлі та у виробництві - 117 тис.грн.  
Готова продукція - 5 тис.грн.  
Товари на складі - 66 тис.грн.  
Товари для перепродажу - 456 тис.грн.  
Запасні частини - 169 тис.грн.  
Інші допоміжні матеріали - 52 тис.грн.  
Всього: 1 348 тис.грн.

#### 11. ТОРГОВА ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2013 року торгова та інша дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

Торгова дебіторська заборгованість третіх сторін 94 тис.грн.  
Дебіторська заборгованість за розрахунками 609 тис.грн., вт.ч. за виданими авансами 277 тис.грн., з бюджетом 332 тис.грн.  
Інша дебіторська заборгованість 352 тис.грн.  
За вирахуванням:  
Резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості 76 тис.грн.

Всього: 1 055 тис.грн.

Резерв під покриття збитків під торгову та іншу дебіторську заборгованість створюється на основі очікуваних сум сумнівної заборгованості з урахуванням минулого досвіду і регулярно переоцінюється на основі фактів та обставин, які існують станом на кожну звітну дату.

Інформація про рух резерву на покриття збитків від сумнівної торгової та іншої дебіторської заборгованості за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року, була представлена таким чином:

Станом на 1 січня 2013 року 0,0 тис.грн.

Визнано у звіті про сукупні доходи 76 тис.грн.

Станом на 31 грудня 76 тис.грн.

## **12. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ ТА ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ**

Станом на 31 грудня 2013 року передоплати постачальникам та інші оборотні активи були представлені таким чином:

Передоплати постачальникам 277 тис.грн.;

Витрати майбутніх періодів 0,0 тис.грн.

За вирахуванням:

Резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості 0,0 тис.грн.

Всього 277 тис.грн.

## **13. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХНІ ЕКВІВАЛЕНТИ**

Станом на 31 грудня 2013 року грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

Грошові кошти та рахунки в банках у гривні 134 тис.грн.

Грошові кошти та рахунки в банках у валюті 0,0 тис.грн.

Грошові кошти в касі у гривні 20 тис.грн.

Всього 154 тис.грн.

## **14. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ**

Станом на 31 грудня 2013 року затверджений та зареєстрований статутний капітал Товариства становив 3 354 626 простих іменних акцій номінальною вартістю 0.25 гривні кожна. Всі акції мають рівні права голосу та рівні права на розподіл нерозподіленого прибутку. Статутний капітал станом на 31 грудня 2013 року становив 838 656,50 гривень.

Станом на 31 грудня 2013 року, сума статутного капіталу не коригувалась на вплив гіперінфляції згідно з МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" .

Станом на 31 грудня 2013 року, сума резервного капіталу становила 56 тис.грн.

Товариство створює резервний капітал у розмірі 25 відсотків від розміру статутного капіталу. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. До досягнення встановленого розміру резервного капіталу розмір щорічних відрахувань не може бути меншим ніж 5 відсотків суми чистого прибутку за рік.

В 2013 відрахування до резервного капіталу не здійснювались.

## **15. ДОВГОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ**

Довгострокові зобов'язання за кредитними угодами на придбання автомобілів визнано в сумі 31 тис.грн. , зі складу довгострокових зобов'язань за кредитами виключено поточну заборгованість в сумі 44 тис.грн.

## **16. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ**

Станом на 31 грудня 2013 року підлягають погашенню у відповідності до кредитних угод частина кредиту, яка виключена зі складу довгострокових зобов'язань таким чином:

До сплати протягом трьох місяців 17 тис.грн.

До сплати від трьох до шести місяців включно 14 тис.грн.

До сплати від шести до дванадцяти місяців 13 тис.грн.

Всього поточної частини до сплати протягом одного року **44 тис.грн.**

#### **17. ТОРГОВА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Станом на **31 грудня 2013** року торгова кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

Торгова кредиторська заборгованість за сировину та товари, послуги **2112 тис.грн.**

Станом на **31 грудня 2013** року кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами відсутня.

#### **18. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Станом на **31 грудня 2013** року нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість були представлені таким чином:

Нарахована заробітна плата та відповідні внески **188 тис.грн.**

Резерв під невикористані відпустки **0,0 тис.грн.**

Заборгованість за основні засоби **0,0 тис.грн.**

Аванси отримані **19 тис.грн.**

Інша кредиторська заборгованість **17 тис.грн.**

Всього **224 тис.грн.**

#### **19. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Операційне середовище - Товариство здійснює свою операційну діяльність на ринку України, який зазнає впливу економічних, політичних, соціальних, правових та законодавчих ризиків, котрі значно відрізняються від ризиків, притаманних країнам із більш розвинутими ринками. Як уже траплялося раніше, фактичні або очікувані фінансові труднощі країн, що розвиваються, або зростання рівня можливих інвестиційних ризиків в цих країнах можуть негативно вплинути на економіку та інвестиційний клімат України.

Закони та нормативні акти, які впливають на ведення господарської діяльності в Україні, продовжують зазнавати стрімких змін. Податкове, валютне та митне законодавство України може неоднозначно тлумачитись, а інші юридичні та фінансові перешкоди лише додають свій внесок до переліку проблем, які повинні вирішувати підприємства, які ведуть свою операційну діяльність в Україні. Майбутній економічний напрям розвитку України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає уряд, разом зі змінами в юридичному, регулятивному та політичному середовищі.

Виконання податкових та інших регулятивних вимог - У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим місцеве та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюється. Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення та виконання. Недотримання законів та нормативних вимог може призвести до стягнення суттєвих штрафів та нарахування значної пені. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідатимуть податковій звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня, розміри яких можуть бути суттєвими. Керівництво вважає, що Товариство діє відповідно до місцевого податкового законодавства, однак за останні роки було прийнято багато нових законів та нормативних актів щодо оподаткування та валютного регулювання, які не завжди чітко сформульовані.

#### **20. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ**

Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага спрямовується на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

Станом на **31 грудня 2013** року та за рік який закінчився цією датою, Товариство не мало торгових операцій з пов'язаними сторонами.

Ключовому управлінському персоналу Товариства виплачувалась винагорода у вигляді заробітної плати, яка була відображена у складі загальногосподарських та адміністративних витрат.

## 21. ПЕНСІЇ ТА ПЕНСІЙНІ ПЛАНИ

Працівники Товариства отримують пенсії від держави згідно з чинним законодавством України. Товариство не має зобов'язань з виплати додаткових пенсій, медичної допомоги після виходу на пенсію, страхових виплат або допомоги при звільненні перед теперішніми або колишніми працівниками, окрім зазначеної пенсійної програми з визначеним внеском.

Внески Товариства до Державного пенсійного фонду протягом року, який закінчився 31 грудня 2013, становлять 1 201 тис.грн.

## 22. ЗВІТНІ СЕГМЕНТИ

Товариство здійснює свою діяльність в рамках двох звітних операційних сегментів "Виробництво хліба та хлібобулочних виробів" та "Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах",. При розкритті інформації за сегментами за 2013 рік Товариство керувалося МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

| Звітні сегменти                                                                                                          | Чистий дохід від реалізації | Собівартість реалізованої продукції, товарів | Адміністративні витрати | Витрати на збут | Інші витрати |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------------|--------------|
| Податок на прибуток                                                                                                      | чистий прибуток (зитор)     |                                              |                         |                 |              |
| Виробництво хліба та хлібобулочних виробів                                                                               | 6505                        | 4314                                         | 782                     | 1067            |              |
| 34 308                                                                                                                   |                             |                                              |                         |                 |              |
| Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах | 9118                        | 6533                                         | 394                     | 2084            |              |
| 85 22                                                                                                                    |                             |                                              |                         |                 |              |
| Інші доходи                                                                                                              | 244                         | 209                                          | 35                      |                 |              |
| разом                                                                                                                    | 15867                       | 10847                                        | 1176                    | 3151            | 209 119 365  |

## 23. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 7 "Фінансові інструменти". Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Товариства не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Товариство могло б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

Станом на 31 грудня 2013 року балансова вартість короткострокових фінансових інструментів Товариства, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгову та іншу поточну дебіторську заборгованість, торгову кредиторську заборгованість та позики до сплати протягом одного року, вважається відповідною їхній справедливій вартості через короткостроковий характер таких інструментів.

## 24. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиком капіталу - Товариство управляє своїм капіталом з метою забезпечення здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно забезпечуючи максимальний прибуток акціонерам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Товариство вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості. Структура капіталу Товариства складається з боргових

зобов'язань, які включають в себе короткострокові і довгострокові зобов'язання та власного капіталу.

Основні категорії фінансових інструментів - Основними фінансовими зобов'язаннями Товариства є торгова кредиторська заборгованість, нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість, позики. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товариства. Товариство має різні фінансові активи, такі як грошові кошти та їхні еквіваленти, торгову та іншу дебіторську заборгованість.

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Товариства, є кредитний ризик та ризик концентрації бізнесу, ризик зміни відсоткових ставок, та ризик ліквідності.

Кредитний ризик та ризик концентрації бізнесу - Кредитний ризик полягає в тому, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Товариством у строк, що може призвести до збитків для Товариства.

Кредитний ризик Товариства головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю. Суми, представлені у звіті про фінансовий стан, подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Товариства на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Ризик зміни відсоткових ставок - Ризик зміни відсоткових ставок виникає із можливості того, що коливання відсоткових ставок негативно вплине на фінансові результати Товариства. Товариство не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління ризиком зміни відсоткових ставок. Керівництво Товариства контролює даний ризик шляхом підписання кредитних угод, які не дозволяють банку в односторонньому порядку підвищити відсоткову ставку.

Ризик ліквідності - Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Товариства ретельним чином контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Окрім того, керівництво Товариства здійснює аналіз строків реалізації своїх активів та термінів погашення своїх зобов'язань та планує їхню структуру та обсяги у відповідності до потреб ліквідності у звітному періоді.

## 25. СХВАЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом Товариства 24 лютого 2014 року.

Голова правління  
Нечипорук Олег Михайлович