

Підприємство
Територія
Організаційно-правова форма господарювання
Орган державного управління
Вид економічної діяльності

Публічне акціонерне товариство "Джей Ті Інтернешнл Україна"
 Полтавська область, Кременчук
 Акціонерне товариство
 Виробництво тютюнових виробів

Дата
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за СПОДУ
за КВЕД

КОДИ
01.01.2013
14372142
5310400000
230
12.00

Середня кількість працівників (1): 710

Одиниця виміру: тис.грн.

Адреса: 39605, Україна, Полтавська обл., м.Кременчук, вул.1905 року, 19

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
 на 31.12.2012 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	14	0
первісна вартість	011	299	0
накопичена амортизація	012	(285)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	020	132 985	59 360
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	665 958	715 415
первісна вартість	031	1 059 355	1 161 387
знос	032	(393 397)	(445 972)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
первісна вартість	036	0	0
накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
інші фінансові інвестиції	045	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	(0)	(0)
Відстрочені податкові активи	060	12 373	436
Гудвіл	065	0	0

Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	811 330	775 211
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	245 183	259 999
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	2 427	1 423
Товари	140	0	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	874 233	892 123
первісна вартість	161	874 233	892 123
резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за рахунками:			
за бюджетом	170	0	0
за виданими авансами	180	15 062	19 268
з нарахованих доходів	190	0	0
із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	1 311	1 483
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	220	372
у тому числі в касі	231	0	0
в іноземній валюті	240	731	0
Інші оборотні активи	250	4 936	4 721
Усього за розділом II	260	1 144 103	1 179 389
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	1 646
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	1 955 433	1 956 246

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	34 600	34 600
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	3	3
Інший додатковий капітал	330	1 166	1 166
Резервний капітал	340	8 650	8 650
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	887 000	1 251 380
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	931 419	1 295 799
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення таких витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	5 132
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0

Цільове фінансування (2)	420	0	0
Усього за розділом II	430	0	5 132
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	0	0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	79 898	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	497 899	212 655
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	0	345
з бюджетом	550	445 142	437 749
з позабюджетних платежів	560	0	0
зі страхування	570	0	910
з оплати праці	580	0	2 594
з учасниками	590	0	0
із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	1 075	1 062
Усього за розділом IV	620	1 024 014	655 315
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	1 955 433	1 956 246

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

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) 0

Керівник Лавріков Сергій Миколайович

Головний бухгалтер Мамко Марина Володимирівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Джей Ті
Інтернешнл Україна"

Територія

Полтавська область, Кременчук

**Орган державного
управління**

**Організаційно-пра
вова форма**

Акціонерне товариство

господарювання

**Вид економічної
діяльності**

Виробництво тютюнових виробів

Дата

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

01.01.2013

14372142

5310400000

230

12.00

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

v

Одиниця виміру: тис.грн.

Звіт про фінансові результати

за 2012 рік

Форма №2

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	7 442 799	6 704 745
Податок на додану вартість	015	(1 101 299)	(990 803)
Акцизний збір	020	(3 889 639)	(3 415 794)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	2 451 861	2 298 148
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(1 503 107)	(1 487 416)
Валовий прибуток:	050	948 754	810 732
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	59 371	10 162
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(63 055)	(52 544)
Витрати на збут	080	(333 865)	(266 399)
Інші операційні витрати	090	(89 617)	(24 797)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:	100	521 588	477 154
збиток	105	(0)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	6	10
Інші доходи (1)	130	0	0

Фінансові витрати	140	(1 480)	(19 352)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:	170	520 114	457 812
прибуток			
збиток	175	(0)	(0)
у т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
у т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(155 734)	(105 584)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:	190	364 380	352 228
прибуток			
збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні:	200	0	0
доходи			
витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
прибуток	220	364 380	352 228
збиток	225	(0)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

(1) З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131) 0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	1 328 865	1 315 140
Витрати на оплату праці	240	75 702	62 299
Відрахування на соціальні заходи	250	26 271	21 623
Амортизація	260	84 742	88 892
Інші операційні витрати	270	463 836	330 291
Разом	280	1 979 416	1 818 245

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Лавріков Сергій Миколайович

Головний бухгалтер

Мамко Марина Володимирівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Джей Ті
Інтернешнл Україна"

Територія

Полтавська область, Кременчук

Організаційно-пра
вова форма
господарювання

Акціонерне товариство

Вид економічної
діяльності

Виробництво тютюнових виробів

Дата

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

31.12.2012

14372142

5310400000

230

12.00

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Одиниця виміру: тис.грн.

Звіт про рух грошових коштів

За 2012 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	7 477 986	6 832 702
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	345	1
Повернення авансів	030	0	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	6	10
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	20	2 670
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	943 902	981 861
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(2 151 714)	(1 863 207)
Авансів	095	(21 076)	(18 951)
Повернення авансів	100	(0)	(0)
Працівникам	105	(53 886)	(58 557)
Витрат на відрядження	110	(4 666)	(2 433)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(790 792)	(707 358)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(135 790)	(115 248)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(26 540)	(23 817)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(3 930 103)	(3 516 614)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(959 545)	(1 008 500)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	348 147	502 559
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0

Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	348 147	502 559
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	0	0
необоротних активів	190	0	0
майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
відсотки	210	0	0
дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
необоротних активів	250	(268 848)	(132 944)
майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-268 848	-132 944
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-268 848	-132 944
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	0	121 617
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(79 867)	(490 527)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-79 867	-368 910
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-79 867	-368 910
Чистий рух коштів за звітний період	400	-568	705
Залишок коштів на початок року	410	951	246
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-11	0
Залишок коштів на кінець року	430	372	951

Керівник

Лавріков Сергій Миколайович

Головний бухгалтер

Мамко Марина Володимирівна

(часток)										
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	364 380	0	0	364 380
Залишок на кінець року	300	34 600	0	3	1 166	8 650	1 251 380	0	0	1 295 799

Керівник

Лавріков Сергій Миколайович

Головний бухгалтер

Мамко Марина Володимирівна

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

Заява управлінського персоналу

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" станом на 31 грудня 2012 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та змін в капіталі за рік що закінчився цією датою відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" несе відповідальність за:

- вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування ;
- прийняття суджень та оцінок, які є обґрунтованими та зваженими;
- інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття будь-яких істотних відхилень від них та надання пояснень у фінансовій звітності;
- розкриття інформації про облікову політику, у формі, що забезпечить доречність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- оцінку здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримку ефективної та надійної системи внутрішнього контролю ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна";
- ведення обліку у формі, яка дозволяє розкрити та пояснити угоди товариства, а також надати з обґрунтованою точністю у будь-який час інформацію про фінансовий стан ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" і забезпечила б відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства України;
- застосування усіх можливих виправданих заходів щодо збереження активів ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна"; та
- виявлення та запобігання випадкам зловживань та інших порушень.

Звіт про прибутки та збитки

за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року

	<i>Код примітки</i>	<i>2012 тис. грн.</i>	<i>2011 тис. грн.</i>
<i>Триваюча діяльність</i>			
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	11	2 451 862	2 298 148
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	12	(1 502 400)	(1 487 416)
Валовий прибуток		949 462	810 732
Інші операційні доходи	13	4 463	1 218
Витрати на збут	12	(333 865)	(266 399)
Адміністративні витрати	12	(63 763)	(52 544)
Інші операційні витрати	13	(34 709)	(15 854)
Фінансові витрати	14	(1 480)	(19 352)
Інші доходи		6	10
Фінансові результати до оподаткування		520 114	457 812
Доходи (витрати) з податку на прибуток від триваючої діяльності	15	(155 734)	(105 584)
Фінансові результати від триваючої діяльності		364 380	352 228
Фінансові результати року		364 380	352 228

Звіт про сукупний прибуток
за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року

	<i>Код примітки</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Чистий прибуток (збиток)		364 380	352 228
звітнього року			
Інший сукупний дохід після оподаткування		-	-
Сукупний дохід за рік		364 380	352 228

Звіт про фінансовий стан
Станом на 31 грудня 2012 року

	<i>Код примітки</i>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
		<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Активи				
<i>Необоротні активи</i>				
Основні засоби	16	715 415	665 958	701 116
Відстрочені податкові активи	15	436	12 373	-
Незавершені капітальні інвестиції		59 360	132 985	61 173
Усього необоротні активи		775 211	811 316	762 289
<i>Оборотні активи</i>				
Запаси	17	261 422	247 610	241 189
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	18	892 123	874 233	1 001 835
Інша поточна дебіторська заборгованість	19	21 901	16 373	15 962
Інші оборотні активи	21	5 216	4 950	9 971
Грошові кошти та їхні еквіваленти	22	372	951	246
Усього оборотні активи		1 181 034	1 144 117	1 269 203
Усього активи		1 956 245	1 955 433	2 031 492
Власний капітал та зобов'язання				
<i>Капітал та резерви</i>				
Акціонерний капітал	23	34 603	34 603	34 603
Резерви	24	9 816	9 816	9 821
Нерозподілений прибуток		1 251 380	887 000	534 767
Усього власний капітал		1 295 799	931 419	579 191
<i>Довгострокові зобов'язання</i>				
Відстрочені податкові зобов'язання	15	-	-	3 369
Усього довгострокові зобов'язання		-	-	3 369
<i>Поточні зобов'язання</i>				
Короткострокові кредити банків	25	-	79 898	448 085
Торгівельна кредиторська заборгованість	26	212 655	497 899	430 745
Інша поточна кредиторська заборгованість	27	3 870	100	2 176
Поточні забезпечення	28	5 131	-	-
Поточні податкові зобов'язання	20	437 749	445 142	567 310
Інші поточні зобов'язання	29	1 041	975	616
Усього поточні зобов'язання		660 446	1 024 014	1 448 932
Усього зобов'язання		660 446	1 024 014	1 452 301
Усього власний капітал та зобов'язання		1 956 245	1 955 433	2 031 492

Звіт про зміни в капіталі

за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року

<i>Код примітки</i>	<i>Акціонерний капітал</i>		<i>Резерви</i>		<i>Нерозподілений прибуток</i>	<i>Разом</i>	
	<i>Статутний капітал</i>	<i>Емісійний дохід</i>	<i>Резервний капітал</i>	<i>Резерв переоцінки ОЗ</i>			
Залишок на 1 січня 2011 року	23, 24	34 600	3	8 650	1 171	534 767	579 191
Прибуток (збиток) звітного періоду		-	-	-	-	352 228	352 228
Інший сукупний прибуток звітного періоду за вирахуванням податку на прибуток		-	-	-	-	-	-
Загальний сукупний прибуток звітного періоду		-	-	-	-	352 228	352 228
Рекласифікація до нерозподіленого прибутку		-	-	-	(5)	5	-
Залишок на 31 грудня 2011 року		34 600	3	8 650	1 166	887 000	931 419
Прибуток (збиток) звітного періоду		-	-	-	-	364 380	364 380
Інший сукупний прибуток звітного періоду за вирахуванням податку на прибуток		-	-	-	-	-	-
Загальний сукупний прибуток звітного періоду		-	-	-	-	364 380	364 380
Залишок на 31 грудня 2012 року		34 600	3	8 650	1 166	1 251 380	1 295 799

Звіт про рух грошових коштів
за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року

	<i>Код примітки</i>	<i>2012 тис. грн.</i>	<i>2011 тис. грн.</i>
<i>Рух грошових коштів від операційної діяльності</i>			
Надходження грошових коштів від продажу товарів та надання послуг		7 478 331	6 832 703
Надходження грошових коштів від роялті, оренди, а також інший дохід		943 908	981 871
Виплати грошових коштів постачальникам товарів та послуг		(3 135 521)	(2 873 739)
Виплати грошових коштів працівникам та виплати за їх дорученням		(53 886)	(58 557)
Виплати грошових коштів на відсотки за позиками	14	(1 480)	(19 352)
Виплати грошових коштів (або компенсація) податків на прибуток	20	(135 790)	(115 248)
Виплати грошових коштів (або компенсація) інших податків, зборів та обов'язкових платежів до бюджету		(4 747 415)	(4 245 119)
<i>Чисті грошові кошти отримані від (використані в) операційній діяльності</i>		<i>348 147</i>	<i>502 559</i>
<i>Рух грошових коштів від інвестиційної діяльності</i>			
Виплати грошових коштів для придбання (створення) основних засобів		(268 848)	(132 944)
<i>Чисті грошові кошти отримані від (використані в) інвестиційній діяльності</i>		<i>(268 848)</i>	<i>(132 944)</i>
<i>Рух грошових коштів від фінансової діяльності</i>			
Надходження грошових коштів від позик	25	-	121 617
Виплати грошових коштів для погашення позик	25	(79 867)	(490 527)
<i>Чисті грошові кошти отримані від (використані в) фінансовій діяльності</i>		<i>(79 867)</i>	<i>(368 910)</i>
<i>Чистий рух грошових коштів за рік</i>		<i>(568)</i>	<i>705</i>
Залишок грошових коштів на початок року		951	246
Вплив зміни валютних курсів		(11)	-
Залишок грошових коштів на кінець року	22	372	951

Примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація про товариство

Публічне акціонерне товариство “Джей Ті Інтернешнл Україна” (код ЄДРПОУ 14372142) є правонаступником всіх прав та обов’язків Закритого акціонерного товариства «Джей Ті Інтернешнл Україна».

Повне найменування Товариства українською мовою – ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕСНЛ УКРАЇНА”. Скорочене найменування Товариства українською мовою – ПАТ “ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕСНЛ УКРАЇНА”. Повне найменування Товариства англійською мовою – “JT INTERNATIONAL UKRAINE” PUBLIC JOINT-STOCK COMPANY. Скорочене найменування Товариства англійською мовою – “JT INTERNATIONAL UKRAINE” PJSC. Товариство за видом є акціонерним. Товариство за типом є публічним. Його материнським підприємством виступає JT International Holding B.V. (Private limited Liability company, reg.# 32073749, address: Vreelandseweg 46, 1216 CH Hilversum), кінцевим материнським підприємством групи виступає JT International Holding Group B.V. (Private limited Liability company, reg.# 32073748, address: Vreelandseweg 46, 1216 CH Hilversum). Фактичною контролюючою стороною є JT International Holding B.V. (Private limited Liability company, reg.# 32073749, address: Vreelandseweg 46, 1216 CH Hilversum).

Місцезнаходження офісу виконавчого органу Товариства знаходиться за адресою: Україна, 39605, м. Кременчук, вул. 1905 року, 19. Товариство зареєстроване в Україні 30.06.2000 року Виконавчим комітетом Кременчуцької міської ради Полтавської області.

Основним видом діяльності Товариства є виробництво тютюнових виробів (код КВЕД 12.00)».

2. Безперервна діяльність

Фінансова звітність складається на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що товариство буде продовжувати свою діяльність у осяжному майбутньому та буде в змозі реалізувати свої активи та звільнитись від своїх зобов’язань у процесі ведення нормальної діяльності.

3. Відповідність складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»), затверджених Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності («РМСФЗ») в редакції, розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України на дату складання цієї звітності, та інтерпретацій Комітету з Інтерпретацій Міжнародної фінансової звітності РМСФЗ”.

4. Фінансова звітність в умовах гіперінфляції.

Починаючи з 01 січня 2001 року Україна не вважається країною з гіперінфляційною економікою.

5. Основа складання та представлення фінансової звітності.

Ця фінансова звітність складена на основі облікових даних товариства, сформованих згідно з МСБО, фінансові звіти є структурованим відображенням фінансового стану та фінансових результатів діяльності товариства, метою фінансових звітів є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки товариства.

Функціональною валютою цієї фінансової звітності є українська гривня. Фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність є індивідуальною фінансовою звітністю Товариства.

Фінансова звітність Товариства була підготована у відповідності з принципом оцінки активів та зобов’язань за історичною собівартістю.

6. Суттєві положення облікової політики товариства.

Для формування даних за Міжнародними Стандартами для бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності товариством застосовуються норми міжнародних стандартів фінансової звітності МСБО-МСФЗ та тлумачення, розроблені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності застосовуються ті професійні думки і положення систем обліку, що дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

Основні засоби.

Основними засобами в Товаристві є матеріальні об'єкти, які утримуються для використання у виробництві, для надання в оренду або для адміністративних цілей та використовуватимуться, за очікуванням, протягом більше одного року. Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо і тільки якщо є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, будуть отримані Товариством, та собівартість об'єкта можна достовірно оцінити. Товариство оцінює згідно з цим принципом визнання всі свої витрати на основні засоби на час їх виникнення. Ці витрати складаються з витрат, понесених спочатку на придбання або спорудження об'єкта основних засобів, та витрат, понесених у подальшому на його збільшення, заміну його частини або на значний огляд/обслуговування. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, оцінюється за його собівартістю. Для оцінки після визнання Товариство застосовує модель собівартості.

Амортизація об'єкта основних засобів розпочинається, коли він стає придатним для використання. Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу:

Будинки та споруди - до 50 років.

Виробниче обладнання – 10-15 років.

Інші - 3-10 років.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

Вартість земельних ділянок амортизації не підлягає.

На кінець кожного фінансового року Товариство переглядає балансову вартість своїх активів, визначає суму очікуваного відшкодування активу та визнає або сторнує збиток від зменшення корисності активу.

Товариство припиняє визнання балансової вартості об'єкта основних засобів після вибуття або коли припиняється очікування майбутніх економічних вигід від його використання чи вибуття.

Прибуток чи збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, Товариство включає до прибутку чи збитку в періоді припинення визнання об'єкта. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю об'єкта.

Запаси.

Запаси визнаються активом, якщо і тільки якщо є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, будуть отримані Товариством, та їх собівартість можна достовірно оцінити. Первісне визнання запасів здійснюється за собівартістю.

Будь-яка подальша оцінка запасів здійснюється за найменшим із двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації – виходячи із припущення про те, що балансова вартість активів не повинна перевищувати суму, яка очікується від їх продажу або використання.

Сума будь-якого часткового списання собівартості запасів до чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються як витрати того періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток.

Балансова вартість реалізованих запасів визнається як витрати того періоду, в якому визнається відповідний дохід. Балансова вартість запасів, визнана собівартістю продажу протягом періоду, складається з тих витрат, що були раніше включені до оцінки проданих одиниць запасів.

Торгівельна та інша дебіторська заборгованість.

Торгівельна дебіторська заборгованість визнається активом одночасно з визнанням доходу від продажу товарів, робіт, послуг. Товариство визнає торгівельну дебіторську заборгованість, що є контрактним правом отримувати від іншого суб'єкта господарювання грошові кошти, як фінансовий актив. Під час первісного визнання торгівельної дебіторської заборгованості Товариство оцінює її за справедливою вартістю компенсації, що буде отримана. Товариство припиняє визнання торгівельної дебіторської заборгованості тоді, коли строк дії контрактних прав на грошові потоки закінчується, або відбувається передача такого фінансового активу і ця передача кваліфікується для припинення визнання.

Інша дебіторська заборгованість, що є контрактним правом отримувати від іншого суб'єкта господарювання нефінансові активи, визнається активом одночасно з визнанням зобов'язання або зменшення інших активів та оцінюється за історичною собівартістю. Товариство припиняє визнання іншої дебіторської заборгованості тоді, коли вона погашається – тобто коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано або строк її дії закінчується.

Витрати на кредити та позики.

Витрати на позики - це витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені Товариством у зв'язку із запозиченням коштів.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість.

Торгівельна кредиторська заборгованість визнається одночасно з визнанням пов'язаних з нею активів або витрат. Товариство визнає торгівельну кредиторську заборгованість, що є контрактним зобов'язанням надати іншому суб'єкту господарювання грошові кошти, як фінансове зобов'язання. Під час первісного визнання торгівельної кредиторської заборгованості Товариство оцінює її за справедливою вартістю компенсації, що буде надана. Товариство припиняє визнання торгівельної кредиторської заборгованості тоді, коли вона погашається – тобто коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано або строк її дії закінчується.

Інша кредиторська заборгованість, що є контрактним зобов'язанням надати іншому суб'єкту господарювання нефінансові активи, визнається зобов'язанням одночасно з визнанням активу або зменшення інших зобов'язань та оцінюється за історичною собівартістю. Товариство припиняє визнання іншої кредиторської заборгованості тоді і тільки тоді, коли вона погашається – тобто коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано або строк її дії закінчується.

Курсові різниці.

Курсова різниця виникає тоді, коли монетарні статті виникають від операції в іноземній валюті, а зміна у валютному курсі відбувається в період між датою операції і датою розрахунку. Коли розрахунки за операцію здійснюються протягом того самого облікового періоду, в якому операція відбулася, тоді вся курсова різниця визнається в цьому періоді. Коли розрахунок за операцією здійснюється в наступному обліковому періоді, курсова різниця, визнана в кожному проміжному періоді до дати розрахунку, визначається на основі зміни у валютних курсах протягом кожного періоду. Курсові різниці, що виникають при розрахунках за монетарними статтями або при переведенні монетарних статей за курсами, котрі відрізняються від тих, за якими вони переводилися при первісному визнанні протягом періоду або в попередніх фінансових звітах, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Доходи.

Дохід включає тільки валові надходження економічних вигід, які отримані чи підлягають отриманню Товариством на його власний рахунок. Дохід включає як дохід від звичайної діяльності, так і прибуток від інших операцій. Дохід від звичайної діяльності є доходом, який виникає в ході звичайної діяльності Товариства. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Прибуток від інших операцій відображає інші статті, які відповідають визначенню доходу. Прибуток від інших операцій визнається в сумі, яка визначається вирахуванням з доходу пов'язаних з ним витрат.

Витрати.

Витрати визнаються коли виникає зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються на основі безпосереднього зв'язку між понесеними витратами та заробленим доходом від конкретних операцій. Відповідність витрат доходам передбачає одночасне або комбіноване визнання доходів та витрат, які виникають безпосередньо та разом у результаті тих самих операцій або інших подій. Витрати включають як витрати звичайної діяльності, так і збиток від інших операцій. Витрати звичайної діяльності є витратами, які виникають в ході звичайної діяльності.

Збиток від інших операцій відображає інші статті, які відповідають визначенню витрат. Збиток від інших операцій визнається в сумі, яка визначається вирахуванням із витрат пов'язаного з ним доходу.

Податок на прибуток.

Податок на прибуток – Витрати з податку на прибуток представляють собою суму поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок – Поточний податок на прибуток базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи та витрати, тому що він не включає статті доходів та витрат, які оподатковуються або відносяться на валові витрати в інші періоди, а також в нього не включаються статті, які ніколи не оподатковуються або ніколи не відносяться на валові витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання підприємства з поточного податку на прибуток розраховується з використанням податкових ставок, які діяли або в основному діяли до кінця звітного періоду.

Відстрочений податок – Відстрочений податок визначається по відношенню до різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються при розрахунку оподаткованого прибутку, та обліковується з використанням методу балансових зобов'язань. Відстрочені податкові зобов'язання звичайно визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи звичайно визнаються для всіх вираховуваних тимчасових різниць у тому обсязі, в якому існує вірогідність, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці. Такі активи та зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають з гудвілу або в результаті первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів та зобов'язань в операції, яка не впливає ні на оподатковуваний прибуток, ні на обліковий прибуток.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються стосовно оподатковуваних тимчасових різниць, які пов'язані з інвестиціями у дочірні підприємства та асоційовані підприємства, а також участю у спільних підприємствах, за винятком випадків коли підприємство здатне контролювати сторнування тимчасових різниць та існує ймовірність, що така тимчасова різниця не буде сторнована у найближчому майбутньому. Відстрочені податкові активи, які виникають у результаті вираховуваних тимчасових різниць та пов'язані з такими інвестиціями та участю, визнаються лише у тому обсязі, по відношенню до якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, і передбачається їх сторнування у найближчому майбутньому.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду та знижується у тій мірі, в якій більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати всю або частину суми даного активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються виходячи з податкових ставок, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому буде реалізований актив або погашене зобов'язання, на основі податкових ставок (або податкових законів), які будуть діяти або в основному діяти до кінця такого періоду. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути в результаті використання підприємством того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів і зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно зараховуються, коли існує юридично закріплене право заліку поточних податкових активів та поточних податкових зобов'язань, та коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються тим самим податковим органом, і підприємство має намір зарахувати поточні податкові активи та зобов'язання на нетто-основі.

Поточний та відстрочений податки за період – Поточний та відстрочений податки визнаються як витрати або доходи у складі прибутку або збитку (або у складі інших сукупних доходів, або безпосередньо у власному капіталі) – у цьому випадку податок також визнається поза межами прибутку або збитку, або коли вони виникають у результаті первісного обліку об'єднання підприємств. У випадку об'єднання підприємств податковий вплив включається в облік об'єднання підприємств.

Зменшення корисності.

В кінці кожного звітного року Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність необоротних активів може зменшитися. Ознаки того, що корисність активу може зменшитися, можуть свідчити про необхідність перегляду і коригування строку корисної експлуатації, що залишається, методу амортизації або ліквідаційної вартості активу навіть якщо збиток від зменшення корисності не визнається щодо такого активу. Збиток від зменшення корисності переоціненого активу визнається в прибутку чи збитках.

7. Суттєві припущення, використані управлінським персоналом.

При застосуванні облікової політики, від керівництва вимагається робити професійні 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 відрізнятись від таких оцінок.

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. За результатами переглядів облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає лише на цей період, або в періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

8. Джерела невизначеності в оцінках.

Можливість відшкодування основних засобів – На кінець кожного звітного періоду Товариство здійснює оцінку на предмет наявності ознак того, чи сума відшкодування основних засобів та нематеріальних активів підприємства зменшилася нижче їхньої балансової вартості. Сума відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та вартості використання. Коли виявляється таке зменшення, то балансова вартість зменшується до суми відшкодування. Сума зменшення відображається у звіті про сукупні доходи та витрати у тому періоді, в якому було таке зменшення. Якщо умови змінюються, і керівництво визначить, що вартість активів збільшилась, то таке знецінення буде повністю або частково сторноване.

Строки корисного використання основних засобів – Об'єкти основних засобів відображаються за собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді робіт із аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови роботи, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості – Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості базується на оцінці Товариством можливості зібрати дебіторську заборгованість у конкретних клієнтів. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищують припустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Відстрочений податок або невикористані податкові збитки – Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків у тій мірі, в якій існує вірогідність отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого будуть реалізовані ці збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, від керівництва вимагається прийняття істотних професійних суджень, які базуються на вірогідних строках та рівні майбутніх оподатковуваних прибутків, та застосування стратегії планування майбутніх податків.

9. Перше застосування МСФЗ

Перший звітний період складання фінансової звітності за МСФЗ з 01.01.2012 р. по 31.12.2012 р.

Перша фінансова звітність за МСФЗ складена на 31.12.2012 року.

Датою переходу товариства на складання та подання фінансової звітності за МСФЗ є 01.01.2011 року

Попередніми загальноприйнятими принципом звітності товариства є Закон України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” та П(СБ)О.

При складанні першої звітності за МСФЗ товариство не використовувало передбачені МСФЗ (IFRS) 1 “Перше застосування МСФЗ” звільнення від вимог інших МСФЗ.

Попередні оцінки відповідно до МСФЗ на 01.01.2011 року відповідають попереднім оцінкам, зробленими на цю саму дату за ПСБО.

Перехід з ПСБО на МСФЗ не виказав суттєвого впливу на фінансовий стан, фінансові результати та грошові потоки.

10. Стандарти, що були випущені, але не вступили в силу.

Нижче наводяться стандарти, що були випущені, але не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності товариства.

МСФО (IAS) 19 “Виплати працівникам” (в новій редакції)

Рада МСФО випустила численні правки до МСФО (IAS) 19, які мають значні зміни (наприклад, виключення поняття механізму коридору та очікуваної доходності активів плану), а також і прості роз’яснення та зміни формулювань. Керівництво товариства вважає, що дана поправка не впливає на фінансовий стан чи результати діяльності. Поправка вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФО (IAS) 27 “Консолідована та окрема фінансова звітність” (в новій редакції)

В результаті публікації нових стандартів МСФО (IAS) 10 і МСФО (IFRS) 12 вплив МСФО (IAS) 27 в новій редакції обмежується обліком дочірніх, спільно контрольованих компаній в окремій фінансовій звітності. МСФО (IAS) 27 не поширюється на звітність Товариства. Поправка вступає в силу для річних звітів, що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФО (IAS) 28 “Інвестиції в асоційовані підприємства та спільні підприємства” (в новій редакції)

В результаті публікації нових стандартів МСФО (IAS) 11 і МСФО (IFRS) 12 стандарт МСФО (IAS) 28 отримав нову назву МСФО (IAS) 28 “Інвестиції в асоційовані підприємства та спільні підприємства” та описує застосування метод частки участі не тільки по відношенню до інвестицій а асоційовані підприємства, а й в спільні підприємства. МСФО (IAS) 28 не застосовується для складання звітності Товариства. Поправка вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 9 “Фінансові інструменти: класифікація та оцінка”

МСФО (IFRS) 9, випущений за результатами першого проекту Ради МСБО в зв’язку з заміною МСФО (IAS) 39, застосовується до класифікації та оцінки фінансових активів та

фінансових зобов'язань, так як вони представлені в МСФО (IAS) 39. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність"

МСФО (IFRS) 10 замінить частину МСФО (IFRS) 27 "Консолідована фінансова звітність" в частині обліку та представлення Консолідованої фінансової звітності, що розглядається в ПКТ-12 "Консолідація: суб'єкти господарювання спеціального призначення". МСФО (IFRS) 10 передбачає єдину модель контролю яка застосовується по відношенню до всіх суб'єктів господарювання спеціального призначення. МСФО (IFRS) 10 не застосовується для складання звітності Товариства. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 11 "Угоди в спільних підприємствах"

МСФО (IFRS) 11 заміняє МСФО (IAS) 31 "Частки у спільних підприємствах" та ПКТ13 "Спільно контрольовані суб'єкти господарювання: не грошові внески контролюючих учасників. МСФО (IFRS) 11 виключає можливість обліку спільно контрольованих суб'єктів господарювання методом пропорційної консолідації та визначає метод частки участі в капіталі. Застосування Стандарту не вплине на фінансовий стан чи результати діяльності товариства. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про частки участі в других суб'єкти господарювання"

МСФО (IFRS) 12 містить всі вимоги по розкриттю інформації, що раніше передбачались МСФО (IAS) 27 по відношенню до консолідованої фінансової звітності, а також всі вимоги, що раніше були передбачені МСФО (IAS) 31 та МСФО (IAS) 28. Ці вимоги стосуються часток участі суб'єктів господарювання в дочірніх підприємствах, спільних підприємствах та асоційованих підприємствах. Введено також і зовсім нові вимоги до розкриття інформації. Застосування Стандарту не вплине на фінансовий стан чи результати діяльності товариства. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 13 "Оцінка справедливої вартості"

МСФО (IFRS) 13 об'єднує в одному стандарті всі вимоги МСФО до справедливої вартості. МСФО (IFRS) 13 не вносить змін в ті вимоги коли суб'єкт господарювання зобов'язаний застосовувати справедливу вартість, а надає вказівки щодо оцінки справедливої вартості згідно з МСФО, а також визначає коли застосування справедливої вартості вимагається або дозволяється. Застосування Стандарту не вплине на фінансовий стан чи результати діяльності товариства. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

11. Дохід (Виручка) від продажу

	2012	2011
Дохід від реалізації товарів	2 447 648	2 296 604
Дохід від реалізації послуг	4 213	1 544
Разом	2 451 861	2 298 148
<i>У т.ч. отриманий від зв'язаних сторін</i>	<i>1 642 183</i>	<i>1 555 671</i>

12. Витрати за характером

	2012	2011
витрати на амортизацію	84 742	88 892
витрати на виплати працівникам	75 702	62 299

вартість запасів, визнаних як витрати

1 328 864 1 315 140

13. Інші операційні доходи (витрати)

	2012	2011
Збитки від купівлі/продажу/конвертації валюти	(9 047)	(3 087)
Прибуток від продажу ОЗ	3 834	419
Курсовий дохід/ (збиток)	138	(805)
Дохід від безоплатно отриманих запасів	491	800
Невиробниче списання запасів та основних засобів	(5 142)	(4 605)
Інше	(20 520)	(7 358)
Разом	(30 246)	(14 636)

14. Фінансові витрати

	2012	2011
Відсотки за кредитами банків	(98)	(824)
Відсотки за позиками зв'язаних сторін	(1 382)	(18 528)
Всього витрати на відсотки	(1 480)	(19 352)
Капіталізовано в складі кваліфікованих активів	-	-
Відображено в звіті про прибутки та збитки	(1 480)	(19 352)

15. Податок на прибуток

15.1 Податок на прибуток, відображений в звіті про прибутки та збитки

	2012	2011
<i>Поточний податок на прибуток</i>		
Поточні податкові витрати (дохід)	142 521	119 508
Коригування, визнані протягом періоду щодо поточного податку попередніх періодів	1 276	1 818
	143 797	121 326
<i>Відстрочений податок на прибуток</i>		
Сума відстрочених податкових витрат (доходу)	(482)	2 340
Сторнування відстрочених податкових витрат(доходів) попередніх періодів	12 373	(1 808)
Сума відстрочених податкових витрат (доходу), що відноситься до зміни ставок оподаткування	46	(16 274)
	11 937	(15 742)
Всього витрати з податку на прибуток від триваючої діяльності	155 734	105 584

15.2 Взаємозв'язок між податковими витратами (доходом) та обліковим прибутком

	2012	2011
<i>Прибуток від триваючої діяльності до оподаткування:</i>		
за ставкою 25%	-	49 299
за ставкою 23%	-	408 513
за ставкою 21%	520 114	-

Всього прибуток від триваючої діяльності до оподаткування	520 114	457 812
<i>Витрати, що не враховуються для цілей оподаткування</i>		
за ставкою 25%	-	16 740
за ставкою 23%	-	49 478
за ставкою 21%	156 261	-
Всього витрат, що не враховуються для цілей оподаткування	156 261	66 218
<i>Розрахований податок на прибуток:</i>		
за ставкою 25%	-	16 510
за ставкою 23%	-	105 338
за ставкою 21%	142 039	-
Всього розрахований податок на прибуток	142 039	121 848
Коригування, визнані протягом періоду щодо відстроченого податку попередніх періодів	12 373	(1 808)
Зміни з 01.04.2011 р. ставок оподаткування з 25% до 23% та зміни з 01.04.2011 р. у податковому законодавстві	-	(17 452)
Зміни з 01.01.2012 р. ставок оподаткування з 23% до 21%	-	1 178
Зміни з 01.01.2013 р. ставок оподаткування з 21% до 19%	46	-
	154 458	103 766
Коригування, визнані протягом періоду щодо поточного податку попередніх періодів	1 276	1 818
Всього витрати з податку на прибуток від триваючої діяльності	155 734	105 584
До 01.04.2011 р. оподаткування прибутку здійснювалося згідно Закону України “Про оподаткування прибутку підприємств” за ставкою 25%.		
З 01.04.2011 р. набув чинності III розділ Податкового Кодексу України, яким змінено порядок оподаткування прибутку.		
Згідно XX розділу Податкового Кодексу України з 01.04.2011 р. встановлено ставку оподаткування 23%, з 01.01.2012 р. – 21%., з 01.01.2013 – 19%.		

15.3 Відстрочений податок

2011	<i>Залишок на початок</i>	<i>Відображено в складі прибутку або збитку</i>	<i>Відображено в складі іншого сукупного прибутку</i>	<i>Відображено безпосередньо в капіталі</i>	<i>Рекласифіковано з власного капіталу до прибутку або збитку</i>	<i>Залишок на кінець</i>
Основні засоби	(13 253)	14 853				1600
Інша поточна кредиторська заборгованість	386	(386)				-
Інша поточна дебіторська заборгованість	(756)	756				-
Поточні забезпечення	10 254	519				10 773
Разом	(3 369)	15 742				12 373
2012	<i>Залишок на початок</i>	<i>Відображено в складі прибутку або збитку</i>	<i>Відображено в складі іншого сукупного прибутку</i>	<i>Відображено безпосередньо в капіталі</i>	<i>Рекласифіковано з власного капіталу до прибутку або збитку</i>	<i>Залишок на кінець</i>
Основні засоби	1600	(2 585)				(985)
Поточні забезпечення	10 773	9 352				1 421
Разом	12 373	(11 937)				436

16. Основні засоби

Товариство застосовує для оцінки на дату балансу модель собівартості.

16.1 Балансова вартість	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Земельні ділянки та будівлі	231 895	225 413	230 183
Машини та обладнання	442 328	398 526	429 046
Інші			
	41 192	42 019	41 887
Разом	715 415	665 958	701 116

16.2 Собівартість	Земельні ділянки та будівлі	Машини та обладнання	Інші	Разом
Залишок на 01.01.2011 р.	243 481	707 866	67 485	1 018 832
Придбання	787	46 453	9 672	56 912
Вибуття	(49)	(13 310)	(3 030)	(16 389)
Перевід в категорію основних засобів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2011 р.	244 219	741 009	74 127	1 059 355
Придбання	12 085	163 600	9 131	184 816
Вибуття	-	(78 562)	(4 222)	(82 784)
Перевід в категорію основних засобів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2012 р.	256 304	826 047	79 036	1 161 387

- балансова вартість основних засобів, що їх тимчасово не використовують, станом на 31.12.2011 р. – 94 тис. грн., станом на 31.12.2012 р. складає 71 тис. грн.,
- Собівартість повністю амортизованих основних засобів, які ще використовують, станом на 31.12.2011 р. складає 17 390 тис. грн., станом на 31.12.2012 р. – 19 868 тис. грн.

16.3 Амортизація	Земельні ділянки та будівлі	Машини та обладнання	Інші	Разом
Залишок на 01.01.2011 р.	13 298	278 820	25 598	317 716
Амортизаційні відрахування	5 542	74 243	9 082	88 867
Вибуття	(34)	(10 580)	(2 572)	(13 186)
Знецінення (відновлення)	-	-	-	-
Перевід в категорію основних засобів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2011 р.	18 806	342 483	32 108	393 397
Амортизаційні відрахування	5 603	69 889	9 226	84 718
Вибуття	-	(28 653)	(3 490)	(32 143)
Знецінення (відновлення)	-	-	-	-
Перевід в категорію основних засобів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2012 р.	24 409	383 719	37 844	445 972

17. Запаси
За собівартістю

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
Виробничі запаси	259 999	245 183	229 111
Незавершене виробництво	-	-	-
Готова продукція	1 423	2 427	12 078
Товари	-	-	-
	261 422	247 610	241 189

18. Торгівельна дебіторська заборгованість

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
суми до отримання від торгових клієнтів	58 092	27 500	19 266
суми до отримання від зв'язаних сторін	834 031	846 733	982 569
Всього за амортизованою собівартістю*	892 123	874 233	1 001 835
Залишок резерву під знецінення торгівельної дебіторської заборгованості	-	-	-
Балансова вартість заборгованості	892 123	874 233	1 001 835

Резерв під знецінення торгівельної дебіторської заборгованості протягом 2011 та 2012 років не створювався.

19. Інша поточна дебіторська заборгованість

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
Аванси сплачені	20 419	15 062	14 722
Розрахунки з підзвітними особами	72	23	-
Позики працівникам	1 407	1 228	1 240
Розрахунки за страхуванням	3	60	-
	21 901	16 373	15 962

20. Поточні податкові активи та зобов'язання

Зобов'язання	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
Податок на прибуток	41 939	33 932	27 798
Податок на додану вартість	80 237	82 613	107 651
Акциз	306 137	328 561	431 842
Інші податки	9 436	36	19
	437 749	445 142	567 310

21. Інші поточні активи

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
Податковий кредит з ПДВ	4 722	4 936	4 284
Інше	494	14	5 687
	5 216	4 950	9 971

22. Грошові кошти та їхні еквіваленти

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
Грошові кошти на рахунках в	372	951	246

банках

Для цілей складання Звіту про рух грошових коштів банківські овердрафти класифікуються як фінансова діяльність.

23. Акціонерний капітал

Зареєстрований Статутний капітал товариства складає 34 599 700,41 грн., який розподілено на 3 459 970 041 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. кожна.

Кількість випущених і повністю сплачених акцій товариства складає 3 459 970 041 штук, випущені, але не повністю сплачені акції відсутні.

Кожна акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи права:

- У порядку, встановленому чинним законодавством України та Статутом, брати участь в управлінні Товариством. Одна голосуюча акція надає акціонеру (його представнику) один голос для вирішення питань порядку денного Загальних зборів крім випадків кумулятивного голосування.
- Отримувати дивіденди у порядку встановленому чинним законодавством України та Статутом.
- Одержати, у разі ліквідації Товариства, частку вартості майна (у грошовій або іншій формі) Товариства, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства, або отримати акції або частки в статутному капіталі товариств- правонаступників, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або реорганізації Товариства.

23.1 Кількість акцій, що перебувають в обігу

	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Випущені і повністю сплачені акції	3 459 970 041	3 459 970 041	3 459 970 041
Викуплені акції	-	-	-
	3 459 970 041	3 459 970 041	3 459 970 041

23.2 Акціонерний капітал

	Кількість акцій, що перебувають в обігу, шт.	Статутний капітал	Емісійний дохід	Разом
Залишок на 01.01.2011 р.	3 459 970 041	34 600	3	34 603
Залишок на 31.12.2011 р.	3 459 970 041	34 600	3	34 603
Залишок на 31.12.2012 р.	3 459 970 041	34 600	3	34 603

24. Резерви

24.1 Резерви

	31.12.2012	31.12.2011	01.01.2011
Резервний капітал	8 650	8 650	8 650
Резерв переоцінки основних засобів	1 166	1 166	1 171
	9 816	9 816	9 821

24.2 Резервний капітал

Резервний капітал сформовано повністю. Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Законами можуть бути додатково передбачені також інші напрями використання резервного капіталу.

24.3 Резерв переоцінки основних засобів

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Залишок на початок	1 166	1 171
Рекласифіковано до нерозподіленого прибутку	-	(5)
Залишок на кінець	1 166	1 166

Резерв переоцінки основних засобів сформовано в момент здійснення останньої переоцінки основних засобів, яка проводилась станом на 31.12.1996. У випадку вибуття переоцінених основних засобів частина резерву, яка відноситься до активів, що вибувають, рекласифікується до нерозподіленого прибутку. Резерв переоцінки основних засобів не може бути використаний для виплати дивідендів, однак зазначене обмеження не поширюється на суми, рекласифіковані до нерозподіленого прибутку.

25. Короткострокові кредити і позики

За амортизованою собівартістю	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>01.01.2011</i>
Кредити банків	-	-	50 000
Позики зв'язаних сторін	-	79 898	398 085
	-	79 898	448 085

26. Торгівельна кредиторська заборгованість

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>01.01.2011</i>
суми до сплати постачальникам	28 987	24 416	23 161
суми до сплати зв'язаним сторонам	183 668	473 483	407 584
Всього за амортизованою собівартістю*	212 655	497 899	430 745
Балансова вартість заборгованості	212 655	497 899	430 745

27. Інша поточна кредиторська заборгованість

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>01.01.2011</i>
Аванси отримані	345	1	1 542
Розрахунки за виплатами персоналу	3 525	84	49
Розрахунки за відсотками	-	15	585
	3 870	100	2 176

28. Поточні забезпечення

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>01.01.2011</i>
Забезпечення на виплату відпусток	747	-	-
Забезпечення на виплату премій	4 384	-	-
Всього поточні забезпечення	5 131	-	-
Всього забезпечення	5 131	-	-

Забезпечення на виплату відпусток призначене для покриття витрат на оплату відпусток працівникам підприємства, які у встановленому чинним законодавством України порядку набули права на отримання таких виплат. Зобов'язання підприємства стосовно таких виплат є безвідкличним та має бути виконане за вимогою, як очікується, протягом 12 місяців з дати звітності.

Забезпечення на виплату премій призначене для покриття витрат на виплату премій працівникам підприємства, які набули права на отримання таких виплат на кінець звітного

періоду. Зобов'язання підприємства стосовно таких виплат є безвідкличним та має бути виконане за вимогою, як очікується, протягом 12 місяців з дати звітності.

29. Інші поточні зобов'язання

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
Податковий кредит	1 041	975	616
	1 041	975	616

30. Події після дати балансу

До дати оприлюднення цієї фінансової звітності подій, які вимагають коригування після звітного періоду, або подій, які не вимагають коригування після звітного періоду, однак є суттєвими для розкриття інформації, не було.

31. Зменшення корисності

На кінець кожного звітного періоду підприємство переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою виявлення ознак того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Станом на дату переходу на МСФЗ та на дату складання цієї звітності наявності таких ознак не було.

32. Виплати працівникам

На працівників підприємства поширюється схема державного пенсійного (соціального) забезпечення. Підприємство зобов'язане здійснювати нарахування в державний пенсійний фонд у вигляді певного відсотка від заробітної плати (2012 – 37,18%, 2011 – 37,18%).

Єдиним зобов'язанням підприємства по відношенню до цієї схеми пенсійного забезпечення є сплата вищезазначеного збору. Загальна сума витрат, відображених в складі прибутку (збитку) складає в 2012 - 25 403 тис. грн., в 2011 році – 20 901 тис. грн.

Сума короткострокових виплат, здійснених Товариством провідному управлінському персоналові, складає:

за 2011 рік – 827 039,59 грн.

за 2012 рік – 2 801 837,15 грн.

33. Управління ризиками

Основні фінансові зобов'язання підприємства включають кредити та торговельну кредиторську заборгованість, головною метою утримання яких виступає фінансування операційної діяльності підприємства. Зазначені фінансові зобов'язання обумовлюють доступність підприємства ринковому ризику (відсотковий ризик, валютний ризик) та ризику ліквідності, на який також впливають поточні податкові зобов'язання. Підприємство також утримує фінансові активи, які виникають в ході операційної діяльності та включають торговельну дебіторську заборгованість та грошові кошти. Зазначені фінансові активи обумовлюють доступність підприємства ринковому ризику (валютний ризик) та кредитному ризику.

Управлінський персонал підприємства аналізує та затверджує політику управління зазначеними ризиками, інформація про яку наводиться нижче.

33.1 Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом буде коливатись внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Відсотковий ризик стосується, насамперед, фінансових зобов'язань з плаваючою відсотковою ставкою.

Щоб уникнути негативного впливу відсоткового ризику, кредитні угоди укладаються Товариством на короткий термін з твердою процентною ставкою.

33.2 Валютний ризик

Валютний ризик – ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом буде коливатись внаслідок змін валютних курсів.

З метою зниження впливу зміни курсу долара США Товариство застосовує такий метод хеджування валютними ризиками як структурне збалансування кредиторської та дебіторської заборгованості та термінів їх погашення.

Вплив зміни курсу інших валют Товариство оцінює як несуттєве.

33.3 Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що підприємство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, що погашаються шляхом поставки грошових коштів.

Підприємство здійснює контроль за рухом грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. Метою такого управління виступає підтримка балансу між безперервністю фінансування поточних виплат та гнучкістю у виборі джерел фінансування шляхом використання банківських овердрафтів, залучення кредитів та позик, укладання контрактів на придбання в розстрочку. Підприємство має доступ до джерел фінансування в достатніх обсягах, а терміни погашення заборгованості, за домовленістю з поточними кредиторами, можуть бути перенесеними на більш пізніші дати.

33.4 Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що контрагент не зможе виконати свої фінансові зобов'язання за контрактом і це буде причиною виникнення збитку підприємства. Кредитний ризик стосується переважно торгівельної дебіторської заборгованості.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з платоспроможністю торгівельних контрагентів, здійснюється Товариством у відповідності до політик і процедур, встановлених підприємством для управління кредитним ризиком, пов'язаним з контрагентами. Кредитоспроможність контрагента оцінюється на основі детальної форми оцінки кредитного рейтингу (фінансова стійкість, платоспроможність, платіжна дисципліна). Крім того, здійснюється регулярний моніторинг непогашеної торгівельної дебіторської заборгованості, будь-яке відвантаження продукції основним контрагентам, що не є пов'язаними особами, забезпечується банківською гарантією.

На 31.12.2012 року дебіторська заборгованість контрагентів, що не є пов'язаними особами, склала 58 092 тис. грн. або 6,5% від загальної торгівельної дебіторської заборгованості (відповідно на 31.12.2011р. – 27 500 тис. грн. або 3%; на 01.01.2011 р. – 19 266 тис. грн. або 2%).

Необхідність визнання збитків від знецінення дебіторської заборгованості аналізується підприємством на кожен звітну дату по кожному основному контрагенту індивідуально. Підприємство не утримує заставного майна в якості забезпечення заборгованості. Підприємство оцінює концентрацію кредитного ризику торгівельної дебіторської заборгованості як низьку.

Генеральний директор

Лавріков Сергій Миколайович

Головний бухгалтер

Мамко Марина Володимирівна