

ІНШІ ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «АРТЕМСІЛЬ»

за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

1. Короткий опис основної діяльності підприємства.

| Показники | Зміст | Код |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Юридична особа | ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АРТЕМСІЛЬ» | 00379790 |
| Підпорядкованість | Міністерство аграрної політики та продовольства України | 10064 |
| Організаційно-правова форма за КОПФГ | Державне підприємство | 140 |
| Форма власності за КФВ | Загальнодержавна власність | 31 |
| Юридична адреса та місцезнаходження | Україна, Донецька обл., Бахмутський район, м. Соледар, вул. Чкалова, буд. 1А, 84545 | 1410370300 |
| Види діяльності за КВЕД-2010, згідно довідки Управління статистики у Донецькій області | Добування солі | 08.93 |
| | Виробництво прянощів і приправ | 10.84 |
| | Електромонтажні роботи | 43.21 |
| | Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами | 46.39 |
| | Інша діяльність у сфері спорту | 93.19 |
| | Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами | 47.11 |
| | Будівництво житлових і нежитлових будівель | 41.20 |
| Інші види діяльності, які не заборонені чинним законодавством України | | |
| Дата проведення державної реєстрації | 25 липня 1994 року виконкомом Артемівської міської ради Донецької області | - |

Державне підприємство “АРТЕМСІЛЬ” – це сучасне соледобувне підприємство України, одне з найбільших підприємств в Європі, яке видобуває, переробляє та реалізує сіль.

Артемівське родовище кам’яної солі, яке експлуатується ДП “АРТЕМСІЛЬ”, є одним із кращих родовищ як за запасами і якістю корисної копалини, так і за сприятливими гірничо-геологічними умовами відпрацювання.

Родовище займає площу близько 53,5 км². Видобуток солі здійснюється із Брянцивського, Підбрянцивського й частково Надбрянцивського пластів.

Артемівське родовище кам’яної солі знаходиться у місті Соледар Донецької області.

Розробка кам’яної солі здійснюється підземним способом з 1881 року.

Наразі видобуток солі ведеться на рудниках № 1,3; 4; 7; ім. Володарського. Трудовими ресурсами підприємство забезпечено.

Проектна виробнича потужність підприємства становить 7,4 млн. тонн на рік. На підприємстві повністю створена виробнича інфраструктура з об’єктами санітарно-побутового призначення і майданчиками для транспортних механізмів.

Існуюча розгалужена мережа автомобільних доріг зв'язує окремі об'єкти підприємства між собою та із зовнішньою мережею автомобільних доріг.

На підприємстві є всі потрібні інженерні мережі для забезпечення виробничих і допоміжних об'єктів електроенергією, водою, теплом тощо.

Підприємство здійснює роботи по виробництву, переробці та відвантаженню кам'яної солі. Сіль, що випускається підприємством, відповідає вимогам існуючих стандартів України і країн СНД, нормам міжнародного стандарту кухонної солі по Codex Alimentarius; інтегрованій системі менеджменту у відповідності до міжнародних стандартів ISO 9001:2015 та ISO 22000:2005.

Підприємство видобуває та реалізує сіль кухонну (фасовану і затарену) в асортименті, хлорид натрію для кормових і технічних цілей. Продукція ДП "АРТЕМСІЛЬ" відзначена вітчизняними та міжнародними нагородами за якість продукції як екологічно чистий продукт.

ДП "АРТЕМСІЛЬ" проводить видобування кам'яної солі на основі спеціальних дозволів.

Основні споживачі солі: хімічна промисловість, харчова промисловість, сільське господарство тощо.

ДП "АРТЕМСІЛЬ" не має філій та дочірніх підприємств.

До складу ДП "АРТЕМСІЛЬ" входять шість виробничих одиниць: рудник № 1, 3; рудник № 4; рудник № 7; рудник ім. Володарського; допоміжний автотранспортний цех; ремонтно-будівельне управління.

Кожний рудник має свої власні цехи по виробництву, фасуванню, затарюванню продукції та навантаженню готової продукції у вагони.

Середньооблікова чисельність працівників підприємства за 2016 рік становить 2849 осіб.

ДП "АРТЕМСІЛЬ" згідно Закону України від 07.07.1999 року № 847 – XIV "Про перелік об'єктів права державної власності, що не підлягають приватизації" та постановою Кабінету Міністрів України від 23.12.2004 року № 1734 "Про затвердження переліку підприємств, які мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави" віднесено до переліку підприємств, що не підлягають приватизації, та які мають стратегічне значення для економіки та безпеки держави; відноситься до гірничодобувних підприємств, є місто утворюючим та одним із підприємств, формуючих соледобувну галузь України. Необхідно підкреслити, що обсяг виробництва солі ДП "АРТЕМСІЛЬ" становить 94 % від загального обсягу виробництва солі в Україні. Підприємство має статус великого платника податків. У своїй діяльності Підприємство керується Конституцією України, законами України, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, наказами Міністерства аграрної політики України, нормативно-правовими актами, які видаються міністерствами, іншими органами виконавчої влади, органами контролю, статутом Підприємства.

2. Основа підготовки звітності

Фінансова звітність за період, що закінчився 31.12.2017 року, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність готувалася з використанням наступних принципів:

Обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність - кожне підприємство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності підприємства.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики можлива лише у випадках, передбачених національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, і повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Керівництво Підприємства вважає, що підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі, є обґрунтованою, оскільки керівництво вживає певні ініціативи, направлені на покращення фінансових показників діяльності та ліквідності Підприємства

Основні принципи облікової політики, які застосовувались при складанні фінансової звітності, викладені нижче. Зазначені принципи застосовувались послідовно протягом всіх періодів, які представлені у фінансовій звітності у вигляді порівняльної інформації.

Вплив інфляції

Держстатом України оприлюднений офіційний показник інфляції за 2017 рік (113,7%), кумулятивний приріст інфляції за останні 3 роки не перевищив 90%, передбачених П(С)БО 22 «Вплив інфляції» для коригування показників фінансової звітності. Підприємство не коригувало показники фінансової звітності.

Фінансова звітність затверджена до випуску 27.02.2018 р. та пере затверджена до випуску 18 квітня 2018р.

3. Опис важливих аспектів облікової політики

Бухгалтерський облік Підприємства ведеться автоматизовано, з використанням комплексної інформаційної системи (КІС) «ProFit» у відповідності до вимог Закону України № 996-XIV від 16.07.1999 р. «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» з наступними змінами та доповненнями, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій, затвердженої наказом Міністерства фінансів України № 291 від 30.11.1999 р., а також наказу Про облікову політику Державного підприємства «Артемсіль» № 78 від 28.02.2017 р. Наказ про облікову політику погоджений першим заступником Міністра аграрної політики та продовольства України Мартинюком М.П.

Визнання доходу

Доходи підприємства визнаються на дату відвантаження продукції (робіт, послуг) і оцінюються відповідно до П(С)БО-15 «Дохід».

Дохід, пов'язаний з наданням послуг (опалення, спуск-підйом, провітрювання, оренди тощо), визнається за кожен звітний календарний місяць та визнаються дані послуги завершеними на кінець звітного місяця.

Стосовно послуг на виділення автобуса, трактора, автокрану, послуг ремонтно-будівельного управління – визнаються послуги завершеними на підставі підписаних путьових листів та/або листа замовника, акту виконаних заказів тощо, а дохід визнається за датою першої події: оплати або підписання путьових листів та/або листа замовника, акту виконаних заказів тощо.

Інші операційні доходи кваліфікуються таким чином: від первісного визнання та від змін вартості активів, що обліковуються за справедливою вартістю; від реалізації інших оборотних активів; від операційної оренди активів; одержані штрафи, пені, неустойки; відшкодування раніше списаних активів; від списання кредиторської заборгованості; від безоплатно отриманих оборотних активів; відсотки банку; доходи від реалізації послуг допоміжних виробництв; інші операційні доходи

Дохід від реалізації активів

Дохід визнається за умови, що сума доходу може бути достовірно визначена, а також коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на актив, перейшли до покупця (зазвичай, на момент їх поставки).

Податок на прибуток

Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України.

Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань і відстроченого податку та визнаються у складі фінансового результату, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в поточному або інших періодах.

Поточний податок – це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити або відшкодувати у податкових органів відносно оподатковуваного прибутку або збитків поточного або попередніх періодів. Інші податки окрім податку на прибуток, представлені як компонент операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань станом на дату складання звітності по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, визначеною для цілей складання фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних тимчасових різницях.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню та невикористаних податкових активів і невикористаних податкових збитків, перенесених на наступні періоди, якщо ймовірно отримання майбутнього оподатковуваного прибутку, який дозволить використати неоподатковувані тимчасові різниці, а також перенесені на наступні періоди невикористані податкові збитки.

На кожну річну дату складання звітності Підприємство переглядає облікову вартість відстрочених податкових активів і зменшує її, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподатковуваного прибутку, що дозволив би реалізувати суму такого відстроченого податкового активу.

Не визнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну дату складання звітності і визнаються лише тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподатковуваного прибутку, що дозволить реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку.

Відстрочений податок оцінюється за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Визнання витрат

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати враховуються по методу нарахування. Формування собівартості реалізованих послуг здійснюється відповідно до П(С)БО 16 та Методичних рекомендацій з формування собівартості продукції (робіт, послуг) у промисловості, затверджених наказом Мінпромполітики України № 373 від 09.07.2007 р. До складу виробничої собівартості послуг включаються прямі та загальновиробничі витрати.

Виплати персоналу

Державна пенсійна програма

Підприємство здійснює на користь своїх працівників передбачений законодавством єдиний соціальний внесок до пенсійного фонду України. Внесок розраховується як процент від поточної валової суми заробітної плати та відноситься на витрати по мірі його здійснення, за ставками, що діяли протягом звітного періоду, та які застосовуються до фонду оплати праці. У звіті про прибутки та збитки витрати, пов'язані з такими внесками, визнаються в тому ж періоді, що й відповідна сума заробітної плати.

Витрати на заробітну плату, внески до державного пенсійного фонду України і фондів соціального страхування, оплачувані річні відпустки та лікарняні, а також премії та негрошові винагороди (медичне обслуговування та інші соціальні пільги) нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надавались працівниками Підприємства.

Інші витрати

Підприємство бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Згідно з колективними угодами між Підприємством та її працівниками, Підприємство також має зобов'язання зі здійснення одноразових платежів своїм працівникам після виходу на пенсію за певних умов.

Зобов'язання, визнане у звіті про фінансовий стан у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою поточну вартість зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Зобов'язання за планом із встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Приведена вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням ринкової доходності урядових облігацій, деномінованих у тій самій валюті, в якій здійснюються виплати, і строк погашення яких приблизно відповідає строку вказаного зобов'язання. За відсутності ринкової інформації про облігації з достатньо тривалим строком погашення для порівняння з оціночними строками виплат за пенсійним планом Підприємство для оцінки ставки бере за основу доходність по українським державним облігаціям, номінованим у гривні з максимальними існуючими термінами до погашення.

Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок коригувань у зв'язку з відмінністю фактичних показників від прогнозних та змін у минулих актуарних припущеннях, визнаються безпосередньо у складі інших доходів

Основні засоби

Підприємство використовує метод оцінки основних засобів по первісній (переоціненій) вартості на час придбання за вирахуванням суми накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Основні засоби класифікуються таким чином: будівлі та споруди; машини та устаткування; транспортні засоби; інструменти та застосування; багаторічні насадження; тимчасові нетитульні споруди.

Одиницею обліку основних засобів є окремий об'єкт, що мають очікуваний строк корисного використання (експлуатації) понад 12 місяців та вартість яких перевищує 6000 грн. (без ПДВ).

Матеріальні активи, що мають очікуваний строк корисного використання (експлуатації) понад 12 місяців та вартість яких не перевищує 6000 грн. (без ПДВ) визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами.

Збільшення балансової вартості основних засобів здійснюється тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигід від основного засобу. Всі інші витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки у складі витрат того періоду, в якому вони понесені.

Вибуття основних засобів проводиться за умови їх непридатності для подальшого використання, фізичного та морального зносу. Прибуток або збитки від вибуття активу визначаються шляхом порівняння отриманих вигід (коштів, або інших видів активів) та балансової вартості основних засобів і визнаються у звіті про прибутки та збитки, в періоді припинення визнання або отримання згоди органу управління на основні засоби первісною вартістю понад 20 тис. грн.

Межа істотності для проведення переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів - 10% справедливої вартості об'єктів основних засобів.

Приріст вартості від переоцінки, за виключенням тієї її частини, яка відновлює зменшення вартості активу, що відбулось внаслідок попередньої переоцінки і раніше визнане у звіті про прибутки та збитки, визнається у складі іншого сукупного доходу та накопичуються у вигляді сум дооцінки у складі додаткового капіталу. Збиток від переоцінки визнається у звіті про прибутки та збитки, за виключенням тієї його частини, яка безпосередньо зменшує суму дооцінки по тому ж активу, раніше визнану у вигляді сум дооцінки у складі додаткового капіталу. При вибутті активу суми дооцінки, що відносяться до активу, що вибуває переносяться до нерозподіленого прибутку.

Амортизація

При нарахуванні амортизації основних засобів методи амортизації та ліквідаційну вартість, встановлені та затверджуються протоколом експертної технічної комісії та погоджуються з головним бухгалтером, встановивши при цьому наступні методи нарахування амортизації для:

об'єктів основних засобів - прямолінійний метод;

малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів - в розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів.

Діапазон строків корисної експлуатації основних засобів становить:

- будівлі від 20 до 60 років, споруди від 15 до 60 років, передавальні пристрої від 10 до 20 років;
- машини та обладнання від 5 до 30 років, офісна техніка від 2 років;

- транспортні засоби від 5 до 20 років;
- інструменти, прилади, інвентар, меблі від 4 до 10 років;
- багаторічні насадження від 10 років;
- тимчасові нетитульні споруди 5 років;
- інші основні засоби 12 років.

Незавершені капітальні інвестиції

У складі незавершених капітальних інвестицій визнаються: вартість незавершеного капітального будівництва, придбані основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи, а також витрати, пов'язані із реконструкцією, модернізацією та іншим поліпшенням об'єктів необоротних активів до введення в експлуатацію. Амортизація по цих активах не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Після первісного визнання за собівартістю, придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод. Діапазон строків корисної експлуатації нематеріальних активів складає:

- права користування майном (право постійного користування земельними ділянками) - не визначені;
- права на комерційні позначення від 5 років до 20 років;
- права на об'єкти промислової власності 5 років до 20 років;
- авторське право та суміжні з ним права 5 років;
- інші нематеріальні активи від 7 років до 20 років.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не підлягають амортизації.

Визнання нематеріального активу припиняється в разі його вибуття або якщо від його використання або вибуття не очікуються майбутні економічні вигоди. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання нематеріального активу, визначається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю активу. Їх визнають у прибутку або збитку, коли припиняється визнання активу.

Межа істотності для проведення переоцінки або зменшення корисності об'єктів нематеріальних активів - 10% справедливої вартості об'єктів нематеріальних активів.

Запаси

Запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначається кожне їх найменування.

Вибуття всіх видів запасів на підприємстві здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. Транспортно-заготівельні витрати включаються до собівартості запасів.

Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, відносяться до собівартості тих запасів, з придбанням яких ці витрати понесені.

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів, що визначається за методом застосування коефіцієнту сумнівності, розрахованого виходячи з питомої ваги безнадійних боргів в чистому доході від реалізації. Для визначення коефіцієнту сумнівності беруться дані за попередні три роки. Нарахування та коригування суми резерву сумнівних боргів проводиться на кінець звітного року.

Кредити і позики отримані

Підприємство відображає заборгованість по отриманих від кредиторів позиках та (або) кредитах в сумі фактично отриманих грошових коштів.

Відсотки по отриманих кредитах та позиках і додаткові витрати, пов'язані з отриманням кредитів і позик, визнаються у складі інших витрат в тому звітному періоді, в якому вони виникли.

Фінансові витрати, пов'язані з будівництвом (виготовленням) кваліфікаційного активу, капіталізуються. Кваліфікаційним вважається актив, створення якого займає більше трьох місяців.

Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають кошти в банках і в касі та короткострокові депозити з терміном погашення до 3 місяців.

Інформація за сегментами

Формування звітних показників за сегментами складається з

- Показників пріоритетних звітних господарських сегментів:
 - добування та виробництво солі;
 - виробництво теплоенергії;
 - торгівля.
- Показників за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами:
 - реалізація продукції по Україні;
 - реалізація продукції на експорт.

Для визначення звітного сегменту кількісний критерій визначається в межах 10 відсотків чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) відповідного звітного періоду.

4. Залишки на початок звітного періоду

Протягом звітного 2017 року були проведені виправлення помилок, допущених в попередніх роках, виявлених самостійно та за результатами ревізії фінансово-господарської діяльності підприємства, яку проводило Управління Східного Офісу Держаудитслужби в Донецькій області. Шляхом коригування показників по формі №1 «Баланс» (Звіт про фінансовий стан), формі №2 «Звіт про

фінансові результати», формі №5 «Примітки до річної звітності», формі №6 «Інформація за сегментами» на початок звітного року внесені наступні зміни:

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Зменшено вартість основних засобів | -87 |
| Зменшено суму амортизаційних відрахувань | -2 |
| Відкоригована вартість робіт з капітального ремонту | 156 |
| Донарахований податок на прибуток | 14 |
| Донарахована частина чистого прибутку | 36 |
| Донарахований Резервний фонд | 2 |
| Донарахований Фонд споживання | 11 |
| Донарахований Фонд розвитку виробництва | 18 |
| Відкоригована надлишково нарахована з/плата | -8 |
| Відкоригована сума надлишково нарахованого ЄСВ | -2 |
| Донараховано суму дооцінки основних засобів | 5 737 |
| Компенсовано суму дооцінки основних засобів за рахунок Резервного фонду | -5 737 |
| Встановлено забезпечення з зобов'язань по теперішній вартості на компенсацію пільгової пенсії за списками 1 та 2, на виплати винагороди працівникам по закінченню трудової діяльності тощо | 122 016 |
| компенсована сума забезпечення з зобов'язань по теперішній вартості на компенсацію пільгової пенсії за списками 1 та 2, на виплати винагороди працівникам по закінченню трудової діяльності тощо за рахунок фонду споживання | -122 016 |

Таблиця 1

тис. грн.

| Форма № 1 графа 3 | Назва статті | Було на 01.01.2017р. | Стало на 01.01.2017р. | Коригування |
|-------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|
| Рядок 1010 | Основні засоби | 432 450 | 432 365 | -85 |
| Рядок 1011 | Первісна вартість | 985 893 | 985 806 | -87 |
| Рядок 1012 | Знос | 553 443 | 553 441 | -2 |
| Рядок 1095 | Усього за розділом I | 458 106 | 458 021 | -85 |
| Рядок 1135 | Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 30 983 | 30 933 | -50 |
| Рядок 1136 | у тому числі з податку на прибуток | 10 934 | 10 920 | -14 |
| Рядок 1155 | Інша поточна дебіторська заборгованість | 203 802 | 203 958 | +156 |
| Рядок 1195 | Усього за розділом II | 674 299 | 674 405 | +106 |
| Рядок 1300 | Баланс | 1 132 405 | 1 132 426 | +21 |
| Рядок 1405 | Капітал у дооцінках | 97 328 | 103 065 | +5737 |
| Рядок 1410 | Додатковий капітал | 751 555 | 629 568 | -121 987 |
| Рядок 1415 | Резервний капітал | 46 958 | 41 223 | -5 735 |
| Рядок 1495 | Усього за розділом I | 1 012 784 | 890 799 | -121 985 |
| Рядок 1520 | Довгострокові забезпечення | 0 | 122 016 | +122 016 |
| Рядок 1521 | Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 0 | 122 016 | +122 016 |

| | | | | |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Рядок 1595 | Усього за розділом II | 0 | 122 016 | +122 016 |
| Рядок 1625 | Поточна кредиторська заборгованість за: | 231 | 5 229 | -2 |
| Рядок 1630 | розрахунками зі страхування | | | |
| Рядок 1630 | розрахунками з оплати праці | 55 | 47 | -8 |
| Рядок 1695 | Усього за розділом III | 119 621 | 119 611 | -10 |
| Рядок 1900 | Баланс | 1 132 405 | 1 132 426 | +21 |
| Форма №2 графа 4 | | | | |
| Рядок 2050 | Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт,послуг) | 681 005 | 68 972 | -33 |
| Рядок 2090 | Валовий прибуток | 426 925 | 42 958 | +33 |
| Рядок 2130 | Адміністративні витрати | 36 315 | 36307 | -8 |
| Рядок 2190 | Фінансовий результат від операційної діяльності :прибуток | 158 921 | 158962 | +41 |
| Рядок 2290 | Фінансовий результат до оподаткування:прибуток | 129584 | 129 625 | +41 |
| Рядок 2300 | Витрати (дохід) з податку на прибуток | 35 801 | 35 808 | -7 |
| Рядок 2350 | Чистий фінансовий результат | 93 783 | 93 817 | +34 |
| Рядок 2465 | Сукупний дохід | 154 535 | 154 569 | -34 |
| Рядок 2520 | Інші операційні витрати | 190 561 | 190 520 | -41 |
| Рядок 2550 | Разом | 899 299 | 899 258 | -41 |
| Форма № 5 графа 3 | | | | |
| Рядок 120 | Будинки, споруди та передавальні пристрої | 545 249 | 545 162 | -87 |
| Рядок 260 | Разом | 986 309 | 986 222 | -87 |
| Рядок 770 | Забезпечення на виплату винагороди за підсумками роботи, інші забезпечення | 0 | 122 016 | +122 016 |
| Рядок 780 | Разом | 93 792 | 215 808 | +122 016 |
| Форма № 5 графа 4 | | | | |
| Рядок 120 | Будинки, споруди та передавальні пристрої | 244 708 | 244 706 | -2 |
| Рядок 260 | Разом | 553 691 | 553 689 | -2 |
| Форма № 6 графа 4 | | | | |
| Рядок 080 | Витрати операційної діяльності | 667 309 | 667 276 | -33 |
| Рядок 081 | Собівартість реалізованої продукції зовнішнім покупцям | 667 309 | 667 276 | -33 |
| Рядок 090 | Адміністративні витрати | 36 315 | 36 307 | -8 |

| | | | | |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Рядок 140 | Усього витрат звітних сегментів | 910 160 | 910119 | -41 |
| Рядок 170 | Усього витрат підприємства | 910 160 | 910 119 | -41 |
| Рядок 180 | Фінансовий результат діяльності сегмента | 236 150 | 236 191 | +41 |
| Рядок 190 | Фінансовий результат діяльності підприємства | 236 150 | 236 191 | +41 |
| Рядок 200 | Активи звітних сегментів | 1 089 098 | 1 089 119 | +21 |
| Рядок 201 | Основні засоби, інвестиційна нерухомість | 413 610 | 413 525 | -85 |
| Рядок 203 | Дебіторська заборгованість | 268 313 | 268 419 | +106 |
| Рядок 230 | Усього активів підприємства | 1 089 098 | 1 089 119 | +21 |
| Рядок 240 | Зобов'язання звітних сегментів | 111 156 | 230 031 | +118 875 |
| Рядок 241 | Довгострокові забезпечення | 0 | 118 875 | +118 875 |
| Рядок 270 | Усього зобов'язань підприємства | 111 156 | 230 031 | +118 875 |
| Рядок 310 | Балансова вартість активів звітних сегментів | 509 582 | 509 603 | +21 |
| Форма № 6 графа 16 | | | | |
| Рядок 150 | Нерозподілені витрати | 35 801 | 35 808 | +7 |
| Рядок 154 | Податок на прибуток | 35 801 | 35808 | +7 |
| Рядок 170 | Усього витрат підприємства | 151 631 | 151 638 | +7 |
| Рядок 190 | Фінансовий результат діяльності підприємства | -139 400 | -139 407 | +7 |
| Рядок 240 | Зобов'язання звітних сегментів | 8 437 | 11 568 | +3 131 |
| Рядок 241 | Довгострокові забезпечення | 0 | 3 141 | +3 141 |
| Рядок 243 | Поточні зобов'язання | 5 286 | 5 276 | -10 |
| Рядок 270 | Усього зобов'язань підприємства | 8 437 | 11 568 | +3 131 |
| Рядок 360 | Балансова вартість активів звітних сегментів | 1 132 405 | 1 132 426 | +21 |
| Форма № 6 графа 18 | | | | |
| Рядок 080 | Витрати звітних сегментів | 681 005 | 680972 | -33 |
| Рядок 081 | Собівартість реалізованої продукції:зовнішнім покупцям | 681 005 | 680972 | -33 |
| Рядок 090 | Адміністративні витрати | 36 315 | 36307 | -8 |
| Рядок 140 | Усього витрат звітних сегментів | 1035 407 | 1 035 366 | -41 |
| Рядок 154 | Податок на прибуток | 35 801 | 35 808 | +7 |
| Рядок 170 | Усього витрат підприємства | 1 071 208 | 1 071 174 | -34 |
| Рядок 180 | Фінансовий результат діяльності сегмента | 129 584 | 129 625 | +41 |

| | | | | |
|------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Рядок 190 | Фінансовий результат діяльності підприємства | 93 783 | 93 817 | +34 |
| Рядок 200 | Активи звітних сегментів | 1 124 699 | 1 124 720 | +21 |
| Рядок 201 | Основні засоби, інвестиційна нерухомість | 432 618 | 432 533 | -85 |
| Рядок 203 | Дебіторська заборгованість | 282 183 | 282 289 | +106 |
| Рядок 230 | Всього активів підприємства | 1 132 405 | 1 132 426 | +21 |
| Рядок 240 | Зобов'язання звітних сегментів | 119 621 | 241 627 | +122 006 |
| Рядок 241 | Довгострокові забезпечення | 0 | 122 016 | +122 016 |
| Рядок 243 | Поточні зобов'язання | 61 543 | 61 533 | -10 |
| Рядок 270 | Усього зобов'язань підприємства | 119 621 | 241 627 | +122 006 |
| Рядок 310 | Балансова вартість активів звітних сегментів | 1 132 405 | 1 132 426 | +21 |
| Рядок 360 | Балансова вартість активів звітних сегментів | 1 132 405 | 1 132 426 | +21 |

5. Основні засоби

Протягом 2017 року Підприємством в господарській діяльності використовувалися власні основні засоби.

У фінансовій звітності основні засоби представлені з урахуванням оцінки справедливої вартості проведеної незалежним експертом у 2016 році.

Первісна вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (модернізація, реконструкція) станом на 31.12.2017 р. складає **11692,5 тис. грн.**, сума накопиченого зносу **6650,1 тис. грн.**, залишкова вартість **5042,4 тис. грн.**

МНМА та бібліотечні фонди представлені у фінансовій звітності за 2017 рік за «0» залишковою вартістю. Первісна вартість та знос таких основних засобів станом на 31.12.2017 року складає 19 619 тис. грн. .

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2017 р. складає **50 385 тис. грн.**, в т. ч. підприємство планує списати повністю амортизованих основних засобів на суму 1402 тис. грн., документацію подано Мінагрополітики на погодження.

Станом на 31.12.2017р. контрактні зобов'язання, які пов'язані з придбанням основних засобів складають 17 882,9 тис. грн.

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами основних засобів станом на 31.12.2017р. відсутні.

6. Нематеріальні активи

За даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) Підприємства станом на 31.12.2017 року первісна вартість нематеріальних активів складає 49831 тис. грн. (рядок 1001 Балансу), сума накопиченого зносу складає 2955 тис. грн. (рядок 1002 Балансу), залишкова вартість становить **46876 тис. грн.** (рядок 1000 Балансу).

У складі нематеріальних активів станом на 31.12.2017 р. враховуються об'єкти з невизначеним строком корисної експлуатації (права постійного користування земельними ділянками та

«Спецдозвіл на користування надрами Підбрянцевського (камера 40) пласта рудника 1.3 Артемівського родовища») Балансова вартість НМА з невизначеним строком використання складає **8 766,9 тис. грн.**

7. Незавершені капітальні інвестиції

У складі незавершених капітальних інвестицій Підприємством визнаються: вартість незавершеного капітального будівництва, придбані основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи, а також витрати, пов'язані із реконструкцією та модернізацією об'єктів необоротних активів до введення в експлуатацію. Амортизація по цих активах не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Станом на 31.12.2017 р. вартість незавершених капітальних інвестицій складає **16396 тис. грн.**

8. Інвестиційна нерухомість

Здані в оперативну оренду: одноповерхова будівля Зал засідання (евакуаційний пункт) згідно договору оренди № 5526/2013 від 25.02.2013р.(з подовженнями) між Регіональним відділенням Фонду державного майна України по Донецькій області та Комунальним закладом «Артемівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» та Будівля ВГРЗ (комплекс: головна будівля, гараж, баня) згідно договору оренди № 5463/2012 від 17.12.2012р. (з подовженнями) між Регіональним відділенням Фонду державного майна України по Донецькій області та 8 Державним пожежно-рятувальним загonom Головного територіального управління МНС України у Донецькій області - Підприємством виділено в окрему групу основних засобів інвестиційну нерухомість. На кінець звітної року із складу інвестиційної нерухомості виведено одноповерхову будівлю Зал засідання (евакуаційний пункт) у зв'язку з розірванням договору оренди.

Інвестиційна нерухомість обліковується за первісною (переоціненою) вартістю, нарахування зносу здійснюється за прямолінійним методом.

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами інвестиційної нерухомості немає.

9. Відстрочені податкові активи

За даними балансу на 31.12.2017р. у складі необоротних активів Підприємства враховуються відстрочені податкові активи у розмірі 1 158 тис. грн.

Сума визнаних відстрочених податкових активів становить 6 433 тис. грн. та складається з тимчасових різниць у вартості основних засобів та нематеріальних активів.

10. Запаси

Балансова вартість запасів, що відображені в складі активів Підприємства станом на 31.12.2017 року в розрізі класифікаційних груп склала **187 591 тис. грн.**

| № рахунку | Назва статті | Сума, тис. грн. |
|------------------|---------------------|------------------------|
|------------------|---------------------|------------------------|

| 1 | 2 | 3 |
|------|----------------------------------------------|-------|
| 201 | Сировина і матеріали | 55562 |
| 203 | Паливо | 5474 |
| 204 | Тара та тарні матеріали | 61663 |
| 205 | Будівельні матеріали | 49 |
| 207 | Запасні частини | 56184 |
| 208 | Матеріали сільськогосподарського призначення | 0 |
| 2200 | Малоцінні та швидкозношувані предмети | 5472 |
| 2311 | Незавершене виробництво | 2371 |
| 2600 | Готова продукція | 457 |
| 281 | Товари | 359 |

Запаси представлені у фінансовій звітності за первісною вартістю.

11. Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) (рядок 1125 Балансу) представлена за чистою реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів в сумі 45 082 тис. грн.. Первісна вартість дебіторської заборгованості за товари (роботи, послуги) складає 45 082 тис. грн. Резерв сумнівних боргів під даний вид дебіторської заборгованості у 2017 році не створювався, а створений у 2016 році РСБ відкоригований в бік зменшення на суму 341 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) відображена в балансі за чистою реалізаційною вартістю в сумі 225 702 тис. грн., первісна вартість якої становить 31424 тис. грн., резерв сумнівних боргів – 91 722 тис. грн. У 2017 році резерв сумнівних боргів щодо іншої поточної заборгованості збільшено на суму 25 793 тис. грн.

По інших видах дебіторської заборгованості резерв сумнівних боргів не створювався.

Підприємство нараховує резерв сумнівних боргів, що визначається за методом застосуванням коефіцієнту сумнівності, розрахованого виходячи з питомої ваги безнадійних боргів в чистому доході від реалізації

Представлений в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 р. резерв сумнівних боргів створений у 2017 році та врахований у звіті про фінансові результати за 2017 рік у складі інших операційних витрат.

У подальшому, при сплаті сумнівної дебіторської заборгованості, щодо якої було створено резерв, відповідну суму резерву буде визнано у складі інших операційних доходів.

У разі відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості відшкодовані суми будуть включатися до складу інших операційних доходів.

За даними фінансової звітності станом на 31.12.2017 року *дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом* складає **8 633 тис. грн.** (бюджетне відшкодування з ПДВ).

12. Грошові кошти

Загальна сума грошових коштів на кінець 2017 року 303 586 тис. грн. та включає кошти на поточних рахунках підприємства у банках у тому числі:

*в касі – 7 тис. грн;

*на депозитних рахунках:

- у дол. США – 70 168 тис. грн (2 500 тис. дол. США);
 - у євро – 142 733 тис. грн. (4 261,3 тис. євро).
- *кошти на інших рахунках:
- 74 628 тис. грн.;
 - 3 500 тис. грн. (124,7 тис. дол. США);
 - 12 555 тис. грн. (374,8 тис. євро).

Станом на 31.12.2017 року обмеження щодо використання грошових коштів у сумі 75 742 тис. грн. (2 261,3 тис. євро).

13. Відсоткові кредити та позики

Кредити і позики у 2017 році Підприємство не отримувало.

14. Забезпечення

Поточні забезпечення

Станом на 31.12.2017р. поточні забезпечення у сумі **36 863 тис. грн.** – забезпечення на виплату відпусток працівникам з урахуванням суми ЄСВ (єдиний соціальний внесок) **6 535 тис. грн.**

Довгострокові забезпечення

Підприємство має юридичне зобов'язання сплачувати Державному пенсійному фонду України компенсацію за додаткові пенсії, виплачувані певним колишнім та існуючим працівникам Підприємства. За цим планом працівники Підприємства, що мають певний стаж роботи у шкідливих для здоров'я умовах та відповідне право дострокового виходу на пенсії, отримують право на додаткові виплати, які фінансуються Підприємством та виплачуються через Державний пенсійний фонд України. Ці зобов'язання відповідають визначенню пенсійного плану із встановленими виплатами. Крім того Підприємство згідно Колдоговору здійснює інші виплати певним колишнім та існуючим працівникам Підприємства.

У таблиці нижче підсумовуються компоненти чистих витрат з пенсійного забезпечення, інших виплат, визнаних у звіті про прибутки та збитки та інші сукупні доходи та у звіті про фінансовий стан.

(тис. грн.)

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Зобов'язання з встановленими виплатами на 01.01.2017 року, з них: | 122 015,9 |
| за Програмою № 1 (відшкодування пільгової пенсії за списками 1 та 2) | 118 875,4 |
| За Програмою № 2 (зобов'язання Підприємства за Колдоговором виплачувати винагороди працівникам по закінченні ними трудової діяльності (одноразову вихідну допомогу при звільненні з роботи за власним бажанням в зв'язку з виходом на пенсію) | 1 189,2 |
| За Програмою № 3 (зобов'язання Підприємства за Колдоговором виплачувати грошове заохочення працівникам у зв'язку з ювілейними датами та при звільненні у зв'язку з виходом на пенсію) | 1 654,9 |
| За Програмою № 4 (обумовлені Колдоговором зобов'язання Підприємства надавати нецільову благодійну допомогу пенсіонерам Підприємства на поховання працівника) | 296,4 |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Вартість послуг поточного періоду, з них: | 8 427,2 |
| За Програмою № 1 | 8 273,9 |
| За Програмою № 2 | 90,9 |
| За Програмою № 3 | 60,3 |
| За Програмою № 4 | 2,1 |
| дисконт | 15 % |
| Витрати на відсотки | 18 302,4 |
| Вартість раніше виконаних робіт | -16 641,7 |
| Переоцінка чистого зобов'язання (актуарний (прибуток)/збиток) | 31 552,8 |
| Виплачені винагороди працівникам, з них: | -17 483,3 |
| За Програмою № 1 | -17 093,2 |
| За Програмою № 2 | -228,3 |
| За Програмою № 3 | -142,3 |
| За Програмою № 4 | -19,5 |
| Зобов'язання з встановленими виплатами на 31.12.2017 року, з них: | 146 173,3 |
| За Програмою № 1 | 142 628,1 |
| За Програмою № 2 | 1 320,8 |
| За Програмою № 3 | 1 909,5 |
| За Програмою № 4 | 314,9 |

В ході розрахунків застосовувалися актуарні припущення:

*плинність кадрів 1%;

*прогноз росту заробітної плати 10-5%%;

*прогноз росту індексу споживчих цін в Україні 6,7 %;

*смертність 20%;

*ставка дисконтування 15%;

*інші припущення.

Станом на 31.12.2017 року забезпечення складають **146 173 тис. грн.**

15. Кредиторська заборгованість (зобов'язання)

Станом на 31.12.2017 року загальна поточна кредиторська заборгованість складає 226508 тис. грн. та включає:

- Кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 45 485 тис. грн.;

| | |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|
| - Кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом | 85 851 тис. грн., у т. ч.: |
| *з податку з доходів фізичних осіб | 7 093 тис. грн.; |
| *з податку на прибуток | 13 110 тис. грн.; |
| *частини чистого прибутку | 48 706 тис. грн.; |
| *з рентної плати за користування надрами | 16 176 тис. грн.; |
| *інших податків та зборів | 766 тис. грн. |
| - кредиторську заборгованість за розрахунками з оплати праці | 102 тис. грн.; |
| - розрахунки зі страхування | 7 955 тис. грн.; |
| - інші поточні зобов'язання у сумі | 50 252 тис. грн., у т. ч.: |
| *зарплата робітників на банкомат – | 30 897 тис. грн.; |
| *податковий кредит з передплати за товари, роботи, послуги – | 15 228 тис. грн.; |
| *по розрахункам по виконавчим листам – | 1 101 тис. грн.; |
| *по розрахункам із різними перевізниками – | 946 тис. грн.; |
| *по розрахункам з профспілкою – | 651 тис. грн.; |
| * інші – | 1 429 тис. грн. |

Непередбачених зобов'язань станом 31.12.2017 року Підприємство не має.

16. Власний капітал

Статутний капітал

Сума статутного капіталу визначена реєстраційними документами Підприємства та становить 116 943 тис. грн.

Додатковий капітал

Підприємство може створювати за рахунок прибутку спеціальні фонди, призначені для покриття витрат пов'язаних з його діяльністю. Станом на 31 грудня 2017 року додатковий капітал складається з фонду розвитку виробництва та фонду споживання. Порядок використання цих фондів визначається відповідно до фінансового плану.

Капітал у дооцінках

Підприємство використовує «Капітал у дооцінках» для узагальнення інформації про дооцінки (уцінки) необоротних активів, які відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку відображаються у складі власного капіталу і розкриваються у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід). Залишок на цьому рахунку зменшується у разі уцінки та вибуття зазначених активів, зменшення їх користності тощо.

На 31 грудня 2017 року сума капіталу у дооцінках складає 77 157 тис. грн.

Розподіл прибутку

Прибуток кожного звітного періоду, що доступний для розподілу, визначається на основі даних фінансової звітності згідно П(с)БО. Відповідно до українського законодавства частина чистого прибутку (доходу), що підлягає сплаті до державного бюджету за відповідний період, визначається виходячи з обсягу чистого прибутку (доходу), розрахованого згідно П(с)БО як підсумок суми чистого фінансового результату (прибутку) та суми капіталу в дооцінках, яка підлягає перенесенню до нерозподіленого прибутку, з урахуванням того, що до такого підсумку також може бути включена частка нерозподіленого прибутку або невикористаних фондів, утворених внаслідок розподілу прибутку в обсязі, визначеному рішенням органу управління, за наявності фінансових ресурсів у Підприємства.

За результатами 2017 року було розподілено прибуток до фонду розвитку виробництва 33559 тис. грн. Та до фонду споживання 22372 тис. грн.

Частина чистого прибутку до сплати у державний бюджет

Відповідно до чинного законодавства України Підприємство, як державне підприємство повинно перераховувати до державного бюджету дивіденди у розмірі базових нормативів відрахування частини чистого прибутку. Відповідно до Постанови Кабміну від 23.02.2011 № 138 (із змінами і доповненнями) у 2017 році Підприємство повинно сплатити до державного бюджету 75% від підсумка суми чистого прибутку (доходу), розрахованого згідно з П(с)БО та суми капіталу в дооцінках, яка підлягає перенесенню до нерозподіленого прибутку.

На початок 2017 року частина чистого прибутку належна до сплати за результатами 2016 року складала переплату у сумі 19629,4 тис. грн. Протягом року, що закінчився 31.12.2017 року Підприємство сплатило до державного бюджету частину чистого прибутку в сумі 110 854,6 тис. грн., в т. ч. за 2017 рік 110 854,6 тис. грн.

17. Виплати основному управлінському персоналу

У 2017 році основний управлінський персонал, що враховується в обліковій чисельності Підприємства (директор, заступники директора та головний бухгалтер) отримали короткострокову винагороду, включаючи основну заробітну плату, додаткову заробітну плату та інші компенсаційні виплати у розмірі **2980,8** тис. грн. Короткострокова винагорода основного управлінського персоналу включає виплату на оздоровлення в розмірах, передбачених відповідними положеннями колективного договору.

18. Потенційні зобов'язання та операційні ризики

Середовище діяльності та ризики, притаманні Україні

Діяльність ДП «Артемсіль», як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться і продовжуватиме знаходитися в осяжному майбутньому під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, а також під впливом військового протистояння на сході України. Ці події негативно вплинули на результати діяльності та фінансовий стан підприємства.

Починаючи з 1 листопада 2016 року и до теперішнього часу в Росії набрала чинності заборона імпорту солі з України, США та Євросоюзу. Підприємство здійснило певні кроки щодо просування солі на ринок Європейських країн та країн Балканського півострова, а також зберегло і навіть збільшило обсяги постачання солі для промислового перероблення у 2017 році на 419 тис. тонн більше у порівнянні з 2016 роком. Таким чином, підприємству вдалося частково диверсифікувати продукцію, яку через введення ембарго не має можливості здійснювати постачання на територію Росії.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності підприємства, остаточний вплив і наслідки політичної та економічної кризи передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес підприємства.

19. Події після дати балансу

1. На розгляді у Касаційному господарському суді у складі Верховного Суду України знаходиться справа щодо стягнення з підприємства штрафних санкцій на користь КПВІ «Пам'ять» грошових коштів у розмірі 70534,8 тис. грн. Доки триває розгляд даної справи на рухоме майно Підприємства накладено обтяження. Об'єкт обтяження – все рухоме майно, заборонено відчуження майна. Постановою Верховного Суду у складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 20 березня 2018 року касаційну скаргу Підприємства задовольнили частково і направили на новий розгляд до суду першої інстанції. До реєстру обтяжень зміни станом на 18 квітня 2018 року не внесені.

2. Фінансова звітність Підприємства за 2018 рік буде складена за концептуальною основою – відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Датою переходу на звітування за МСФЗ є 01.01.2018 року.

У зв'язку з цими обставинами Підприємство провело оцінку справедливої вартості основних засобів відповідно МСФЗ 16 «Основні засоби» згідно з її визначенням у відповідності МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» та проведено тестування знецінення такої вартості відповідно МСФЗ 36 «Знецінення активів» станом на 01.01.2018 року. Роботи з переоцінки основних засобів завершилися у березні 2018 року.

Результати такої оцінки наведено в таблиці:

(тис. грн.)

| Групи основних засобів | Вартість ОЗ станом на 31.12.2017р. | | Дооцінка/уцінка | | Вартість ОЗ станом на 01.01.2018р. | |
|-------------------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------------|--------------|------------------------------------|----------------|
| | Первісна вартість | знос | Первісної вартості | зносу | Первісна (переоцінена) вартість | знос |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 561 819 | 271 170 | 419 441 | -1 306 | 981 260 | 269 864 |
| Машини та обладнання | 403 137 | 279 171 | 337 389 | 7 708 | 740 526 | 286 879 |
| Транспортні засоби | 31 973 | 26 419 | 12 220 | 1 221 | 44 193 | 27 640 |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 17 440 | 11 082 | | | 17 440 | 11 082 |
| Багаторічні насадження | 90 | 67 | | | 90 | 67 |
| Бібліотечні фонди | 85 | 85 | | | 85 | 85 |
| Малоцінні необоротні активи | 19 534 | 19 534 | | | 19 534 | 19 534 |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 14 | 12 | | | 14 | 12 |
| Разом: | 1 034 092 | 607540 | 769050 | 7 623 | 1 803 142 | 615 163 |
| Основні засоби | 426 552 | | | | 1 187 979 | |
| Всього змін | | | 761 427 | | | |

Визнана сума - перевищення попередніх уцінок об'єкту і втрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок залишкової вартості даного об'єкту і вигід від відновлення його корисності суму чергової (останньої) дооцінки, але не більше вказаного перевищення складає 15021287,98 грн., залишок складає 778 301 243,82 грн.

Сума перевищення суми попередніх дооцінок об'єкта і вигід від відновлення його корисності над сумою попередніх уцінок залишкової вартості даного об'єкту і втрат від зменшення його корисності сума чергової (останньої) уцінки, але не більше вказаного перевищення складає 2755143,72 грн., залишок складає 29 140 524,99 грн.

В.о. директора



Ю.В. Товстокоренко

Головний бухгалтер



О.М. Біла