

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова правління	Масс Микола Степанович
(посада)	(підпис)
	(прізвище, ім'я, по батькові керівника)
	МП
	24.07.2012
	Дата

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2012 року

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "ПО ГАЗОПОСТАЧАННЮ ТА ГАЗИФІКАЦІЇ "ДОНЕЦЬКОБЛГАЗ"
1.2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	03361075
1.4. Місцезнаходження емітента	83050 м. Донецьк Рози Люксембург, буд. 23А
1.5. Міжміський код, телефон та факс	(062) 381-57-70, 381-57-08 (062) 381-57-40
1.6. Електронна поштова адреса	adm@oblgaz.donetsk.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

2.1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	24.07.2012
	Дата
2.2. Квартальна інформація розміщена на сторінці www.oblgaz.donetsk.ua в мережі Інтернет	24.07.2012
	Дата

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у квартальній інформації

1. Інформація про підприємство та його участь у створенні інших юридичних осіб	X
2. Основні відомості про випущені акції	X
3. Основні відомості про облігації емітента при закритому розміщенні (за звітний період)	
4. Основні відомості про похідні цінні папери емітента	
5. Інформація про осіб, які ведуть облік прав власності на цінні папери емітента у депозитарній системі України, послугами яких користується емітент	X
6. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
7. Інформація про господарську та фінансову діяльність:	
а) інформація про основні показники господарської та фінансової діяльності	X
б) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
в) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
8. Квартальна фінансова звітність емітента	X
9. Проміжна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
10. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
11. Примітки: В розділі "Інформація про підприємство та його участь у створенні інших юридичних осіб" у стрічці "Серія, номер та дата державної реєстрації" указана дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців у зв'язку з відсутністю свідоцтва про державну реєстрацію. Відсутність свідоцтва про державну реєстрацію обумовлена Законом України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо скасування свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи та фізичної особи - підприємця" №3205 від 07.04.2011р. Підтвердженням юридичної особи є виписки або витяги з ЄДР, які отримуються підприємством за необхідністю.	

3. Інформація про підприємство та його участь у створенні інших юридичних осіб

3.1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "ПО ГАЗОПОСТАЧАННЮ ТА ГАЗИФІКАЦІЇ "ДОНЕЦЬКОБЛГАЗ"	
3.2. Серія та номер свідоцтва про державну реєстрацію	1 266 120 0000 00336	
3.3. Дата державної реєстрації	22.05.2002	
3.4. Місцезнаходження	83050 м. Донецьк Рози Люксембург, буд. 23А	
3.5. Статутний капітал (грн.)	6960000.00000	
3.6. Чисельність працівників (чол.)	4872.00000	
3.7. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	40.20.0	РОЗПОДІЛЕННЯ ТА ПОСТАЧАННЯ ГАЗУ
	74.15.0	УПРАВЛІННЯ ПІДПРИЄМСТВАМИ
	45.21.1	БУДІВНИЦТВО БУДІВЕЛЬ

3.8. Відсоток акцій (часток, паїв), що належать державі: 0.000
3.9. Відсоток акцій (часток, паїв), що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії: 38.280
3.10. Органи управління підприємства: Загальні збори публичного акціонерного товариства Наглядова Рада публичного акціонерного товариства Правління публичного акціонерного товариства
3.11. Посадові особи підприємства: Правління Голова правління - Масс Микола Степанович Перший заступник голови Правління - Санжура Юрій Пилипович Заступник голови Правління - Саф'янц Олена Сергіївна Заступник голови Правління - Дехтяренко Віталій Володимирович Член Правління - головний бухгалтер Панкова Галина Федорівна Член Правління, голова об'єднаного профспілкового комітету - Спаськіна Лариса Тодорівна Наглядова Рада Голова Наглядової Ради - Шелудченко Володимир Ілліч Заступник голови Наглядової Ради - Богомол Анатолій Петрович Член Наглядової Ради за дорученням НАК "Нафтогаз України" - Якименко Ніна Олексіївна Член Наглядової Ради - Поляков Юрій Вікторович Член Наглядової Ради - Секретар Наглядової Ради - Должикова Олена Юріївна Голова Ревізійної комісії - Приходько Роман Вікторович Член Ревізійної комісії за дорученням НАК "Нафтогаз України" - Богословський Сергій Борисович Член Ревізійної комісії - Шадрін Сергій Германович
3.12. Засновники підприємства: Державний комітет України по нафті і газу - ліквідовано - 0%
3.13. Інформація щодо участі підприємства у створенні інших підприємств, установ та організацій: Не приймав

4. Основні відомості про випущені акції

(за звітний період)

Дата реєстрації випуску акцій	23.07.2010
Номер свідоцтва про реєстрацію випуску акцій	583/1/10
Найменування органу, що зареєстрував випуск акцій	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Кількість простих іменних акцій (штук)	696000000.00000
Кількість простих акцій на пред'явника (штук)	0.00000
Кількість привілейованих іменних акцій (штук)	0.00000
Форма існування акцій	Бездокументарна
Номінальна вартість акції (грн.)	0.01000
Кількість акцій випуску, що належать державі (штук)	0.00000
Кількість акцій випуску, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії (штук)	266425967.00000

6. Інформація про осіб, які ведуть облік прав власності на цінні папери емітента у депозитарній системі України, послугами яких користуються емітент

6.1. Найменування	"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРАНЕТ"
6.2. Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
6.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	21654295
6.4. Місцезнаходження	01010, м. Київ, вул. Івана Мазепи, буд. 18/29, оф.14
6.5. Номер ліцензії на цей вид діяльності	АВ №393919
6.6. Дата видачі ліцензії	20.02.2008
6.7. Міжміський код та телефон	(044) 507-25-40
6.8. Факс	(044) 280-89-78
6.9. Вид професійної діяльності на фондовому ринку	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
6.10. Опис	Інформація відсутня

6.1. Найменування	"НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
6.2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
6.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
6.4. Місцезнаходження	01001, м. Київ, вул. Б. Грінченка, 3
6.5. Номер ліцензії на цей вид діяльності	АВ №581322
6.6. Дата видачі ліцензії	19.09.2006
6.7. Міжміський код та телефон	(044) 377-72-65
6.8. Факс	(044) 279-12-49
6.9. Вид професійної діяльності на фондовому ринку	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
6.10. Опис	Інформація відсутня

8. Інформація про господарську та фінансову діяльність

8.1. Інформація про основні показники господарської та фінансової діяльності.

Виробничо-господарська та фінансова діяльність ПАТ "Донецькоблгаз" за 2 квартал 2012 року була зорієнтована на забезпечення ефективної безаварійної роботи державної власності - системи газопостачання Донецької області, надання послуг по транспортуванню природного газу промисловим, комунально-побутовим підприємствам та населенню області, по постачанню газу населенню, бюджетним установам та госпрозрахунковим комунально-побутовим підприємствам, по закуівлі та реалізації зрідженого газу користувачам області, наданню послуг підприємствам, по газифікації, перемонтажу, встановленню газових лічильників, випуску запасних частин до газового обладнання, здійсненню поточних та капітальних ремонтів газової апаратури, експлуатації та ремонту газових мереж і автотранспорту, електрохімічного захисту від от корозії газових мереж, будівництву виробничих приміщень, адміністративних будівель та баз відпочинку.

Сучасний стан газотранспортної мережі та інфраструктури по її обслуговуванню викликає небезпідставну стурбованість. Підприємство обслуговує 12 280 км газопроводів, значна частина яких заходиться в експлуатації понад 50 років. Проблема загострюється тим, що 1 544 км газопроводів пролягає в районах гірничих підробіток.

Об'ємні показники роботи

Природний газ транспортується 3 380 користувачам в т.ч.

- промисловим підприємствам	- 332
- комунально-побутовим	- 2 622

Діяльність підприємства з транспортування природного газу розподільними трубопроводами прибуткова.

Діяльність підприємства з постачання природного газу розподільними трубопроводами прибуткова.

Діяльність по зрідженому газу неприбуткова з причин постійного зростання витрат, пов'язаних з необхідністю утримання та обслуговування нерентабельних загальних засобів та неплатоспроможністю населення, а також постійне зростання закупівельної ціни.

Інша діяльність, за півріччя 2012 року принесла прибутки.

8.2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Послуги по транспортуванню природного газу	0	0.00	0.00	1202,224млн.м.куб.	285124.00	27.80
2	Вартість природного газу (транзит)	0	0.00	0.00	515,019 млн.м.куб	559960.00	54.59

8.3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Послуги по транспортуванню природного газу	28.03
2	Вартість природного газу (транзит)	58.53

Підприємство Публічне акціонерне товариство "ПО ГАЗОПОСТАЧАННЮ ТА ГАЗИФІКАЦІЇ "ДОНЕЦЬКОБЛГАЗ"

Дата (рік, місяць, число)	Коди		
	2012	07	01
за ЄДРПОУ	03361075		
за КОАТУУ	1410136300		
за КОПФГ	233		
за СПОДУ	6024		
за КВЕД	40.20.0		

Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Орган державного управління АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА ВІДКРИТОГО

Вид економічної діяльності РОЗПОДІЛЕННЯ ТА ПОСТАЧАННЯ ГАЗУ

Середня кількість працівників (1) 0

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса 83050 М. ДОНЕЦЬК РОЗИ ЛЮКСЕМБУРГ, БУД. 23А

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

V

Баланс на "30" червня 2012 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	839	685
первісна вартість	011	4164	4047
накопичена амортизація	012	(3325)	(3362)
Незавершені капітальні інвестиції	020	--	--
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	323095	343517
первісна вартість	031	569025	598403
знос	032	(245930)	(254886)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	--	--
первісна вартість	036	--	--
накопичена амортизація	037	(--)	(--)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	--	--
Інші фінансові інвестиції	045	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	67	169
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	--	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	--	--
Знос інвестиційної нерухомості	057	(--)	(--)
Відстрочені податкові активи	060	--	--
Гудвіл	065	--	--
Інші необоротні активи	070	--	--
Гудвіл при консолідації	075	--	--
Усього за розділом I	080	324001	344371
II. Оборотні активи			
Запаси:			
виробничі запаси	100	17392	27139
поточні біологічні активи	110	--	--
незавершене виробництво	120	2078	3677
готова продукція	130	--	--
Товари	140	63569	90111
Векселі одержані	150	--	--
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	103771	63484
первісна вартість	161	108370	67177
резерв сумнівних боргів	162	(4599)	(3693)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	18	88
за виданими авансами	180	62360	15385
З нарахованих доходів	190	--	--
Із внутрішніх розрахунків	200	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	93244	78595
Поточні фінансові інвестиції	220	--	--

Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	22944	10997
у т.ч. в касі	231	6	40
в іноземній валюті	240	--	--
Інші оборотні активи	250	36874	22932
Усього за розділом II	260	402250	312408
III. Витрати майбутніх періодів	270	--	--
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	--	--
Баланс	280	726251	656779

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	6960	6960
Пайовий капітал	310	--	--
Додатковий вкладений капітал	320	--	--
Інший додатковий капітал	330	38524	42402
Резервний капітал	340	108	847
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	71803	67934
Неоплачений капітал	360	(--)	(--)
Вилучений капітал	370	(--)	(--)
Накопичена курсова різниця	375	(--)	(--)
Усього за розділом I	380	117395	118143
II. Забезпечення наступних виплат і платежів			
Частка меншості	385	--	--
Забезпечення виплат персоналу	400	13063	13621
Інші забезпечення	410	147	143
Сума страхових резервів	415	--	--
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	--	--
Цільове фінансування	420	--	--
Усього за розділом II	430	13210	13764
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	--	--
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	--	--
Відстроченні податкові зобов'язання	460	1123	1123
Інші довгострокові зобов'язання	470	9065	9064
Усього за розділом III	480	10188	10187
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	8969	18840
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	4884	4783
Векселі видані	520	--	--
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	207921	175291
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	84970	66588
з бюджетом	550	8768	3695
з позабюджетних платежів	560	--	--
зі страхування	570	4763	2663
з оплати праці	580	11367	6096
з учасниками	590	25	4330
із внутрішніх розрахунків	600	--	--
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	--	--
Інші поточні зобов'язання	610	55777	24347
Усього за розділом IV	620	387444	306633
V. Доходи майбутніх періодів	630	198014	208052
Баланс	640	726251	656779

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

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги

(421)

--

Підприємство складає фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Станом на 30.06.2012 залишкова вартість нематеріальних активів складає 685 тис. грн. Згідно з МСБО(ІАС) 38 "Нематеріальні активи" у складі нематеріальних активів відображено ліцензії, програмне забезпечення, права користування землею, патенти та інші нематеріальні активи.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалося в першому півріччі 2012 року згідно з п.97 МСБО(ІАС) 38 "Нематеріальні активи" на прямолінійній основі виходячи з терміну їх корисного використання.

Станом на 30.06.2012 згідно з МСБО (ІАС)16 "Основні засоби" залишкова вартість основних засобів складає 343 517 тис. грн. У складі

основних засобів обліковуються незавершені капітальні інвестиції у сумі 15 232 тис. грн. та основні засоби, що введені до експлуатації станом на звітну дату у сумі 328 285 тис. грн. Незавершені капітальні інвестиції - це вартість незавершених капітальних вкладень та вартість устаткування для монтажу. Протягом першого півріччя 2012 року вартість незавершеного будівництва зменшилась з 16 929 тис. грн. до 15 232 тис. грн. Вартість основних засобів складається з вартості основних засобів, які належать ПАТ, і вартості державних основних засобів, які не увійшли до статутного капіталу та використовуються для транспортування, збереження та розподілу природного газу. Державне майно включає газопроводи та споруди на них. Крім цього до державного майна віднесені спецавтотранспорт та деяке обладнання. Первісна вартість основних засобів станом на 30.06.2012 складає 583 171 тис. грн., сума зносу складає 254 886 тис. грн., залишкова вартість складає 328 285 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів станом на 30.06.2012 складає 43,7 % від їх первісної вартості. Амортизація по об'єктах основних засобів, що введені до експлуатації, нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну їх корисного використання.

Довгострокова дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 169 тис. грн. та збільшилась в порівнянні з початку року на 102 тис. грн. В складі довгострокової дебіторської заборгованості основну частку складає довгострокові позики робітникам ПАТ та заборгованість населення по розрахунках за послуги газифікації житлових будинків.

Станом на 30.06.2012 на балансі ПАТ згідно з МСБО(ІАS) 2 "Запаси" відображені наступні види запасів:

- " виробничі запаси - 27 139 тис. грн.;
- " незавершене виробництво - 3 677 тис. грн.;
- " товари - 90 111 тис. грн.

Облік вибуття запасів ПАТ здійснювався за методом ідентифікованої собівартості згідно з п. 23 МСБО (ІАS) 2 "Запаси".

Підприємством забезпечена незмінність методу оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду. Дотримана вірність оцінки запасів на 30.06.2012 відповідно до прийнятої облікової політики.

Оцінку реальності дебіторської заборгованості проведено згідно з МСБО (ІАS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Станом на 30.06.2012 в балансі ПАТ відображено:

- " дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 63 484 тис. грн.;
- " дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 88 тис. грн.;
- " дебіторська заборгованість за виданими авансами - 15 385 тис. грн.;
- " інша поточна дебіторська заборгованість - 78 595 тис. грн.

Станом на 30.06.2012 не має сумнівних боргів за поточною дебіторською заборгованістю, вся дебіторська заборгованість відповідає поняттю "Актив".

У складі інших оборотних активів у сумі 22 932 тис. грн. відображені податкові зобов'язання і податковий кредит за ПДВ.

Станом на 30.06.2012 залишок грошових коштів у касі становив 40 тис. грн. На рахунках банку залишок грошових коштів становив 10 957 тис. грн.

Статутний капітал сформовано за рахунок продажу акцій первинної емісії в процесі приватизації на суму 5 224 038,57 грн. та додаткової емісії на суму 1 735 961,43 грн. Продаж акцій проводився за номінальною ціною. Підприємством випущені прості іменні акції в без документарній формі. Статутний фонд становить 6 960 тис. грн.

Статутний капітал Підприємства протягом звітного періоду не змінювався, акції у акціонерів не викупалися.

Розмір статутного капіталу в балансі відображено відповідно до чинного законодавства України.

Інший додатковий капітал (дооцінка активів) станом на 30.06.2012 складає 42 402 тис. грн.

Резервний капітал станом на 30.06.2012 складає 847 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 30.06.2012 складає 67 934 тис. грн.

Станом на 30.06.2012 згідно з МСБО (ІАS) 19 "Винагорода працівникам" у складі забезпечень відображено забезпечення з виплат персоналу у сумі 13 621 тис. грн. та резерв на забезпечення гарантійних ремонтів обладнання у сумі 143 тис. грн.

Станом на 30.06.2012 згідно з МСБО(ІАS) 12 "Податок на прибуток" відображені відстрочені податкові зобов'язання за податком на прибуток у сумі 1 123 тис. грн.

У складі інших довгострокових зобов'язань згідно з МСБО (ІАS) 39 п. 47 відображено зобов'язання перед НАК "Нафтогаз України" за транспортування природного газу у сумі 9 064 тис. грн.

Станом на 30.06.2012 у складі короткострокових кредитів банку відображено овердрафт та відновлювальну кредитну лінію отримані від ПАТ КБ "Актив-банк" на загальну суму 18 840 тис. грн. на придбання основних засобів та товарно-матеріальних цінностей, поточних виплат за розрахунками з персоналом та погашення заборгованостей перед бюджетом та кредиторами.

Сума кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 30.06.2012 складає 175 291 тис. грн. і зменшена в порівнянні з початком року на 32 630 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками складаються з таких видів зобов'язань:

- " з одержаних авансів у сумі 66 588 тис. грн.;
- " з бюджетом у сумі 3 695 тис. грн.;
- " зі страхування у сумі 2 663 тис. грн.;
- " з оплати праці у сумі 6 096 тис. грн.;

" з учасники у сумі 4 330 тис. грн.

У складі інших поточних зобов'язань станом на 30.06.2012 відображені податкові зобов'язання і податковий кредит за ПДВ та розрахунками з іншими кредиторами у сумі 24 347 тис. грн.

Станом на 30 червня 2012 року згідно з МСБО (IAS) 20 п.24 у складі доходів майбутніх періодів відображено вартість субсидій, пов'язаних з активами, у розмірі 208 052 тис. грн.

Керівник

Масс Микола Степанович

Головний бухгалтер

Панкова Галина Федорівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "ПО ГАЗОПОСТАЧАННЮ ТА ГАЗИФІКАЦІЇ "ДОНЕЦЬКОБЛГАЗ"

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2012	07	01
03361075		
1410136300		
6024		
233		
40.20.0		

Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ

за ЄДРПОУ

Орган державного управління АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА ВІДКРИТОГО

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання _____

за СПОДУ

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

за КОПФГ

Вид економічної діяльності РОЗПОДІЛЕННЯ ТА ПОСТАЧАННЯ ГАЗУ

за КВЕД

Одиниця виміру: тис. грн.

Контрольна сума

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 1 півріччя 2012 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	872667	--
Податок на додану вартість	015	(--)	(--)
Акцизний збір	020	(--)	(--)
	025	(--)	(--)
Інші вирахування з доходу	030	(--)	(--)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	872667	--
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(847496)	(--)
Загальновиробничі витрати	045	(--)	(--)
Валовий:			
Прибуток	050	25171	--
Збиток	055	(--)	(--)
Інші операційні доходи	060	2844	--
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	--	--
Адміністративні витрати	070	(14814)	(--)
Витрати на збут	080	(3355)	(--)
Інші операційні витрати	090	(8884)	(--)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(--)	(--)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
Прибуток	100	962	--
Збиток	105	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	110	--	--
Інші фінансові доходи	120	--	--
Інші доходи	130	4551	--
Фінансові витрати	140	(413)	(--)
Втрати від участі в капіталі	150	(--)	(--)
Інші витрати	160	(588)	(--)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	(--)	(--)
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
Прибуток	170	4512	--
Збиток	175	(--)	(--)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	--	--
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(--)	(--)

Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(3210)	(--)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	--	--
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
Прибуток	190	1302	--
Збиток	195	(--)	(--)
Надзвичайні:			
Доходи	200	--	--
Витрати	205	(--)	(--)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(--)	(--)
Частка меншості	215	--	--
Чистий:			
Прибуток	220	1302	--
Збиток	225	(--)	(--)
Забезпечення матеріального заохочення	226	--	--

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	109685	--
Витрати на оплату праці	240	88750	--
Відрахування на соціальні заходи	250	31411	--
Амортизація	260	43403	--
Інші операційні витрати	270	25062	--
Разом	280	298311	--

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	696000000	696000000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	696000000	696000000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	0.00187000	--
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	0.00187000	--
Дивіденди на одну просту акцію	340	--	--

Підприємство складає фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Доходи визначені згідно з вимогами МСБО (IAS) 18 "Виручка".

Основними доходами діяльності ПАТ є постачання, транспортування та реалізація природного газу, реалізація зрідженого газу, ремонт вимірювальних приладів, конструкторсько-проектні та будівельні роботи.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за перше півріччя 2012 року складає 872 667 тис. грн., в тому числі доходи від реалізації природного газу склали 466 055 тис. грн., доходи від транспортування газу склали 237 603 тис. грн.

Інші операційні доходи за перше півріччя 2012 року склали 2 844 тис. грн. у тому числі:

- " доходи від оренди активів - 475 тис. грн.;
- " доходи від реалізації валюти - 169 тис. грн.;
- " доходи від відшкодування раніше списаних активів - 1 382 тис. грн.;
- " доходи від реалізації оборотних активів - 61 тис. грн.;
- " доходи від списання кредиторської заборгованості - 187 тис. грн.;
- " штрафи та пені - 33 тис. грн.;
- " проценти, отримані від зберігання коштів на поточному та депозитному рахунках - 233 тис. грн.;
- " інші доходи - 304 тис. грн.

В інші доходи у сумі 4 551 тис. грн. включені:

- " доходи від безоплатно отриманих активів - 4 205 тис. грн.;
- " інші доходи - 346 тис. грн.

Доходи включені до складу звіту про фінансові результати ПАТ на підставі принципів нарахування.

Структура витрат ПАТ має наступний вид:

" собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 847 496 тис. грн.

До складу виробничої собівартості готової продукції включені:

- " прямі матеріальні витрати;
- " прямі витрати на оплату праці;
- " відрахування на соціальні заходи;
- " амортизація;
- " інші прямі витрати.

До складу виробничої собівартості товарів включені витрати по реалізованих товарах.

" адміністративні витрати - 14 814 тис. грн.

У складі адміністративних витрат враховані загальногосподарські витрати на обслуговування і керування Товариством, як-то податки і збори, передбачені законодавством, послуги зв'язку, вартість ПММ для легкового автомобіля, підписки, витрати на оплату праці адміністративно-управлінського персоналу.

" витрати на збут - 3 355 тис. грн.

До складу витрат на збут включені витрати, пов'язані з реалізацією товарів.

" інші операційні витрати - 8 884 тис. грн., у тому числі:

- штрафи , пені, неустойки - 109 тис. грн.;
- списання безнадійної дебіторської заборгованості - 757 тис. грн.;
- матеріальна допомога, одноразові премії - 347 тис. грн.;
- інші витрати - 7 671 тис. грн.

" інші фінансові витрати у розмірі 413 тис. грн. включають відсотки за кредит банку.

" інші витрати - 588 тис. грн., у т.ч.:
списання необоротних активів - 238 тис. грн.;
фінансова допомога - 215 тис. грн.;
інші витрати - 135 тис. грн.

Витрати включені до складу звіту про фінансові результати ПАТ на підставі принципу нарахування, відображені в бухгалтерському обліку в тому періоді, до якого вони відносяться одночасно з прибутками, для одержання яких вони понесені.

За підсумками діяльності за першого півріччя 2012 року ПАТ отримало чистий прибуток у розмірі

1 302 тис. грн., що становить 0,00187 грн. на одну акцію.

Керівник _____ **Масс Микола Степанович**

Головний бухгалтер _____ **Панкова Галина Федорівна**

Фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) (у разі наявності)

Перехід на Міжнародні стандарти фінансової звітності

Підприємство вперше застосувала МСФЗ під час складання фінансових звітів за квартал, що закінчився 31 березня 2012 р. Перехід на МСФЗ призвів до певних змін у фінансових звітах, примітках до них та облікових принципах порівняно з фінансовими звітами за попередній рік. Нижче надано інформацію про перехід із Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) до МСФЗ.

Перехід з П(С)БО до МСФЗ здійснено відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності".

Узгодження статей Балансу на 31 грудня 2011 р. (тис. грн.):

Узгодження на 31 грудня 2011 р. Код строки Балансу П(С)БО Вплив переходу на МСФЗ МСФЗ

Нематеріальні активи	010	687	152	839	
Незавершені капітальні інвестиції	020	21 031	(21 031)	-	
Основні засоби	030	302 867	20 228	323 095	
Інші фінансові інвестиції	045	6 (6)	-		
Довгострокова дебіторська заборгованість	050		80 (13)	67	
Запаси	100	18 292	(900)	17 392	
Поточні біологічні активи	110	1 (1)	-		
Незавершене виробництво		120	2 150	(72)	2 078
Товари	140	63 504	65	63 569	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	160	102 287	1 484	103 771	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:					
з бюджетом	170	185	(167)	18	
за виданими авансами	180	61 890	470	62 360	
Інша поточна дебіторська заборгованість	210		94 086 (842)	93 244	
Інші оборотні активи	250	36 274	600	36 874	
Усього: коригування активів		(33)			
Витрати майбутніх періодів		270	388	(388)	-
Баланс	280	726 672 (421)	726 251		
Інший додатковий капітал		330	238 810	(200 286)	38 524
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		350	67 829 3 974	71 803	
Усього: коригування власного капіталу			-	(196 312)	-
Забезпечення витрат персоналу		400	11 348	1 715	13 063
Відстрочені податкові зобов'язання		460	1 561	(438)	1 123
Інші довгострокові зобов'язання		470	18 331 (9 266)	9 065	
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		510	-	4 884	4 884
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		530	208 511 (590)	207 921	
Поточні зобов'язання за розрахунками:					
з одержаних авансів		540	84 276	694	84 970
з бюджетом		550	8 616	152	8 768
зі страхування		570	4 739	24	4 763
Інші поточні зобов'язання		610	55 075	702	55 777
Усього: коригування зобов'язань			-	(2 123)	
Доходи майбутніх періодів		630	-	198 014	198 014
Баланс	640	726 672 (421)	726 251		

Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2011 року нематеріальні активи у сумі 3 тис. грн. були відображені у складі нерозподіленого прибутку з причин невідповідності критеріям активу згідно з МСБО (IAS) 38 п.8.

Станом на 31 грудня 2011 року списано за рахунок нерозподіленого прибутку вартість нематеріальних активів у сумі 2 тис. грн., яка є нижчою за поріг суттєвості, встановлений обліковою політикою Підприємства.

Станом на 31 грудня 2011 року до складу нематеріальних активів були переведені незавершені капітальні інвестиції у вигляді комплексної системи автоматизації підприємства "Парус-Корпорація" версія 8 в сумі 157 тис. грн. згідно з МСБО (IAS) 38 п.8.

Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31 грудня 2011 року списана вартість незавершених капітальних інвестицій у сумі 265 тис. грн, яка є нижчою за поріг суттєвості, встановлений обліковою політикою Підприємства.

Станом на 31 грудня 2011 року незавершені капітальні інвестиції у сумі 110 тис. грн. були переведені до складу малоцінних та

швидкозношуваних предметів згідно з МСБО (IAS) 2 п. 6в.

Станом на 31 грудня 2011 року вартість незавершених капітальних інвестицій у сумі 36 тис. грн. була відображена у складі нерозподіленого прибутку з причин невідповідності критеріям активу згідно з МСБО (IAS) 16 п.7.

Станом на 31 грудня 2011 року вартість ремонтних робіт (база відпочинку) у сумі 3 тис. грн. була відображена у складі нерозподіленого прибутку згідно з МСБО (IAS) 16 п. 12.

Станом на 31 грудня 2011 року незавершені капітальні інвестиції у сумі 20 460 тис. грн. були переведені до складу основних засобів згідно з МСБО (ISA) 16 п. 6, а також у сумі 157 тис. грн. до складу нематеріальних активів згідно з МСБО (IAS) 38 п.8.

Основні засоби

Станом на 31 грудня 2011 року незавершені капітальні інвестиції у сумі 20 460 тис. грн. були переведені до складу основних засобів згідно з МСБО (ISA) 16 п. 6.

Станом на 31 грудня 2011 року за рахунок прибутку попереднього періоду списана вартість основних засобів у сумі 257 тис. грн., яка є нижчою за поріг суттєвості, встановлений обліковою політикою Підприємства.

Станом на 31 грудня 2011 року сторновано помилково нарахований Підприємством знос у сумі 25 тис. грн. згідно з МСБО (ISA) 16 п. 50.

Інші фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2011 року вартість довгострокових фінансових інвестицій у сумі 6 тис. грн., яка не відповідає критеріям активу, була відображена у складі нерозподіленого прибутку згідно з МСБО (IAS) 32 п. 11.

Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2011 року згідно МСБО (IAS) 39 п. 46 за рахунок прибутку попереднього періоду списана довгострокова дебіторська заборгованість у розмірі 29 тис. грн., яка виникла при визнанні довгострокової позики за справедливою вартістю.

Станом на 31 грудня 2011 року позику у сумі 16 тис. грн. переведено з поточних зобов'язань до довгострокової дебіторської заборгованості згідно МСБО (IAS) 1п. 69

Запаси

Станом на 31 грудня 2011 року на нерозподілений прибуток списано вартість неліквідних запасів у сумі 14 тис. грн. згідно МСБО (IAS) 2 п. 6.

Станом на 31 грудня 2011 року було перекласифіковано вартість виробничих запасів у сумі 65 тис. грн. до складу товарів згідно МСБО (IAS) 1.

Станом на 31 грудня 2011 року було переведено з незавершених капітальних інвестицій до складу виробничих запасів малоцінні та швидкозношувані предмети у сумі 110 тис. грн. згідно з МСБО (IAS) 2 п. 6в.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 2 проведено перекласифікацію оборотних активів у сумі 8 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 2 п. 28 створено резерв на знецінення запасів за рахунок нерозподіленого прибутку у сумі 923 тис. грн.

Поточні біологічні активи

Станом на 31 грудня 2011 року списано з біологічних активів на нерозподілений прибуток суму у розмірі 1 тис. грн. з причин невідповідності активу згідно з МСБО (IAS) 41 п. 5.

Незавершене виробництво

Станом на 31 грудня 2011 року за рахунок нерозподіленого прибутку списано з незавершеного виробництва вартість поточних витрат по газифікації м. Святогірськ у сумі 72 тис. грн.

Товари

Станом на 31 грудня 2011 року на суму 65 тис. грн. була зроблена перекласифікація вартості виробничих запасів до складу товарів згідно з МСБО (IAS) 1.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п.17а за рахунок резерву сумнівних боргів була списана дебіторська заборгованість у сумі 1 898 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 17а за рахунок нерозподіленого прибутку списано поточну дебіторську заборгованість у сумі 46 тис. грн., для якої минув строк позивної давності, та зараховано до складу нерозподіленого прибутку відновлену дебіторську заборгованість у сумі 1 346 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п.63 було сторноване з резерву сумнівних боргів суму у розмірі 101 тис. грн. та згідно з

МСБО (IAS) 1 п. 54 проведено перекласифікацію активу у сумі 83 тис. грн. до складу дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 17а. списано з податку на прибуток суму у розмірі 167 тис. грн. як таку, що не відповідає критеріям активу.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

Станом на 31 грудня 2011 року списано безнадійну дебіторську заборгованість за виданими авансами у сумі 34 тис. грн. згідно з МСБО (IAS) 39 п.17а.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 1 п. 54 проведено перекласифікацію активу у сумі 504 тис. грн. зі складу іншої дебіторської заборгованості до складу авансів виданих

Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п.17а списана за рахунок нерозподіленого прибутку інша поточна дебіторська заборгованість у сумі 503 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 1 п.69 переведено зі складу іншої поточної дебіторської заборгованості до складу довгострокової дебіторської заборгованості вартість позики у сумі 16 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 1 п.54 проведено перекласифікацію активу зі складу іншої дебіторської заборгованості до складу авансів виданих та інших оборотних активів у сумі 305 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п.63 було нараховане до резерву сумнівних боргів суму у розмірі 18 тис.

Інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 17а за рахунок нерозподіленого прибутку списано суму податкових зобов'язань з ПДВ у розмірі 330 тис. грн. як таку, що не відповідає критеріям активу.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 17а за рахунок нерозподіленого прибутку відновлено суму податкових зобов'язань з ПДВ у розмірі 384 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 17а за рахунок нерозподіленого прибутку списано суму податкового кредиту з ПДВ у розмірі 234 тис. грн. як таку, що не відповідає критеріям активу.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 1 п. 54. додатково відображено у складі інших оборотних активів суму податкових зобов'язань з ПДВ у розмірі 780 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 1 п. 54 за рахунок нерозподіленого прибутку були списані витрати майбутніх періодів (передплата періодичних видань) у сумі 388 тис. грн.

Інший додатковий капітал

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 20 п.24. зі складу додаткового капіталу на доходи майбутніх періодів списано вартість субсидій, пов'язаних з активами, у розмірі 198 014 тис. грн., та 2 119 тис. грн. списано на нерозподілений прибуток.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 16 п.41 списано зі складу додаткового капіталу на нерозподілений прибуток вартість дооцінки основних засобів у сумі 153 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 16 п.7 за рахунок нерозподіленого прибутку списано вартість незавершених капітальних інвестицій у сумі 36 тис. грн. як таку, що не відповідає критеріям активу.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 16 п.41 у складі нерозподіленого прибутку відображено вартість дооцінки основних засобів у сумі 153 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п.39 у складі нерозподіленого прибутку відображено суму податкових зобов'язань у розмірі 417 тис. грн., які були помилково сформовані в попередніх періодах за рахунок заниження доходу.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 38 п. 8 за рахунок нерозподіленого прибутку списано вартість нематеріальних активів у сумі 3 тис. грн. як таку, що не відповідає критеріям активу.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 32 п. 11 за рахунок нерозподіленого прибутку списано вартість довгострокових фінансових інвестицій у сумі 6 тис. грн. як таку, що не відповідає критеріям активу.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п.47 віднесено до складу нерозподіленого прибутку довгострокові зобов'язання за справедливою вартістю у сумі 4 382 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року за рахунок нерозподіленого прибутку списано вартість основних засобів та капітальних інвестицій у сумі 522 тис. грн., як таку, що є нижчою за поріг суттєвості, встановлений обліковою політикою Підприємства.

Станом на 31 грудня 2011 року за рахунок нерозподіленого прибутку списано вартість нематеріальних активів у сумі 2 тис. грн., як таку, що є нижчою за поріг суттєвості, встановлений обліковою політикою Підприємства.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 17а за рахунок нерозподіленого прибутку списано безнадійну дебіторську заборгованість та інші оборотні активи у сумі 1 147 тис. грн., та зараховано до складу нерозподіленого прибутку відновлену дебіторську заборгованість у сумі 1 346 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 63 з віднесено до складу нерозподіленого прибутку сторно резерву сумнівних боргів у розмірі 83 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 20 п.24. зі складу додаткового капіталу на нерозподілений прибуток списано вартість субсидій, пов'язаних з активами, у сумі 2 119 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 46 при визнанні довгострокової позики за справедливою вартістю за рахунок нерозподіленого прибутку списано 29 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 39 у складі нерозподіленого прибутку відображено суму податкового кредиту у розмірі 80 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 1 п. 54 у складі нерозподіленого прибутку відображено витрати майбутніх періодів (передплата періодичних видань) у сумі 388 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 19 п.14 за рахунок нерозподіленого прибутку донараховано забезпечення виплат персоналу у сумі 1 715 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 12 п.15 до складу нерозподіленого прибутку списані відстрочені податкові зобов'язання у сумі 438 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 16 п. 50 збільшено нерозподілений прибуток на суму перерахунку нарахованого Підприємством зносу необоротних активів у розмірі 25 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 39 у складі нерозподіленого прибутку відображено торговельну кредиторську заборгованість у сумі 45 тис. грн., за якою минув строк позовної давності.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 17а за рахунок нерозподіленого прибутку відновлено суму податкових зобов'язань з ПДВ у розмірі 384 тис. грн. та згідно з МСБО (IAS) 39 п. 39 зараховано до складу нерозподіленого прибутку податкові зобов'язання з ПДВ у сумі 229 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 2 п. 6 за рахунок нерозподіленого прибутку списано вартість неліквідних запасів у сумі 14 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 41 п. 5 списано з біологічних активів на нерозподілений прибуток суму у розмірі 1 тис. грн. з причин невідповідності активу.

Станом на 31 грудня 2011 року за рахунок нерозподіленого прибутку донараховано вартість податків та штрафних санкцій згідно акту перевірки ДПІ у сумі 919 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року за рахунок нерозподіленого прибутку відновлено вартість кредиторської заборгованості за розрахунками з постачальниками послуг у сумі 92 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року за рахунок нерозподіленого прибутку списано з незавершеного виробництва вартість поточних витрат по газифікації м. Святогірськ у сумі 72 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року сторноване нарахований податок на прибуток за 2011 рік у сумі 600 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 2 п.28 за рахунок нерозподіленого прибутку створено резерв на знецінення запасів у сумі 923 тис. грн.

Забезпечення майбутніх витрат і платежів

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 19 п.14 за рахунок нерозподіленого прибутку донараховано забезпечення виплат персоналу у сумі 1 715 тис. грн.

Відстрочені податкові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 12 п.15 зменшено розмір відстрочених податкових зобов'язань у сумі 438 тис. грн.

Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 1 п. 69 списано зі складу довгострокових зобов'язань поточну частку заборгованості за

довгостроковою позицією у сумі 4 884 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 47 зараховано до нерозподіленого прибутку вартість довгострокових зобов'язань у сумі 4 382 тис. грн., які виникли при визнанні довгострокової позики за справедливою вартістю.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 1 п. 69 відображено поточну частку заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями у сумі 4 884 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 39 у складі нерозподіленого прибутку відображено торговельну кредиторську заборгованість у сумі 45 тис. грн., за якою минув строк позовної давності.

Станом на 31 грудня 2011 року за рахунок нерозподіленого прибутку відновлено вартість кредиторської заборгованості за розрахунками з постачальниками послуг у сумі 92 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 1 п. 54 з торговельної кредиторської заборгованості списані зобов'язання на суму 543 тис. грн. у зв'язку з проведенням перекласифікації зобов'язань.

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 1 п. 54 до складу поточних зобов'язань за розрахунками з одержаних авансів зараховано 694 тис. грн. у зв'язку з проведенням перекласифікації зобов'язань.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 39 списано з розрахунків з бюджетом суму податку на прибуток у розмірі 167 тис. грн. як таку, що не відповідає критеріям зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2011 року за рахунок нерозподіленого прибутку донараховано вартість податків та штрафних санкцій згідно акту перевірки ДПІ у сумі 919 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року сторноване нарахований податок на прибуток за 2011 рік у сумі 600 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 1 п. 54 до складу поточних зобов'язань за розрахунками зі страхування зараховано суму у розмірі 24 тис. грн. у зв'язку з проведенням перекласифікації зобов'язань.

Інші поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п.39 у складі нерозподіленого прибутку відображено суму податкових зобов'язань у розмірі 417 тис. грн., які були помилково сформовані в попередніх періодах за рахунок заниження доходу.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 39 у складі нерозподіленого прибутку у розмірі 80 тис. грн. відображено податковий кредит та податкові зобов'язання, які не відповідають критеріям зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 39 за рахунок нерозподіленого прибутку відновлено суму податкових зобов'язань за ПДВ у розмірі 229 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 39 п. 39 до складу інших поточних зобов'язань зараховано суму у розмірі 970 тис. грн. у зв'язку з проведенням перекласифікації за рядками балансу.

Доходи майбутніх періодів

Станом на 31 грудня 2011 року згідно з МСБО (IAS) 20 п.24 зі складу додаткового капіталу на доходи майбутніх періодів списано вартість субсидій, пов'язаних з активами, у розмірі 198 014 тис. грн.

Заява про перехід на Міжнародні стандарти фінансової звітності з початковим балансом на 01.01.2012 із застосуванням МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" та МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність".

Під терміном "Міжнародні стандарти фінансової звітності" надалі в широкому сенсі розуміються стандарти й тлумачення, які прийняті Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (PMСБО/IASB):

- Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ/IFRS);
- Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО/IAS);
- Тлумачення, які розроблені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності (ІКМСФЗ/IFRIC) або Постійним комітетом з тлумачень (ІКТ/SIC).

Підприємство здійснює постійний бухгалтерський облік та складає фінансову звітність відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України П(С)БО. Надані фінансові звіти Підприємства були підготовлені на основі даних бухгалтерського обліку відповідно до П(С)БО з

внесенням поправок та проведенням перекласифікацій з метою надання інформації відповідно до МСФЗ.

Проміжні фінансові звіти Підприємства за квартал, що закінчився 30 червня 2012 р., були затверджені до випуску 24 липня 2012 р.

Прийняття стандартів та тлумачень у звітному періоді

У поточному році Підприємство застосовувало всі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, що були випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Комітетом із тлумачень Міжнародних стандартів фінансової звітності, які є обов'язковими для застосування при складанні фінансових звітів за періоди, що починаються з 1 січня 2012 р. та пізніше.

При переході на МСФЗ було застосовано нижче приведені стандарти:

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування МСФЗ";

МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації";

МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності";

МСБО (IAS) 2 "Запаси";

МСБО (IAS) 8 "Облікові політики: зміни в облікових оцінках та помилки";

МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток";

МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" (за винятком на дату першого застосування переоцінки основних засобів за справедливою вартістю);

МСБО (IAS) 18 "Дохід";

МСБО (IAS) 20 "Облік держаних субсидій і розкриття інформації про державну допомогу";

МСБО (IAS) 32 "Фінансові інструменти подання";

МСБО (IAS) 34 "Проміжна фінансова звітність";

МСБО (IAS) 38 "Нематеріальні активи";

МСБО (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

На дату затвердження даних фінансових звітів наступні стандарти, тлумачення та зміни до стандартів були випущені, але не вступили в силу:

МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації". Зміни стосовно відшкодування фінансових активів та фінансових зобов'язань

набирають чинності з 1 січня 2013 року, зміни щодо вступу у дію МСФЗ 9 набирають чинності з 01 січня 2015 року;

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти: класифікація та оцінка" (новий стандарт, що в перспективі замінить МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка") - набирає чинності з 1 січня 2015 року;

МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність". Стандарт, який визначає принципи підготовки фінансових звітів, коли підприємство контролює одну чи кілька інших підприємств, вступає у силу з 1 січня 2013 року;

МСФЗ 11 "Спільна діяльність". Стандарт, який визначає типи спільних діяльностей, принципи їх обліку згідно з типом спільної діяльності, набирає чинності з 01 січня 2013 року;

МСФЗ 13 "Вимірювання за справедливою вартістю". Стандарт визначає справедливу вартість, єдині методологічні засади та розкриття інформації щодо вимірювання за справедливою вартістю, набирає чинності з 2013 року;

МСБО 1 "Подання фінансових звітів". Зміни відносно представлення сукупного доходу набирають чинності з 01 липня 2012 року;

МСБО 19 "Виплати працівникам". Зміни щодо визнання витрат за пенсійними планами у поточному періоді набирають чинності з 1 січня 2013 року;

МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання". Зміни стосовно відшкодування фінансових активів і зобов'язань набирають чинності з 01 січня 2014 року.

Керівництво Підприємства очікує, що набуття чинності переліченими стандартами та тлумаченнями не матиме істотного впливу на фінансові звіти. На сьогодні Підприємство не планує дострокове застосування перелічених стандартів та тлумачень.