

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

до консолідованої фінансової звітності станом на 30.06.2017 р. **КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ**  
Види капітальних інвестицій (тис.грн.) балансова вартість, надходження, вибуття при введенні в експлуатацію, Балансова вартість на 30.06.17 р : Капітальне будівництво: 240 316, 97, -, 240 413. Капітальні інвестиції в придбання (створення) основних засобів: 25 052, 477, 607, 24922. Капітальні інвестиції в придбання (створення) інших необоротних матеріальних активів: 275, 9, 14, 270. Капітальні інвестиції в нематеріальні активи: 1, 2, 2, 1. Капітальні інвестиції в поліпшення основних засобів: 306, 61, 367, 0. Разом: 265950, 646, 990, 265606.  
**ЗАПАСИ** Запаси Товариства складаються з: Види запасів (тис. грн.) , 31.12.16, 30.06.17: Товари для продажу 151 033, 250220. Незавершене виробництво: 18 982, 18 980. Сировина і матеріали: 21 660, 21 623. Будівельні матеріали: 95 868, 95 713. Запасні частини: 7 321, 7 212. Паливо: 4 429, 6355. Готова продукція 4 062, 3898. Інші: 41 906, 42 762. **ВСЬОГО:** 345 261, 446 088.  
**ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ** Торгова дебіторська заборгованість Товариства (за продукцію, товари, роботи, послуги) представлена наступним чином: 31.12.16, 30.06.17. Заборгованість за товари, роботи, послуги: 4 309 950, 5951105. Резерв сумнівних боргів по заборгованості за товари, роботи, послуги: (68), (68). Балансова вартість дебіторської заборгованості: 4309882, 5951177. Склад іншої дебіторської заборгованості Товариства. Структура заборгованості. 31.12.16, 30.06.17. Заборгованість за виданими авансами: 171 931, 164253. Заборгованість за розрахунками з бюджетом 3 128, 4032. в тому числі: - ПДВ: 2 463, 3277, - інше: 664, 755. Інша поточна дебіторська заборгованість 172 633, 57271. **ВСЬОГО:** 4 657 574, 6176733. Впродовж кварталу, що закінчився 30 липня 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 кожну наступну звітну дату. 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, ІІ 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, 30.06.17. Поточні рахунки у банках в національній валюті: 47, 899. Поточні рахунки у банках в іноземній валюті: 0, 0. Електронний рахунок у системі електронного адміністрування ПДВ: 1 275, 1 267. **ВСЬОГО:** 1 322, 2166. 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, 30.06.17. Заборгованість за товари, роботи, послуги: 2 894 736, 1571902. Заборгованість за розрахунками з бюджетом, 1 355, 1478. В тому числі: - податок з доходів фізичних осіб 531, 522. - земельний податок: 678, 712. - екологічний податок: 17, 26. - зобов'язання по інших податках: 129, 218. Заборгованість зі страхування: 562, 530. Заборгованість з оплати праці: 2 475, 2470. Заборгованість з одержаних авансів: 354, 208. Забезпечення виплат персоналу, в тому числі: 10 192, 8953. - поточні 6624, 5400. - довгострокові: 3 568, 3553. Інші поточні зобов'язання, в тому числі 2 829 535, 5806174. - податковий кредит з ПДВ за авансами виданими: 26936, 24123. - зобов'язання перед іншими кредиторами (в основному перед комітентом за одержаними на комісійну торгівлю товарами): 2 802 599, 5782051. **ВСЬОГО:** 5 739 209, 7391715.  
**СКЛАДОВІ СУКУПНОГО ПРИБУТКУ** Виручка від реалізації. Виручка від реалізації була представлена наступним чином: Структура доходів, 2016 рік, ІІ квартал 2017 року. Дохід від реалізації готової продукції: 19

953, 6855. Дохід від реалізації товарів: 865 343, 588221. Дохід від реалізації послуг: 46913, 40580. ВСЬОГО: 932 209, 635656. Собівартість реалізації. Собівартість від реалізації була представлена наступним чином: Структура собівартості, 2016 рік, ІІ квартал 2017 року. Собівартість від реалізації готової продукції: 27 423, 5477. Собівартість від реалізації товарів: 838 683, 579078. Собівартість від реалізації послуг: 260, 1203. ВСЬОГО: 866 366, 585758. Адміністративні витрати. Адміністративні витрати були представлені наступним чином: Елементи витрат, 2016 рік, ІІ квартал 2017 року Витрати на персонал: 28649, 13972. Амортизація: 882, 411. Послуги зв'язку: 137, 69. Послуги банку: 397, 187. Витрати на відрядження 93, 49. Комунальні послуги (витрати допоміжного виробництва): 11 752, 6707. Інші витрати операційної діяльності: 15 728, 11101. ВСЬОГО: 57 638, 32496. Витрати на збут. Витрати на збут були представлені наступним чином: Елементи витрат, 2016 рік, ІІ квартал 2017 року. Витрати на персонал: 6 629, 3314. Амортизація: 1 924, 1269. Утримання основних засобів (кап.і пот. ремонт): 1 784, 555. Транспортні витрати 4 153, 1406. Комунальні послуги (витрати допоміжного виробництва): 47 517, 24374. Інші витрати: 19 808, 5685. ВСЬОГО: 81 815, 36603. Інші доходи та витрати. Найменування показника, 2016 рік, ІІ квартал 2017 року. Доходи витрати. Доходи витрати. ОПЕРАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ. Операційна оренда активів. 8 557, 2373, 3333, 533. Операційна курсова різниця: 71, 128, -, 80. Реалізація інших оборотних активів: 517, 352, 38, 311. Штрафи, пені, неустойки: 37 305, 170, 2 051, 10. Утримання об'єктів житлово- комунального і соціально- культурного призначення 173, 1015, 61, 589. Інші операційні доходи і витрати в т.ч.: 1 438, 48759, 642, 26310. Списання безнадійної кредиторської заборгованості: 14, -, - інші доходи: 1424, -, 341. ФІНАНСОВА ДІЯЛЬНІСТЬ. Відсотки за кредит: -, 92 038. ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ. Втрати від списання фінансової інвестиції. Списання необоротних активів: -, 511, -, 163. Інші доходи і витрати 517, -, 38, -.

**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 установленій 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 передоплата. 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. Позичка 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.