

**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності
до консолідованої фінансової звітності станом на 31.03.2017 р.**

КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Види капітальних Інвестицій (тис.грн.)	Балансова вартість на 31.12.16 р	Надходження	Вибуття при введенні в експлуатацію	Балансова вартість на 31.03.17 р
Капітальне будівництво	240 316	97	-	240 413
Капітальні інвестиції в придбання (створення) основних засобів	25 052	339	245	25 146
Капітальні інвестиції в придбання (створення) інших необоротних матеріальних активів	275	3	4	274
Капітальні інвестиції в нематеріальні активи	1	2	2	1
Капітальні інвестиції в поліпшення основних засобів	306	-	-	306
Разом	265950	441	251	266140

ЗАПАСИ

Запаси Товариства складаються з:

Види запасів (тис. грн.)	31.12.16	31.03.17
Товари для продажу	151 033	251 403
Незавершене виробництво	18 982	18 982
Сировина і матеріали	21 660	21 297
Будівельні матеріали	95 868	95 790
Запасні частини	7 321	7 241
Паливо	4 429	4 203
Готова продукція	4 062	4 062
Інші	41 906	41 762
ВСЬОГО:	345 261	444 740

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість Товариства (за продукцію, товари, роботи, послуги)
представлена наступним чином:

	31.12.16	31.03.17
Заборгованість за товари, роботи, послуги	4 309 950	6 430 023
Резерв сумнівних боргів по заборгованості за товари, роботи, послуги	(68)	(68)

Балансова вартість дебіторської заборгованості	4 309 882	6 429 955
Склад іншої дебіторської заборгованості Товариства		
Структура заборгованості	31.12.16	31.03.17
Заборгованість за виданими авансами	171 931	169 905
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	3 128	8 442
в тому числі:		
- ПДВ	2 463	7 778
- інше	664	664
Інша поточна дебіторська заборгованість	172 633	123 862
ВСЬОГО:	4 657 574	6 732 164

Впродовж кварталу, що закінчився 31 березня 2017 року, на непогашені залишки дебіторської заборгованості відсотки не нараховувалися.

На дебіторську заборгованість, прострочену більше ніж на 90 днів від дати реалізації згідно з договором, формується резерв під знецінення дебіторської заборгованості на основі передбачуваної суми сумнівної заборгованості виходячи з минулого досвіду роботи з даним клієнтом, і здійснюється його регулярна переоцінка з урахуванням додаткових фактів та обставин, що існують на кожен наступний звітний день (примітка 4.12).

Перед прийняттям нового клієнта Товариство здійснює оцінку кредитоспроможності потенційного клієнта і встановлює кредитний період окремо для кожного клієнта.

Зміни в складі резерву сумнівних боргів представлені наступним чином:

	2016 рік	I квартал 2017 року
Залишок резерву на початок періоду	67	68
Повернені суми	-	-
Витрати від списання безнадійної дебіторської заборгованості	-	-
Нараховано резерв	1	-
Залишок резерву на кінець періоду	68	68

ГРОШОВІ КОШТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти Товариства представлені наступним чином:

	31.12.16	31.03.17
Поточні рахунки у банках в національній валюті	47	246
Поточні рахунки у банках в іноземній валюті	0	0
Електронний рахунок у системі електронного адміністрування ПДВ	1 275	1 267
ВСЬОГО:	1 322	1 513

Щодо коштів, розміщених на електронному рахунку у системі електронного адміністрування ПДВ, існує обмеження права використання: такими коштами можна миттєво провести розрахунки виключно з податку на додану вартість, на інші цілі їх можна використати тільки після повернення на звичайний розрахунковий рахунок (процедура такого повернення триває не

менше 5 днів).

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість Товариства представлена наступним чином:

Структура заборгованості	31.12.16	31.03.17
Заборгованість за товари, роботи, послуги	2 894 736	3 411 249
Заборгованість за розрахунками з бюджетом, в тому числі:	1 355	1 887
- податок з доходів фізичних осіб	531	492
- земельний податок	678	1 218
- екологічний податок	17	17
- зобов'язання по іншим податкам	129	160
Заборгованість зі страхування	562	495
Заборгованість з оплати праці	2 475	2 305
Заборгованість з одержаних авансів	354	198
Забезпечення виплат персоналу, в тому числі:	10 192	9 813
- поточні	6 624	6 177
- довгострокові	3 568	3 636
Інші поточні зобов'язання, в тому числі	2 829 535	4 504 477
- податковий кредит з ПДВ за авансами виданими	26 936	26 653
- зобов'язання перед іншими кредиторами (в основному перед комітентом за одержаними на комісійну торгівлю товарами)		2 802 599 4 477 824
ВСЬОГО:	5 739 209	7 930 424

СКЛАДОВІ СУКУПНОГО ПРИБУТКУ

Виручка від реалізації

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

Структура доходів	2016 рік	I квартал 2017 року
Дохід від реалізації готової продукції	19 953	246
Дохід від реалізації товарів	865 343	431 442
Дохід від реалізації послуг	46 913	18 899
ВСЬОГО:	932 209	450 587

Собівартість реалізації

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

Структура собівартості	2016 рік	I квартал 2017 року
Собівартість від реалізації готової продукції	27 423	362
Собівартість від реалізації товарів	838 683	423 796
Собівартість від реалізації послуг	260	124
ВСЬОГО:	866 366	424 282

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

Елементи витрат	2016 рік	I квартал 2017 року
Витрати на персонал	28 649	6 907
Амортизація	882	206
Послуги зв'язку	137	35
Послуги банку	397	93
Витрати на відрядження	93	20

Комунальні послуги (витрати допоміжного виробництва)	11 752	3 510
Інші витрати операційної діяльності	15 728	6 373
ВСЬОГО:	57 638	17 144

Витрати на збут

Витрати на збут були представлені наступним чином:

Елементи витрат	2016 рік	I квартал 2017 року
Витрати на персонал	6 629	1 745
Амортизація	1 924	630
Утримання основних засобів (кап.і пот. ремонт)	1 784	370
Транспортні витрати	4 153	677
Комунальні послуги (витрати допоміжного виробництва)	47 517	15 055
Інші витрати	19 808	2 374
ВСЬОГО:	81 815	20 851

Інші доходи та витрати

Найменування показника	2016 рік		I квартал 2017 року	
	доходи	витрати	доходи	витрати

ОПЕРАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Операційна оренда активів	8 557	2 373	1 771	276
Операційна курсова різниця	71	128	-	14
Реалізація інших оборотних активів	517	352	26	219
Штрафи, пені, неустойки	37 305	170	2 051	8
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	173	1 015	32	338
Інші операційні доходи і витрати в т.ч. списання безнадійної кредиторської забор-сті	1 438	48 759	424	13 210
інші доходи	14		-	
	1 424		205	

ФІНАНСОВА ДІЯЛЬНІСТЬ

Відсотки за кредит		92 038		
--------------------	--	--------	--	--

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

Втрати від списання фінансової інвестиції

Списання необоротних активів		511		126
Інші доходи і витрати	517		26	

ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиком капіталу

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Товариство вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку, а також отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Товариства є грошові кошти та дебіторська заборгованість.

Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових установах.

Також Товариство піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в установлений термін, що в результаті може призвести до фінансових збитків.

Товариство веде жорсткий контроль за своєю дебіторською заборгованістю. Для кожного клієнта визначаються кредитні ліміти та періоди на підставі їх кредитної історії, яка переглядається на регулярній основі, або використовується передплата. Балансова вартість дебіторської та іншої заборгованості є максимальним кредитним ризиком Товариства.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання в міру їх настання. Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється. Товариство використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Товариства є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції (товарів, робіт, послуг).

ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Відповідно до вимог, визначених МСБО 10 «Події після звітної дати» події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства, а також додаткового розкриття у фінансовій звітності відсутні.