

Титульний аркуш

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

директор

(посада)

Дідик Лариса Станіславівна

(прізвище, ім'я, по батькові)

(підпис)

м.п.

30.04.2013

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

- | | |
|---|---|
| 1.1. Повне найменування емітента | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДИТОДЯГ" |
| 1.2. Організаційно-правова форма емітента | Публічне акціонерне товариство |
| 1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента | 00309938 |
| 1.4. Місцезнаходження емітента | 61033 Харківська область Київський р-н м.Харкова м.Харків, вул. Шевченка, 235 |
| 1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента | (057)7041203 , факс (057)7041203 |
| 1.6. Електронна поштова адреса емітента | dutodyag@vl.kharkov.ua |

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|--|----------------------|
| 2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 27.04.2013 (дата) |
| 2.2. Річна інформація опублікована у | №83(1587), Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" (номер та найменування офіційного друкованого видання) | 30.04.2013 (дата) |
| 2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | http://dividend.com.ua/c593.html в мережі Інтернет (адреса сторінки) | 30.04.2013 (дата) |

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента:

а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента;

б) інформація про державну реєстрацію емітента;

в) банки, що обслуговують емітента;

г) основні види діяльності;

ґ) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності;

д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств;

е) інформація про рейтингове агентство;

є) інформація про органи управління емітента.

2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв).

3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці.

4. Інформація про посадових осіб емітента:

а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;

б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента.

5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента.

6. Інформація про загальні збори акціонерів.

7. Інформація про дивіденди.

8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент.

9. Відомості про цінні папери емітента:

а) інформація про випуски акцій емітента;

б) інформація про облігації емітента;

в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;

г) інформація про похідні цінні папери;

ґ) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду;

д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів.

10. Опис бізнесу.

11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:

а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);

б) інформація щодо вартості чистих активів емітента;

в) інформація про зобов'язання емітента.

г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;

ґ) інформація про собівартість реалізованої продукції.

12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів.

13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.

14. Інформація про стан корпоративного управління.

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій.

16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;

б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;

в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;

г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;

ґ) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року.

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.

20. Основні відомості про ФОН.
21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
24. Правила ФОН.
25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.
26. Копія протоколу загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії).
27. Аудиторський висновок.
28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності.
29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості).
30. Примітки:
- у звітному періоді ліцензій не було,
у звітному періоді АТ до будь-яких об'єднань підприємств не входило,
державна не володіє акціями емітента, згідно чинного законодавства рейтингова оцінка не потрібна,
інформацію про органи управління згідно наказу НКЦПФР № 214 від 09.04.2013 - не заповнюють емітенти - акціонерні товариства,
за результатами звітного та попереднього років рішення щодо виплати дивідендів не приймалось(дивідендів не було) - тому інформація про дивіденди не надається,
випуски облігацій АТ не здійснювало,
у звітному періоді інших цінних паперів, випущених емітентом (випуск яких підлягає реєстрації) не було,
протягом звітного періоду емітентом викуп власних акцій не здійснювався,
протягом звітного періоду емітентом випуски боргових цінних паперів не здійснювалися,
протягом звітного періоду випусків іпотечних облігацій та іпотечних сертифікатів не було,
протягом звітного періоду ФОН не створювалися,
дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн. грн., заповнення інформації про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції не є обов'язковим - тому емітент вважає недоцільним надавати цю інформацію,
дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн. грн., заповнення інформації про собівартість реалізованої продукції не є обов'язковим - тому емітент вважає недоцільним надавати цю інформацію,
у звітному періоді випусків цільових облігацій не було,
у звітному періоді випусків похідних цінних паперів не було,
форма існування ЦП емітента бездокументарна - тому інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів не заповнюється.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

| | | | |
|--|--|-------------------------|--|
| 3.1.1. Повне найменування | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДИТОДЯГ" | | |
| 3.1.2. Скорочене найменування (за наявності) | АТ "ДИТОДЯГ" | | |
| 3.1.3. Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство | | |
| 3.1.4. Поштовий індекс | 61033 | | |
| 3.1.5. Область, район | Харківська область | Київський р-н м.Харкова | |
| 3.1.6. Населений пункт | м.Харків | | |
| 3.1.7. Вулиця, будинок. | вул. Шевченка, 235 | | |

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

| | |
|--|---|
| 3.2.1. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію | серія ААВ № 362256 |
| 3.2.2. Дата державної реєстрації | 05.11.1998 |
| 3.2.3. Орган, що видав свідоцтво | Виконавчий комітет Харківської міської ради |
| 3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.) | 1 131 947.00 |
| 3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.) | 1 131 947.00 |

3.3. Банки, що обслуговують емітента

| | | | |
|--|-------------------------------|--|--|
| 3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | Відділення "ПУМБ" в м.Харкові | | |
| 3.3.2. МФО банку | 334851 | | |
| 3.3.3. Поточний рахунок | 26004962505332 | | |
| 3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | Д/В | | |
| 3.3.5. МФО банку | Д/В | | |
| 3.3.6. Поточний рахунок | Д/В | | |

3.4. Основні види діяльності

- 68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля
47.19 - Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах

4. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника | Місцезнаходження | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|---|--|------------------|--|--|
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "САЛТІВСЬКИЙ М'ЯСОКОМБІНАТ" | 32566564 | 61176 | Україна Харківська область | 0.000 |
| | | Д/В | м.Харків вул.Краснодарська, 171-В | |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) | |
| фізичні особи - 177 чоловік | Д/В | Д/В | Д/В | 22.390 |
| Усього: | | | | 22.390 |

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - фактично за період: 13
Середньооблікова чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) - фактично за період: 0
Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - фактично за період: 0
Фонд оплати праці - всього (тис.грн.) - фактично за період: 198
Розмір фонду оплати праці зменшився відносно попереднього року.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента відсутня.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада - директор

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові - Дідик Лариса Станіславівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі паспорта, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - Д/В Д/В Д/В
6.1.4. Рік народження ** - 1945
6.1.5. Освіта ** - ВИЩА
6.1.6. Стаж керівної роботи (років) ** - 1
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ** - Приватний підприємець
6.1.8. Опис - Без довіреності представляє інтереси Товариства та вчиняє від його імені юридичні дії в межах компетенції визначеної статутом Товариства. Обов'язок особи полягає у здійсненні керівництва діяльністю виконавчого органу АТ, який в свою чергу здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства, що передбачає відповідальність за реалізацію цілей, стратегії та політики Товариства.

Протягом звітнього періоду зазначена посадова особа винагороди, в тому числі у натуральній формі, від емітента не отримувала.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Стаж керівної роботи (років)- 1.
Попереднє місце роботи - Приватний підприємець.
На будь-якому іншому підприємстві посади не обіймає
Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Протягом звітнього періоду зазначена посадова особа не змінювалась.

**Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається в описі*

***Заповнюється щодо фізичних осіб*

6.1.1. Посада - головний бухгалтер
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові - Соляник Світлана Валентинівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі паспорта, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - Д/В Д/В Д/В
6.1.4. Рік народження ** - 1964
6.1.5. Освіта ** - СЕРЕДНЯ-СПЕЦІАЛЬНА
6.1.6. Стаж керівної роботи (років) ** - 11
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ** - АТ "ДИТОДЯГ", головний бухгалтер
6.1.8. Опис - Головний бухгалтер здійснює свої повноваження відповідно посадової інструкції. Обов'язки головного бухгалтера полягають в веденні бухгалтерського обліку господарських операцій щодо майна і результатів діяльності товариства в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документообігу і взаємопов'язаного їх відображення, відповідно до облікової політики товариства.

Протягом звітнього періоду зазначена посадова особа винагороди, в тому числі у натуральній формі, від емітента не отримувала.

Протягом звітнього періоду зазначена посадова особа не змінювалась.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Стаж керівної роботи (років)- 11.

Попереднє місце роботи - АТ "ДИТОДЯГ", головний бухгалтер.

На будь-якому іншому підприємстві посади не обіймає

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

**Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається в описі*

***Заповнюється щодо фізичних осіб*

6.1.1. Посада - голова наглядової ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові - Парамонов Денис Юсупович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі паспорта, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - Д/В Д/В Д/В
6.1.4. Рік народження ** - 1973
6.1.5. Освіта ** - ВИЩА
6.1.6. Стаж керівної роботи (років) ** - 13
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ** - ФОП Дидик Л.С., начальник ковбасного цеху
6.1.8. Опис - Повноваження Голови наглядової ради полягає у здійсненні керівництва діяльністю контролюючого органу АТ, який в свою чергу здійснює контроль за діяльністю правління та захист прав акціонерів товариства. Обов'язки виконує колегіально у складі спостережної ради, відповідно до статуту Товариства.

Протягом звітнього періоду зазначена посадова особа винагороди, в тому числі у натуральній формі, від емітента не отримувала.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Стаж керівної роботи (років)- 13.

Попереднє місце роботи - ФОП Дидик Л.С., начальник ковбасного цеху.

Також обіймає посаду: ТОВ" Салтівський м'ясокомбінат", директор,
м. Харків, вул. Краснодарська, 171-В

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Протягом звітнього періоду зазначена посадова особа не змінювалась.

**Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається в описі*

***Заповнюється щодо фізичних осіб*

6.1.1. Посада - член наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові - Пилипенко Дмитро Леонтійович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі паспорта, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - Д/В Д/В Д/В

6.1.4. Рік народження ** - 1970

6.1.5. Освіта ** - ВИЩА

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) ** - 8

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ** - ТОВ "ХімАналітУстаткування", директор

6.1.8. Опис - Як член наглядової ради має повноваження та виконує обов'язки колегіально у складі наглядової ради, відповідно до статуту Товариства.

Протягом звітнього періоду зазначена посадова особа винагородила, в тому числі у натуральній формі, від емітента не отримувала.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Стаж керівної роботи (років)- 8.

Попереднє місце роботи - ТОВ "ХімАналітУстаткування", директор.

На будь-якому іншому підприємстві посади не обіймає

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Протягом звітнього періоду зазначена посадова особа не змінювалась.

**Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається в описі*

***Заповнюється щодо фізичних осіб*

6.1.1. Посада - член наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові - Ханін Руслан Валентинович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі паспорта, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - Д/В Д/В Д/В

6.1.4. Рік народження ** - 1974

6.1.5. Освіта ** - ВИЩА

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) ** - 10

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ** - ФОП Дидик Л.С., фахівець з термічної обробки ковбасних виробів

6.1.8. Опис - Як член наглядової ради має повноваження та виконує обов'язки колегіально у складі наглядової ради, відповідно до статуту Товариства.

Протягом звітнього періоду зазначена посадова особа винагородила, в тому числі у натуральній формі, від емітента не отримувала..

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Стаж керівної роботи (років)- 10.

Попереднє місце роботи - ФОП Дидик Л.С., фахівець з термічної обробки ковбасних виробів.

Також обіймає посаду: ТОВ" Салтівський м'ясокомбінат", заступник директора,
м. Харків, вул. Краснодарська, 171-В

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Протягом звітнього періоду зазначена посадова особа не змінювалась.

**Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається в описі*

***Заповнюється щодо фізичних осіб*

6.1.1. Посада - голова ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові - Козинець Наталія Вікторівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі паспорта, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - Д/В Д/В Д/В

6.1.4. Рік народження ** - 1960

6.1.5. Освіта ** - ВИЩА

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) ** - 5

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ** - ПП "Агрофірма Світанок", головний бухгалтер

6.1.8. Опис - Повноваження Голови ревізійної комісії полягає у здійсненні керівництва

діяльністю ревізійного органу, який в свою чергу контролює фінансово-господарську діяльність правління товариства. Обов'язки виконує колегіального у складі ревізійної комісії, відповідно до статуту Товариства.

Протягом звітного періоду зазначена посадова особа винагороди, в тому числі у натуральній формі, від емітента не отримувала.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Стаж керівної роботи (років) – 5.

Попереднє місце роботи – ПП "Агрофірма Світанок", головний бухгалтер.

Також обіймає посаду: ТОВ "Салтівський м'ясокомбінат", провідний бухгалтер, м. Харків, вул. Краснодарська, 171-В

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Протягом звітного періоду зазначена посадова особа не змінювалась.

**Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається в описі*

***Заповнюється щодо фізичних осіб*

6.1.1. Посада – член ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові – Ківшар Людмила Миколаївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі паспорта, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи – Д/В Д/В Д/В

6.1.4. Рік народження ** – 1958

6.1.5. Освіта ** – ВИЩА

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) ** – 9

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ** – АТЗТ "Макрокоп Девелопмент Україна", заступник директора з фінансових питань

6.1.8. Опис – Як член ревізійної комісії має повноваження та виконує обов'язки колегіально у складі ревізійної комісії, відповідно до статуту Товариства.

Протягом звітного періоду зазначена посадова особа винагороди, в тому числі у натуральній формі, від емітента не отримувала..

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Стаж керівної роботи (років) – 9.

Попереднє місце роботи – АТЗТ "Макрокоп Девелопмент Україна", заступник директора з фінансових питань.

Також обіймає посаду: ТОВ "Салтівський м'ясокомбінат", начальник відділу внутрішнього аудиту, м. Харків, вул. Краснодарська, 171-В

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Протягом звітного періоду зазначена посадова особа не змінювалась.

**Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається в описі*

***Заповнюється щодо фізичних осіб*

6.1.1. Посада – член ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові – Краля Олена Анатоліївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі паспорта, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи – Д/В Д/В Д/В

6.1.4. Рік народження ** – 1974

6.1.5. Освіта ** – ВИЩА

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) ** – 3

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ** – ТОВ "Салтівський м'ясокомбінат", бухгалтер-ревізор

6.1.8. Опис – Як член ревізійної комісії має повноваження та виконує обов'язки колегіально у складі ревізійної комісії, відповідно до статуту Товариства.

Протягом звітного періоду зазначена посадова особа винагороди, в тому числі у натуральній формі, від емітента не отримувала.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Стаж керівної роботи (років) – 3.

Попереднє місце роботи – ТОВ "Салтівський м'ясокомбінат", бухгалтер-ревізор.

На будь-якому іншому підприємстві посади не обіймає

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Протягом звітного періоду зазначена посадова особа не змінювалась.

**Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається в описі*

***Заповнюється щодо фізичних осіб*

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | П.І.Б., Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загаль. кількості акцій (%) | Кількість за видами акцій | | | |
|---------------------------|---|--------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| директор | Дідик Лариса Станіславівна Д/В Д/В Д/В | | 0 | 0.00000000 0000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| головний бухгалтер | Соляник Світлана Валентинівна Д/В Д/В Д/В | | 0 | 0.00000000 0000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| голова наглядової ради | Парамонов Денис Юсупович Д/В Д/В Д/В | | 0 | 0.00000000 0000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| член наглядової ради | Пилипенко Дмитро Леонтійович Д/В Д/В Д/В | | 0 | 0.00000000 0000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| член наглядової ради | Ханін Руслан Валентинович Д/В Д/В Д/В | | 0 | 0.00000000 0000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| голова ревізійної комісії | Козинець Наталія Вікторівна Д/В Д/В Д/В | | 0 | 0.00000000 0000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| член ревізійної комісії | Ківшар Людмила Миколаївна Д/В Д/В Д/В | | 0 | 0.00000000 0000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| член ревізійної комісії | Краля Олена Анатоліївна Д/В Д/В Д/В | | 0 | 0.00000000 0000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| У С Ь О Г О: | | | 0 | 0.00000000 0000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента

| Найменування юридичної особи | Код за ЄДРПОУ | Місцезнаходження | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальн. кількості акц. (%) | Кількість за видами акцій | | | |
|---|---------------|---|--------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРІВНИЧЕ ПІДПРЕМСТВО "ГЕРКУЛЕС" | 35248228 | 61082 Україна Харківська область Д/В м.Харків вул.Харківських Дивізій, 7/1, оф.7 | 10.09.2012 | 24220 | 48.9985847 47314 | 24220 | 0 | 0 | 0 |
| П.І.Б. фізичної особи * | | Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт ** | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальн. кількості акц. (%) | Кількість за видами акцій | | | |
| фізична особа | | Д/В Д/В Д/В | 10.09.2012 | 14144 | 28.6142024 99390 | 14144 | 0 | 0 | 0 |
| фізична особа | | Д/В Д/В Д/В | 22.02.2011 | 5401 | 10.9265632 62939 | 5401 | 0 | 0 | 0 |
| У С Ь О Г О: | | | | 43765 | 88.539350 509644 | 43765 | 0 | 0 | 0 |

* Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові

** Не обов'язково для заповнення

8. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів | чергові | позачергові |
|----------------------|-----------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 25.04.2012 | |
| Кворум зборів (%) | 88.500000000000 | |

Опис

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДИТОДЯГ"
ПРОТОКОЛ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ №2012/1

м. Харків

25 квітня 2012 року
Час початку зборів: 11-00
Збори проводяться в очній формі
Голова зборів: Дідик О.В.
Секретар зборів: Соляник С.В.

На момент проведення зборів статутний капітал Товариства становить 1131947,00 (один мільйон сто тридцять одна тисяча дев'яцять сорок сім гривень 00 копійок) грн, що розділений на 49430 (сорок дев'ять тисяч чотириста тридцять) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 22,9 грн. кожна. Всі акції Товариства на момент проведення зборів розміщені серед акціонерів Товариства. Усього акціонерів - 178. Таким чином, до визначення кворуму прийняті 49430 штук голосуючих акцій Товариства, що надають право голосу із всіх питань компетенції загальних зборів.

Реєстрація акціонерів проведена за переліком акціонерів, які мають право на участь у зборах, складеному станом на 19.04.2012 у відповідності до зведеного облікового реєстру власників цінних паперів Товариства станом на 19.04.2012, наданому депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України", з яким укладено договір про обслуговування емісії акцій Товариства.

Відповідно до п.10.2.2. Статуту Товариства наглядова рада призначила голову зборів Дідик О.В., секретарем - Соляник С.В., реєстраційну комісію у складі: Масалов В.Ю. - голова реєстраційної комісії, Говоруха Є.П. - секретар.

Реєстраційна комісія провела реєстрацію учасників Загальних зборів. Голова комісії Масалов В.Ю. оголосив результати реєстрації:
- загальна кількість осіб, включених до переліку акціонерів, які мають право на участь у зборах: 178;
- загальна кількість акціонерів (їх представників), які зареєструвалися для участі у зборах: 2.
- загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій товариства, які зареєструвалися для участі у загальних зборах: 43765 штук ;
- відсоток голосуючих акцій, які зареєструвалися для участі у загальних зборах: 88,5% від загальної кількості голосів.

Відповідно до ст. 41 Закону України "Про акціонерні товариства" та п.9.7.2 статуту кворум досягнуто, Загальні збори акціонерів правомочні і оголошуються відкритими.

Директор Товариства Дідик Л. С. доповла, що про проведення 25.04.2012р. загальних зборів та їх порядок денний акціонери АТ "Дитоцяг" були проінформовані відповідно до п.9.3.5. статуту не менш ніж за 30 діб до початку Загальних зборів: персонально - простими листами та публікацією в пресі. Крім того, ця інформація відповідно до законодавства була розміщена в загальнодоступній інформаційній базі ДКЦФР і на власній веб-сторінці в Інтернет (<http://dividend.com.ua/c593.html>). Після оголошення скликання зборів та їх порядку денного пропозицій від акціонерів не надходило. Збори перейшли до розгляду питань порядку денного.

Порядок денний загальних зборів акціонерів:

1. Обрання лічильної комісії.
2. Звіт наглядової ради.
3. Звіт Директора товариства про результати фінансово-господарської діяльності в 2011 р. та основні напрямки діяльності в 2012 році.
4. Звіт Ревізійної комісії та затвердження її висновку.
5. Затвердження річної звітності Товариства за 2011 рік.
6. Затвердження розподілу прибутків(збитків) та розміру дивідендів Товариства за 2011 р .
7. Затвердження умов договорів із членами Наглядової ради, Ревізійної комісії та визначення особи, повноважної підписати ці договори з боку Товариства.

Голосування по всім питанням порядку денного проводиться бюлетенями. Перше питання порядку денного: Обрання лічильної комісії. Слухали голову зборів. Була поставлена на голосування пропозиція наглядової ради обрати лічильну комісію у складі: Масалов В.Ю. - голова лічильної комісії, Говоруха Є.П. -секретар, Фільчук Р.П.-член. Підрахунок голосів з цього питання здійснювали особи, призначені відповідно до п.10.1. "Положення про загальні збори" наглядовою радою: Дідик Л. С. і Соляник С.В. Голосували: "ЗА"- 43765 голосів (100% учасників зборів), "Проти", "Утримались", " Не голосували" - не має. Прийнято рішення: Обрати лічильну комісію у складі: Масалов В.Ю. - голова лічильної комісії, Говоруха Є.П. , Фільчук Р.П.-члени лічильної комісії.

Друге питання порядку денного: Звіт наглядової ради.
Слухали голову наглядової ради Парамонова Д.Ю.
Голосували: "ЗА"- 43765 голосів (100% учасників зборів), "Проти",
"Утримались", " Не голосували" - не має.
Прийнято рішення: Прийняти до відома звіт наглядової ради.

Третє питання порядку денного: Звіт Директора товариства про результати фінансово-господарської діяльності в 2011 р. та основні напрямки діяльності в 2012 році.
Слухали директора Товариства Дідик Л. С.
Голосували: "ЗА"- 43765 голосів (100% учасників зборів), "Проти",
"Утримались", " Не голосували" - не має.
Прийнято рішення: Звіт директора про результати господарсько-фінансової діяльності Товариства за 2011 рік прийняти до відома. основні напрямки діяльності в 2012 році затвердити.

Четверте питання Порядку денного: Звіт Ревізійної комісії та затвердження її висновку.
Слухали: Звіт про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2011 р. та висновок Ревізійної комісії Товариства доповіла її голова Козинець Н.В.
Голосували: "ЗА"- 43765 голосів (100% учасників зборів), "Проти",
"Утримались", " Не голосували" - не має.
Прийнято рішення: Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії щодо відповідності фінансово-господарчих операцій Товариства в 2011 році чинному законодавству України та достовірності річної фінансової звітності.

П'яте питання порядку денного: Затвердження річної звітності Товариства за 2011 рік.
Слухали: Головного бухгалтера Товариства Соляник С.В.
Голова зборів запропонувала відповідно до висновку Ревізійної комісії, незалежного аудитора та пропозиціям наглядової ради затвердити річну фінансову звітність.
Голосували: "ЗА"- 43765 голосів (100% учасників зборів), "Проти",
"Утримались", " Не голосували" - не має.
Прийнято рішення: Затвердити річну звітність Товариства за 2011 р.

Шосте питання Порядку денного: Затвердження розподілу прибутків(збитків) та розміру дивідендів Товариства за 2011 р .
Слухали голову наглядової ради Парамонова Д.Ю.
Голосували: "ЗА"- 43765 голосів (100% учасників зборів), "Проти",
"Утримались", " Не голосували" - не має.
Прийнято рішення: Доручити директору здійснити заходи щодо зменшення збитків шляхом запровадження нових напрямків діяльності Товариства. Дивідендів за результатами роботи в 2011 році не нараховувати.

Сьоме питання Порядку денного: Затвердження умов договорів із членами Наглядової ради, Ревізійної комісії та визначення особи, повноважної підписати ці договори з боку Товариства.
Слухали голову наглядової ради Парамонова Д.Ю.
Голосували: "ЗА"- 43765 голосів (100% учасників зборів), "Проти",
"Утримались", " Не голосували" - не має.
Прийнято рішення: Затвердити умови цивільно - правових договорів із членами Наглядової Ради та Ревізійної комісії Товариства на безоплатній основі і доручити підписати ці договори з боку Товариства директору Дідик Л. С.

Головою лічильної комісії Масаловим В.Ю. оголошені підсумки голосування по питанням порядку денного (протокол про підсумки голосування додається).
Роботу зборів закінчено о 12-30 год. 25 квітня 2012 року. Зауважень по процедурі ведення зборів та голосування не поступило.

Голова зборів _____ Дідик Л.С.

Секретар зборів _____ Соляник С.В.

"Засвідчую"
Директор АТ "ДИТОДЯГ" _____ Дідик Л.С.

М.п.

Пропозиції до переліку питань до порядку денного не подавались.

Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю "Реакомп-Інвест" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 36816015 |
| Місцезнаходження | 61038 Україна Харківська область Д/В, м.Харків, проспект П'ятдесятиріччя ВЛКСМ, будинок 30 |
| Номер ліцензії (дозволу) на цей вид діяльності | АВ №533824 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 23.04.2010 |
| Міжміський код та телефон | (057)7627338 |
| Факс | (057)7387712 |
| Вид діяльності | Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача |
| Опис | Д/В |
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 30370711 |
| Місцезнаходження | 01001 Україна м. Київ Д/В, м. Київ, вул. Грінченка, 3. |
| Номер ліцензії (дозволу) на цей вид діяльності | АВ №581322 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 19.09.2006 |
| Міжміський код та телефон | (044) 2791074, 2791249 |
| Факс | (044) 2791074, 2791249 |
| Вид діяльності | Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію |
| Опис | Д/В |
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ФОРПОСТ" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 30884519 |
| Місцезнаходження | 61204 Україна Харківська область д/в, м.Харків, вул.Сидоренківська, 58 |
| Номер ліцензії (дозволу) на цей вид діяльності | 2360 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Аудиторська палата України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 26.01.2006 |
| Міжміський код та телефон | (057)3372484, (067)9591424 |
| Факс | д/в |
| Вид діяльності | Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту |
| Опис | д/в |

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував емісію | Код цінного папера | Тип цінного паперу | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість (грн.) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн.) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|---|--------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------------|--|
| 13.10.2010 | 212/20/1/10 | ХАРКІВСЬКЕ ТУ ДКЦФР | UA4000095962 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 22.90 | 49430 | 1131947.00 | 100.00 |
| Опис | ТОРГІВЛЯ ЦІННИМИ ПАПЕРАМИ ЕМІТЕНТА НА БІРЖАХ ТА ІНШИХ ОРГАНІЗОВАНИХ РИНКАХ НЕ ЗДІЙСНЮВАЛАСЬ. ПОДАНИХ ЗАЯВ ДЛЯ ДОПУСКУ НА БІРЖІ (ОРГАНІЗОВАНИ РИНКИ) НЕ БУЛО. | | | | | | | | |

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Підприємство було утворено в 1998 році як закрите акціонерне товариство. В 2011 році АТ перетворене на публічне акціонерне товариство.

З початку існування виробляло дитячий одягу, на поточний час основний вид діяльності - здавання в оренду власного нерухомого майна.

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

АТ являється самостійною структурною одиницею і складається з адміністративного корпусу та складських приміщень. Споруди, якими володіє Товариство, здаються в оренду. Філій, дочірніх підприємств та представництв немає.

На поточний час ПАТ не планує створювати дочірні підприємства, філії, представництв та інші відокремлені структурні підрозділи.

Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбувалось.

Підприємство розташовано за адресою: м. Харків, вул. Шевченка, 235.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб, протягом звітного періоду не було.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо):

Бухгалтерський облік ведеться у відповідності до закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", а також відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та наказу по АТ. Наказ про облікову політику № 1 від 04.01.2012.

Метод нарахування амортизації - прямолінійний.

Метод оцінки вартості запасів - не використовується.

Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій - не використовується.

Текст аудиторського висновку

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ФОРПОСТ"
Незалежний аудитор
Ідентифікаційний код 30884519, м.Харків, вул.Сидоренківська,58
Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм №2360, видане рішенням АПУ № 158 від 26.01.2006 р., продовжено рішенням АПУ №222/3 від 30.11.2010р. Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів АВ 000496
тел. (057) 337-24-84
Вих. 25 від 12.04.2013 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

Правлінню, Керівництву, Наглядовій Раді ПАТ "ДИТОДЯГ"

ЗВІТ ЩОДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "ДИТОДЯГ" (код ЄДРПОУ 00309938 ; місцезнаходження: юридична адреса: 61033, м.Харків, вул.Шевченка, будинок 235, фактична адреса: 61033, м.Харків, вул.Шевченка, будинок 235, дата державної реєстрації 20.12.1991р.), що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2012 року та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цієї датою, а також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попереднього застосованих П(С)БО на МСФЗ (надалі разом - "попередня фінансова звітність").

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 1 концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ".

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною в примітці 1. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор має певну незгоду з управлінським персоналом товариства щодо адекватності та достатності розкриття інформації у фінансовій звітності у зв'язку з тим, що у 2012 році тривав перехідний період на МСФЗ і товариство ще не встигло у повній мірі опанувати усі вимоги цих стандартів та застосувати їх на практиці. Аудитор вважає цей факт не суттєвим для загальної достовірності фінансових звітів.

В и с н о в о к

На нашу думку, попередня фінансова звітність станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітці 1, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на Примітку 1, яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Публічного акціонерного товариства "ДИТОДЯГ", результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність Публічного акціонерного товариства "ДИТОДЯГ" було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Публічного акціонерного товариства "ДИТОДЯГ" може бути не прийнятною для інших цілей.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. № 1360.

Вартість чистих активів Товариства

- Активи, усього..... - 579,0 тис.грн.
- Зобов'язання, усього.....- 253,0 тис.грн.
- Розрахункова вартість чистих активів.....- 326,0 тис.грн.
- Статутний капітал.....-1132,0 тис.грн.
- Неоплачений капітал.....-"
- Вилучений капітал.....-"
- Скоригований статутний капітал.....-1132,0 тис.грн.

Чисті активи товариства менше статутного капіталу на 806,0 тис.грн. На думку аудитора, такий розмір чистих активів не відповідає вимогам законодавства.

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

- На думку аудитора, інша інформація, що розкривається товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю, не містить суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що надана до аудиторської перевірки.

Виконання значних правочинів

- Значні правочини (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) у 2012 році не відбувалися.

Стан корпоративного управління

На Засіданні Наглядової ради АТ "ДИТОДЯГ" (Протокол від 28.04.2011р.) затверджено Принципи корпоративного управління АТ "ДИТОДЯГ". Зміст цього документу відповідає вимогам чинного законодавства щодо корпоративного управління акціонерного товариства. У своїй поточній діяльності з акціонерами товариство керується прийнятими Принципами корпоративного управління.

- На думку аудитора стан корпоративного управління не відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства".

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

- На думку аудитора ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства відсутні.
- На думку аудитора, система внутрішнього контролю, побудована товариством, досить дієва, відповідає потребам товариства, та запобігає виникненню викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Основні відомості про аудиторську фірму

1 Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Форпост"

2 Дата та орган проведення державної реєстрації 21.04.2000р, Виконавчий комітет Харківської міської ради

3 Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм №2360, видане рішенням АПУ № 158 від 26.01.2006 р., продовжено рішенням АПУ №222/3 від 30.11.2010р.

4 Номер та дата видачі Сертифіката аудитора (серія "А" на право перевірки підприємств та фінансових установ) сертифікат серії А № 01662, виданий рішенням Аудиторської палати України № 21 від 27.10.1994р., продовжений рішенням АПУ від 25 вересня 2008р. № 194/1

5 Місцезнаходження юридичної особи м.Харків, вул.Сидоренківська, 58

6 Телефон юридичної особи 337-24-84

Висновок складено на 4 аркушах у трьох примірниках.

Директор
ТОВ Аудиторської фірми "Форпост" /Фомічов І.А./
/Сертифікат аудитора Серія А №1662 /

Дата видачі висновку - 12.04.2013 р.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Підприємство в звітному році здавало в оренду власне майно.

Перспективним є здавання в оренду власного майна.

Залежність від сезонних змін відсутня.

Основні ринки збуту - Харківська область.

Основні клієнти - приватні підприємства та фізичні особи.

Основні ризики в діяльності емітента - неплатоспроможність замовників.

Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту - розширення ринків збуту.

Про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент - розповсюдження рекламних оголошень про здачу в оренду майна.

Про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін - емітент здає в оренду власне майно.

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент - недосконалість власних обігових коштів.

Рівень впровадження нових технологій, нових товарів - відсутній, положення емітента на ринку не є домінуючим (більш точніше емітент визначити не може).

Рівень конкуренції значний. Основні конкуренти - місцеві підприємства, які здають власне майно в оренду.

Про особливості продукції (послуг) емітента - здача в оренду власного майна.

Перспективні плани розвитку емітента - розширення ринків збуту.

Постачальники за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі - такі постачання відсутні.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з її господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

Значних придбань або значних відчуження активів за останні п'ять років не було. Підприємство не планує значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформацію щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

До основних засобів АТ входять: будівлі цехів, адміністрації, прохідної, складів.

Інформація про будь-які значні правочини (придбання, зписання, продаж, тощо) емітента щодо основних засобів - продаж морально устарілого обладнання.

Виробничі потужності задовольняють потребам емітента.

Ступінь використання обладнання - 90 %.

Спосіб утримання активів - за рахунок власних коштів.

Місцезнаходження основних засобів - на території підприємства за місцем юридичної адреси: м. Харків, вул. Шевченка, 235.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства відсутні.

Плани капітального будівництва відсутні.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Зростання вартості комунальних послуг.

Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень - середня.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У звітному періоді штрафів і компенсацій за порушення чинного законодавства не було.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Політика щодо фінансування діяльності емітента - здавання в найм (оренду) приміщень.

Робочого капіталу для поточних потреб достатньо.

Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента - дослідження в цьому напрямку не проводилися.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітнього періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

На кінець звітнього періоду укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) не було.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік - щодо розширення виробництва: розширення виробництва планується за рахунок збільшення обсягів надаваних послуг.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік - щодо реконструкції: ремонт старих будівель.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік - щодо поліпшення фінансового стану: планується залучати кредитні кошти, що дозволить поповнити обігові кошти.

Опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому: зміни в законодавстві.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Дослідження та розробки за звітний рік не проводились.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Протягом звітного періоду судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи не було.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Вважаємо, що наведеної у річному звіті АТ інформації цілком достатньо для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, тому вважаємо недоцільним вказувати іншу(додаткову) інформацію.

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис.грн.) | | Орендовані основні засоби (тис.грн.) | | Основні засоби, всього (тис.грн.) | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|---|----------------------|--------------------------------------|----------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1.Виробничого призначення: | 215.000 | 213.000 | 0.000 | 0.000 | 215.000 | 213.000 |
| - будівлі та споруди | 215.000 | 213.000 | 0.000 | 0.000 | 215.000 | 213.000 |
| - машини та обладнання | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - транспортні засоби | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - інші | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| 2.Невиробничого призначення: | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - будівлі та споруди | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - машини та обладнання | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - транспортні засоби | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - інші | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| У С Ь О Г О | 215.000 | 213.000 | 0.000 | 0.000 | 215.000 | 213.000 |

Опис: Терміни та умови користування основними засобами: 30-40 років до фактичного списання.
Первісна вартість - 1498,9 тис.грн.
Ступінь зносу - 70%.
Ступінь використання - 90%.
Сума нарахованого зносу - 505 тис.грн.
Суттєві зміни у вартості основних засобів відсутні.
Обмеження на використання майна емітента відсутні.

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | | За звітний період | За попередній період |
|--------------------------------------|--|----------------------|-------------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів | | 326.000 | 126.000 |
| Статутний капітал | | 1132.000 | 1132.000 |
| Скоригований статутний капітал | | 1132.000 | 1132.000 |
| Опис | Методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди: під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. | | |
| Висновок | За звітний період: Розрахункова вартість чистих активів дорівнює 326 тис.грн. Статутний капітал дорівнює 1132 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів менша за статутний капітал.Розрахункова вартість чистих активів не відповідає вимогам чинного законодавства. За попередній період : Розрахункова вартість чистих активів дорівнює 126 тис.грн. Статутний капітал дорівнює 1132 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів менша за статутний капітал.Розрахункова вартість чистих активів не відповідає вимогам чинного законодавства. | | |

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн.) | Відсоток за користування (% річних) | Дата погашення |
|--|-----------------|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Кредити банку | X | 0.000 | X | X |
| у тому числі (за кожним кредитом): | | | | |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0.000 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| - за облигаціями (за кожним випуском): | X | 0.000 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0.000 | X | X |
| за сертифікатами #ОН (за кожним власним випуском): | X | 0.000 | X | X |
| - за векселями (всього) | X | 0.000 | X | X |
| - за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0.000 | X | X |
| - за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0.000 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 2.000 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0.000 | X | X |
| Інші зобов'язання | X | 243.000 | X | X |
| Усього зобов'язань | X | 245.000 | X | X |

Опис: Д/В

15. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

| Дата виникнення події | Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин | Вид інформації |
|-----------------------|--|---|
| 16.03.2012 | 19.03.2012 | Відомості про проведення загальних зборів |

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено в минулих трьох роках?

| | Рік | Кількість зборів, усього | У тому числі позачергових |
|---|------|--------------------------|---------------------------|
| 1 | 2012 | 1 | 0 |
| 2 | 2011 | 2 | 1 |
| 3 | 2010 | 1 | 0 |

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі у загальних зборах акціонерів останнього разу?

| | Так * | Ні * |
|----------------------|-------|------|
| Реєстраційна комісія | X | |
| Акціонери | | X |
| Реєстратор | | X |
| Депозитарій | | X |
| Інше (запишіть) | Д/В | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах?

| | Так * | Ні * |
|---|-------|------|
| Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку (ДКЦПФР) | | X |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10% | X | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

| | Так * | Ні * |
|---------------------------------|-------|------|
| Підняттям карток | X | |
| Бюлетенями (таємне голосування) | X | |
| Підняттям рук | | X |
| Інше (запишіть) | Д/В | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

| | Так * | Ні * |
|---|-------|------|
| Реорганізація | | X |
| Внесення змін до статуту товариства | X | |
| Прийняття рішення про зміну типу товариства | | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | | X |
| Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень | | X |
| Обрання голови та членів ревізійної комісії(ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень | | X |
| Інше (запишіть) | НІ | Д/В |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)

НІ

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

| | | (осіб) |
|---|---|--------|
| 1 | Кількість членів наглядової ради | 3 |
| 2 | Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві | 0 |
| 3 | Кількість представників держави | 0 |
| 4 | Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10% акцій | 2 |
| 5 | Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10% акцій | 1 |
| 6 | Кількість представників акціонерів – юридичних осіб | 1 |

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?

2

Які саме комітети створено в складі наглядової ради?

| | Так * | Ні * |
|---------------------------------|-------|------|
| Стратегічного планування | | X |
| Аудиторський | | X |
| З питань призначень і винагород | | X |
| Інвестиційний | | X |
| Інші - запишіть | Д/В | |
| Інші - запишіть | Д/В | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Чи створено у товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами?

НІ

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

| | Так * | Ні * |
|--|-------|------|
| Винагорода є фіксованою сумою | | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | X | |
| Інші (запишіть) | Д/В | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах товариства?

| | Так * | Ні * |
|---|-------|------|
| 1 | | X |
| 2 | | X |
| 3 | | X |
| 4 | | X |
| 5 | | X |
| 6 | X | |
| 7 | | X |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

| | Так * | Ні * |
|---|-------|------|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства | X | |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками | | X |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління/фінансового менеджменту) | | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк/не було обрано нового члена | | X |
| Інше (запишіть) | Д/В | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Чи створено у вашому товаристві ревізійну комісію?

ТАК

Кількість членів ревізійної комісії _____ 3 _____ осіб

Скільки разів на рік в середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?

2

Які посадові особи товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління(*)?

| | | Загальні збори акціонерів | Засідання наглядової ради | Засідання правління |
|----|---|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| 1 | Члени правління/директор | НІ | НІ | НІ |
| 2 | Загальний відділ | НІ | НІ | НІ |
| 3 | Члени наглядової ради/голова наглядової ради | НІ | НІ | НІ |
| 4 | Юридичний відділ/юрист | ТАК | ТАК | ТАК |
| 5 | Секретар правління | НІ | НІ | НІ |
| 6 | Секретар загальних зборів | НІ | НІ | НІ |
| 7 | Секретар наглядової ради | НІ | НІ | НІ |
| 8 | Корпоративний секретар | НІ | НІ | НІ |
| 9 | Відділ/управління, яке відповідає за роботу з акціонерами | НІ | НІ | НІ |
| 10 | Інше (запишіть): Д/В | НІ | НІ | НІ |

(*) Ставити "так" або "ні" у відповідних чарунках.

Відповідно до статуту вашого товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань? (*)

| | Загальні збори акціонерів | Наглядової ради | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|---|---------------------------|-----------------|------------------|---|
| Визначення основних напрямків діяльності (стратегії) | ТАК | НІ | НІ | НІ |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | ТАК | НІ | НІ | НІ |
| Затвердження річного фінансового звіту/балансу/бюджету | ТАК | НІ | НІ | НІ |
| Обрання та відкликання голови правління | ТАК | НІ | НІ | НІ |
| Обрання та відкликання членів правління | ТАК | НІ | НІ | НІ |
| Обрання та відкликання голови наглядової ради | ТАК | НІ | НІ | НІ |
| Обрання та відкликання членів наглядової ради | ТАК | НІ | НІ | НІ |
| Обрання голови та членів ревізійної комісії | ТАК | НІ | НІ | НІ |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів правління | ТАК | НІ | НІ | НІ |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | ТАК | НІ | НІ | НІ |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління | ТАК | НІ | НІ | НІ |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | НІ | ТАК | НІ | НІ |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | НІ | ТАК | НІ | НІ |
| Затвердження аудитора | НІ | ТАК | НІ | НІ |
| Затвердження договорів, щодо яких існує (конфлікт інтересів) | ТАК | НІ | НІ | НІ |

(*) Ставити "так" або "ні" у відповідних чарунках.

Чи містить статут товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення угод великого розміру від імені товариства?

ТАК

Чи містить статут або внутрішні документи товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти у інтересах товариства?

НІ

Які документи існують у вашому товаристві?

| | | Так * | Ні * |
|---|--|-------|------|
| 1 | Положення про загальні збори акціонерів | X | |
| 2 | Положення про наглядову раду | X | |
| 3 | Положення про виконавчий орган (правління) | X | |
| 4 | Положення про посадових осіб товариства | | X |
| 5 | Положення про ревізійну комісію | X | |
| 6 | Положення про акції товариства | | X |
| 7 | Положення про порядок розподілу прибутку | | X |
| 8 | Інше (запишіть) Д/В | | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства(*)?

| | | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Публікується у пресі, оприлюднюється в загально-доступній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в АТ | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці АТ |
|---|--|---|--|---|---|---|
| 1 | Фінансова звітність, результати діяльності | ТАК | ТАК | ТАК | ТАК | ТАК |
| 2 | Інформація про акціонерів, які володіють 10 та більше відсотками статутного капіталу | НІ | ТАК | НІ | НІ | ТАК |
| 3 | Інформація про склад органів управління товариства | ТАК | ТАК | ТАК | ТАК | ТАК |
| 4 | Статут та внутрішні документи | НІ | НІ | ТАК | ТАК | ТАК |
| 5 | Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | НІ | НІ | ТАК | ТАК | ТАК |
| 6 | Розмір винагороди посадових осіб АТ | НІ | НІ | НІ | НІ | НІ |

(*) Ставити "так" або "ні" у відповідних чарунках.

Чи готує товариство фінансову звітність у відповідності з міжнародними стандартами бухгалтерського обліку?

ТАК

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

| | | Так * | Ні * |
|---|-------------------------|-------|------|
| 1 | Не проводились взагалі | | X |
| 2 | Менше, ніж раз на рік | | X |
| 3 | Раз на рік | X | |
| 4 | Частіше, ніж раз на рік | | X |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Який орган приймав рішення про призначення зовнішнього аудитора?

| | | Так * | Ні * |
|--|---------------------------|-------|------|
| | Загальні збори акціонерів | | X |
| | Наглядова рада | | X |
| | Правління/директор | X | |
| | Інше (запишіть) Д/В | | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Чи змінювало товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років?

ТАК

З якої причини було змінено аудитора?

| | | Так * | Ні * |
|--|--|-------|------|
| | Не задовольняв професійний рівень | | X |
| | Не задовольняли умови угоди з аудитором | X | |
| | Аудитора було змінено на вимогу акціонерів | | X |
| | Інше (запишіть) Д/В | | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності товариства в минулому році?

| | | Так * | Ні * |
|--|---|-------|------|
| | Ревізійна комісія | X | |
| | Наглядової рада | | X |
| | Відділ внутрішнього аудиту підприємства | | X |
| | Стороння компанія/сторонній консультант | | X |
| | Перевірки не проводились | | X |
| | Інше (запишіть) Д/В | | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

| | Так * | Ні * |
|---|-------|------|
| З власної ініціативи | | X |
| За дорученням загальних зборів | X | |
| За дорученням наглядової ради | | X |
| За зверненням виконавчого органу | | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів | | X |
| Інше (запишіть) Д/В | | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Чи отримувало ваше товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту?

НІ

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

| | Так * | Ні * |
|---|-------|------|
| 1 Випуск акцій | | X |
| 2 Випуск депозитарних розписок | | X |
| 3 Випуск облігацій | | X |
| 4 Кредити банків | | X |
| 5 Фінансування з державного і місцевих бюджетів | | X |
| 6 Інше (запишіть) Д/В | | X |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Чи планує ваше товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років?

| | | |
|---|--|---|
| Так, вже ведемо переговори з потенційним інвестором | | |
| Так, плануємо розпочати переговори | | |
| Так, плануємо розпочати переговори у наступному році | | |
| Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років | | |
| Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років | | X |
| Не визначились | | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Чи планує ваше товариство включити власні акції до лістингу бірж чи торгово-інформаційних систем протягом наступних трьох років (так/ні/не визначились) ?

НЕ ВИЗНАЧИЛИСЬ

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років

так

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі особа)?

| | Так * | Ні * |
|--|-------|------|
| Не задовольняв професійний рівень особи | | X |
| Не задовольняли умови договору з особою | | X |
| Особу змінено на вимогу акціонерів | | X |
| суду | | X |
| Інше (запишіть) Особа, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України була змінена у 2010 році - в зв'язку з дематеріалізацією акцій. | | |

(*) Ставиться помітка "X" у відповідних чарунках.

Чи має товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління?

ні

У разі наявності у товариства кодексу корпоративного управління :

| | |
|---|---|
| - вкажіть дату його прийняття | |
| - вкажіть яким органом управління прийнятий | Кодекс(принципів, правил) корпоративного управління у АТ відсутній. |

Чи оприлюднено інформацію про прийняття товариством кодексу корпоративного управління?

ні

укажіть яким чином його оприлюднено

Кодекс(принципів, правил) корпоративного управління у АТ відсутній.

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Кодекс(принципів, правил) корпоративного управління у АТ відсутній.

ЗВІТ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ *

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

5. Вкажіть наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

6. Вкажіть інформацію щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові).

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

наявність механізму розгляду скарг;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою.

* Заповнюється фінансовими установами, що утворені у формі акціонерних товариств.

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДИТОДІЯ" за ЄДРПОУ

Територія Київський р-н м.Харкова за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ

Орган державного управління - за СПОДУ

Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна за КВЕД

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2013 | 01 | 01 |
| 00309938 | | |
| 6310136600 | | |
| 230 | | |
| - | | |
| 68.20 | | |

Середня кількість працівників (1): 13

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса: 61033, м.Харків вул. Шевченка, 235

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| |
| v |

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 | | | |
| <i>Нематеріальні активи:</i> | | | |
| залишкова вартість | 010 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 011 | 2 | 2 |
| знос | 012 | 2 | 2 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 020 | 0 | 0 |
| <i>Основні засоби:</i> | | | |
| залишкова вартість | 030 | 215 | 213 |
| первісна вартість | 031 | 705 | 718 |
| знос | 032 | 490 | 505 |
| <i>Довгострокові біологічні активи:</i> | | | |
| 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 | 227 | 238 |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 056 | 794 | 816 |
| Знос інвестиційної нерухомості | 057 | 567 | 578 |
| Відстрочені податкові активи | 060 | 3 | 1 |
| Гудвіл | 065 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 070 | 0 | 0 |
| Гудвіл при консолідації | 075 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 080 | 445 | 452 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Виробничі запаси | 100 | 0 | 0 |
| Тварини на вирощуванні та відгодівлі | 110 | 0 | 0 |
| Незавершене виробництво | 120 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 130 | 0 | 0 |
| Товари | 140 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 150 | 0 | 0 |
| <i>Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги:</i> | | | |
| чиста реалізаційна вартість | 160 | 26 | 56 |
| первісна вартість | 161 | 26 | 56 |
| резерв сумнівних боргів | 162 | 0 | 0 |
| <i>Дебіторська заборгованість за розрахунками:</i> | | | |
| з бюджетом | 170 | 2 | 6 |
| за виданими авансами | 180 | 43 | 64 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|------------|------------|------------|
| з нарахованих доходів | 190 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 200 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 210 | 0 | 0 |
| Поточні фінансові інвестиції | 220 | 0 | 0 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти: | | | |
| в національній валюті | 230 | 0 | 0 |
| у тому числі в касі | 231 | 0 | 0 |
| в іноземній валюті | 240 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 250 | 1 | 1 |
| Усього за розділом II | 260 | 72 | 127 |
| III. Витрати майбутніх періодів | 270 | 0 | 0 |
| IV. Необоротні активи та групи вибуття | 275 | 0 | 0 |
| Б а л а н с | 280 | 517 | 579 |

| ПАСИВ | КОД РЯДКА | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Статутний капітал | 300 | 1132 | 1132 |
| Пайовий капітал | 310 | 0 | 0 |
| Додатковий вкладений капітал | 320 | 0 | 0 |
| Інший додатковий капітал | 330 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 340 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 350 | -1006 | -806 |
| Неоплачений капітал | 360 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 370 | (0) | (0) |
| Накопичена курсова різниця | 375 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 380 | 126 | 326 |
| Частка меншості | 385 | 0 | 0 |
| II. Забезпечення наступних витрат і платежів | | | |
| Забезпечення виплат персоналу | 400 | 17 | 8 |
| Інші забезпечення | 410 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 415 | 0 | 0 |
| Частка перестраховиків у страхових резервах | 416 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування(2) | 420 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 430 | 17 | 8 |
| 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 | 167 |
| Усього за розділом III | 480 | 0 | 167 |
| IV. Поточні зобов'язання | | | |
| Короткострокові кредити банків | 500 | 0 | 0 |
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 510 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 520 | 0 | 0 |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 530 | 23 | 10 |
| П о т о ч н і з о б о в ' я з а н н я за розрахунками: | | | |
| з одержаних авансів | 540 | 2 | 4 |
| з бюджетом | 550 | 1 | 2 |
| з позабюджетних платежів | 560 | 0 | 0 |
| зі страхування | 570 | 3 | 3 |
| з оплати праці | 580 | 7 | 8 |
| 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 | 338 | 51 |
| Усього за розділом IV | 620 | 374 | 78 |
| V. Доходи майбутніх періодів | 630 | 0 | 0 |
| Б а л а н с | 640 | 517 | 579 |

(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

Примітки:

див. загальні примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Керівник

Дідик Лариса Станіславівна

**Головний
бухгалтер**

Соляник Світлана Валентинівна

м.п.

Дата (рік, місяць, число)
 Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДИТОДЯГ"** за ЄДРПОУ
 Територія **Київський р-н м.Харкова** за КОАТУУ
 Орган державного управління - за СПОДУ
 Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОПФГ
 Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна** за КВЕД

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2013 | 01 | 01 |
| 00309938 | | |
| 6310136600 | | |
| - | | |
| 230 | | |
| 68.20 | | |

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
за 2012 рік

Форма №2 Код за ДКУД

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|---|-----------|-------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дохід (виручка) від реалізації (товарів, робіт, послуг) | 010 | 1724 | 0 |
| Податок на додану вартість | 015 | 287 | 0 |
| Акцизний збір | 020 | 0 | 0 |
| | 025 | 0 | 0 |
| Інші вирахування з доходу | 030 | 0 | 0 |
| Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 035 | 1437 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 040 | 863 | 0 |
| В а л о в и й: | | | |
| прибуток | 050 | 574 | 0 |
| збиток | 055 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 060 | 1 | 0 |
| У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності | 061 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 070 | 375 | 0 |
| Витрати на збут | 080 | 2 | 0 |
| Інші операційні витрати | 090 | 17 | 0 |
| У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності | 091 | 0 | 0 |
| Ф і н а н с о в і р е з у л ь т а т и в і д о п е р а ц і о н о ї д і я л ь н о с т і: | | | |
| прибуток | 100 | 181 | 0 |
| збиток | 105 | 0 | 0 |
| Дохід від участі в капіталі | 110 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 120 | 70 | 0 |
| Інші доходи(1) | 130 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 140 | 7 | 0 |
| Втрати від участі в капіталі | 150 | 0 | 0 |
| Інші витрати | 160 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 165 | 0 | 0 |
| Ф і н а н с о в і р е з у л ь т а т и з в и ч а й н о ї д і я л ь н о с т і д о о п о д а т к у в а н н я: | | | |
| прибуток | 170 | 244 | 0 |
| 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 | 44 | 0 |
| Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності | 185 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|-----|-----|---|
| Фінансові результати звичайної діяльності: | | | |
| прибуток | 190 | 200 | 0 |
| збиток | 195 | 0 | 0 |
| Надзвичайні: | | | |
| доходи | 200 | 0 | 0 |
| витрати | 205 | 0 | 0 |
| Податки з надзвичайного прибутку | 210 | 0 | 0 |
| Частка меншості | 215 | 0 | 0 |
| Чистий: | | | |
| прибуток | 220 | 200 | 0 |
| збиток | 225 | 0 | 0 |
| Забезпечення матеріального заочочення | 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 | 841 | 0 |
| Витрати на оплату праці | 240 | 198 | 0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 250 | 70 | 0 |
| Амортизація | 260 | 26 | 0 |
| Інші операційні витрати | 270 | 122 | 0 |
| Разом | 280 | 1257 | 0 |

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|--|-----------|-------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 300 | 49430.00000000 | 0.00000000 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 310 | 49430.00000000 | 0.00000000 |
| Чистий прибуток(збиток) на одну просту акцію (грн.) | 320 | 4.04612583 | 0.00000000 |
| Скоригований чистий прибуток(збиток) на одну просту акцію (грн.) | 330 | 4.04612583 | 0.00000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію (грн.) | 340 | 0.00000000 | 0.00000000 |

Примітки:

див. загальні примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Керівник _____

Дідик Лариса Станіславівна

Головний
бухгалтер _____

Соляник Світлана Валентинівна

м.п.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДИТОДІЯГ"

Дата (рік, місяць, число)

Територія Київський р-н м. Харкова

за ЄДРПОУ

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

за КОАТУУ

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

за КВЕД

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2013 | 01 | 01 |
| 00309938 | | |
| 6310136600 | | |
| 230 | | |
| 68.20 | | |

| |
|---|
| |
| v |

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 | 1664 | 0 |
| Погашення векселів одержаних | 015 | 0 | 0 |
| Покупціє і замовників авансів | 020 | 33 | 0 |
| Повернення авансів | 030 | 0 | 0 |
| Установ банків відсотків за поточними рахунками | 035 | 0 | 0 |
| Бюджету податку на додану вартість | 040 | 0 | 0 |
| Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів) | 045 | 0 | 0 |
| Отримання субсидій, дотацій | 050 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 060 | 5 | 0 |
| Боржників неустойки (штрафів, пені) | 070 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 080 | 0 | 0 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 090 | (897) | (0) |
| Авансів | 095 | (0) | (0) |
| Повернення авансів | 100 | (218) | (0) |
| Працівникам | 105 | (182) | (0) |
| Витрат на відрядження | 110 | (0) | (0) |
| Зобов'язань з податку на додану вартість | 115 | (112) | (0) |
| Зобов'язань з податку на прибуток | 120 | (45) | (0) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 125 | (79) | (0) |
| Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів) | 130 | (74) | (0) |
| Цільових внесків | 140 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 145 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів до надзвичайних подій | 150 | 95 | 0 |
| Рух коштів від надзвичайних подій | 160 | 0 | 0 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 170 | 95 | 0 |
| 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 |

| <i>Стаття</i> | <i>Код</i> | <i>За звітний період</i> | <i>За аналогічний період попереднього року</i> |
|---|------------|--------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| <i>Придбання:</i> | | | |
| <i>фінансових інвестицій</i> | 240 | (0) | (0) |
| <i>необоротних активів</i> | 250 | (35) | (0) |
| <i>майнових комплексів</i> | 260 | (0) | (0) |
| <i>Інші платежі</i> | 270 | (0) | (0) |
| <i>Чистий рух коштів до надзвичайних подій</i> | 280 | -35 | 0 |
| <i>Рух коштів від надзвичайних подій</i> | 290 | 0 | 0 |
| <i>Чистий рух коштів від операційної діяльності</i> | 300 | -35 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| <i>Надходження власного капіталу</i> | 310 | 0 | 0 |
| <i>Отримані позики</i> | 320 | 85 | 0 |
| <i>Інші надходження</i> | 330 | 0 | 0 |
| <i>необоротних активів</i> | 340 | (145) | (0) |
| <i>майнових комплексів</i> | 350 | (0) | (0) |
| <i>Інші платежі</i> | 360 | (0) | (0) |
| <i>Чистий рух коштів до надзвичайних подій</i> | 370 | -60 | 0 |
| <i>Рух коштів від надзвичайних подій</i> | 380 | 0 | 0 |
| <i>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</i> | 390 | -60 | 0 |
| <i>Чистий рух коштів за звітний період</i> | 400 | 0 | 0 |
| <i>Залишок коштів на початок року</i> | 410 | 0 | 0 |
| <i>Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів</i> | 420 | 0 | 0 |
| <i>Залишок коштів на кінець року</i> | 430 | 0 | 0 |

Примітки:

див. загальні примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Керівник _____

Дідик Лариса Станіславівна

**Головний
бухгалтер** _____

Соляник Світлана Валентинівна

м.п.

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДИТОДЯГ"

за ЄДРПОУ

Територія Київський р-н м.Харкова

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатація власного чи орендованого нерухомого майна

за КВЕД

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2013 | 01 | 01 |
| 00309938 | | |
| 6310136600 | | |
| 230 | | |
| 68.20 | | |

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Одиниця виміру: тис. грн.

З В І Т П Р О В Л А С Н И Й К А П І Т А Л

за 2012 рік

форма №4 Код за ДКУД

1801005

| Стаття | Код | Статутний капітал | Пайовий капітал | Додатково вкладений капітал | Інший додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Разом |
|---|-----|-------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Залишок на початок року | 010 | 1132 | 0 | 442 | 0 | 0 | -1435 | 0 | 0 | 139 |
| К о р и г у в а н н я: | | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виправлення помилок | 030 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 040 | 0 | 0 | -442 | 0 | 0 | 429 | 0 | 0 | -13 |
| Скоригований залишок на початок року | 050 | 1132 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1006 | 0 | 0 | 126 |
| Переоцінка активів: | | | | | | | | | | |
| Дооцінка основних засобів | 060 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Уцінка основних засобів | 070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка незавершеного будівництва | 080 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Уцінка незавершеного будівництва | 090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка нематеріальних активів | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Уцінка нематеріальних активів | 110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 130 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 | 0 | 0 | 200 |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до статутного капіталу | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 170 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: | | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 180 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 190 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 200 | 0 | 0 | 200 |
| Залишок на кінець року | 300 | 1132 | 0 | 0 | 0 | 0 | -806 | 0 | 0 | 326 |

Примітки:

див. загальні примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Керівник _____

Дідик Лариса Станіславівна

Головний
бухгалтер _____

Соляник Світлана Валентинівна

м.п.

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

Текст приміток: Загальна інформація

Повна назва
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДИТОДЯГ"

Код ЄДРПОУ 00309938

Ліцензії немає

Місцезнаходження
61033, м. Харків, вул. Шевченка, 235

Відокремлені підрозділи немає

Банк, основний рахунок 26004962505332 ПАТ "ПУМБ" в від. ПУМБ "РЦ в м. Харків"
МФО 334851

Директор Дідик Лариса Станіславівна

Головний бухгалтер
Соляник Світлана Валентинівна
Період, який охоплено фінансовою звітністю 2012 рік

1. Інформація про Товариство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДИТОДЯГ" (надалі – АТ "ДИТОДЯГ", Товариство, Компанія, підприємство, емітент) є публічним акціонерним товариством, яке зареєстроване і діє в Україні, згідно із законодавством України.

Фінансова звітність АТ "ДИТОДЯГ" за рік, що закінчився 31.12.2012 р., була затверджена Директором АТ "ДИТОДЯГ" 08 лютого 2013 року. На дату затвердження загальні збори акціонерів ще не проводилися. Основним видом діяльності компанії є надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (код КВЕД 68.20). Інша докладна інформація приведена раніше у розділі "Загальна інформація".

2. Основа подання фінансової звітності

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Ця фінансова звітність є першою фінансовою звітністю, підготовленою у відповідності до МСФЗ (дивись Примітку 24).

Фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України та є чинними станом на 31.12.2012 р. Товариство не застосовує жодних МСФЗ достроково. Відхилення від вимог пунктів 24 та 25 МСФЗ (IAS) 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" стосовно перерахунку окремих частин капіталу (а саме, статутного капіталу), сформованих у роки гіперінфляції, зроблене з метою досягнення достовірного подання, розкрито на детально обґрунтоване у Примітці 12, як це дозволяється та приписується пунктами 19-24 МСФЗ (IAS) 1 "Подання фінансової звітності". У зв'язку з цим, за висновком управлінського персоналу, фінансова звітність справедливо подає фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства; дотримано всі застосовувані МСФЗ, окрім відхилення від певної вимоги МСФЗ (IAS) 29 для досягнення достовірного подання.

Облікова політика за МСФЗ застосовується послідовно, починаючи з фінансової звітності за 2012 рік. Ця фінансова звітність, згідно роз'яснень, зокрема, згідно спільного листа НБУ, Міністерства фінансів та Держкомстату України від 07.12.2011 № 12-208/1757-14830/31-08410-06-5/30523/04/4-07/702), наводиться без порівняльної інформації за 2011 рік та звіту про фінансовий стан на 01.01.2011 р., тобто ця фінансова звітність не є повним пакетом фінансової звітності, а є попередньою фінансовою звітністю для повного пакету за 2013 рік.

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Зміст рядків конкретизовано у Примітках. Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами, але Примітки структуровано для полегшення користування, додано Зміст із вказанням сторінок. Форми фінансової звітності вирішено не модифікувати згідно роз'яснень Міністерства фінансів України (Лист від 04.01.2013 р. № 31-08410-06-5/188).

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю емітента. Емітент не має інвестицій в дочірні, асоційовані та спільні підприємства.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю, з урахуванням вимог МСФЗ.

Ця фінансова звітність складена в тисячах гривень, всі суми округлені до тис. грн., крім випадків, де вказано інше.

2.2. Суттєві судження, оцінки та припущення

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень, що базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин, стосовно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань тощо при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок.

Припущення та зроблені на їхній основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах перспективно.

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

- 1) Товариство продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності.
- 2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.
- 3) Ознаки знецінення активів відсутні.
- 4) Строки корисного використання довгострокових не фінансових активів обґрунтовані; цілком зношені активи продовжують використовуватися та не можуть бути списаними з балансу, так як Товариство їх фактично використовує, підтримує робочий стан.
- 5) Резерви щорічних відпусток містять оціночні значення відповідно до методології, визначеної обліковою політикою.
- 6) Облік фінансових активів в частині зменшення корисності містить ряд припущень та оцінок (наявність чи відсутність ознак знецінення, майбутні грошові потоки тощо).
- 7) Відстрочений податковий актив визнається в тій мірі, в якій існує ймовірність наявності оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці і податкові збитки. Час утилізації/погашення відстрочених податкових активів та зобов'язань теж є припущенням, на підставі якого застосовуються відповідні майбутні ставки податку.
- 8) Компанією оцінено, що для тих активів та зобов'язань, що відображені в балансі як довгострокові (крім відстрочених податків), відшкодування активів або погашення зобов'язань, відповідно, відбудеться більш ніж через дванадцять місяців з дати балансу для кожного рядка активів та зобов'язань, а по поточним – не більш ніж протягом календарного року; додаткові розшифрування не надаються, окрім опису, що наведений у контексті ризиків ліквідності.
- 9) Під час дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості використано облікову оцінку доречної ставки дисконтування (облікова ставка НБУ), ця оцінка може змінитися перспективно, якщо Товариство отримає найкращі обґрунтування іншої ставки.
- 10) Компанією оцінено, що договори оренди не містять ознак фінансової оренди та повинні класифікуватися як операційна оренда.
- 11) Аналіз чутливості та інші аналізи щодо управління ризиками містять припущення стосовно варіювання чинників та їхнього впливу на активи, зобов'язання, сукупних доходів та капітал.

2.3. Суттєві положення облікової політики

В цьому розділі наведено лише ті суттєві положення облікової політики, що стосуються статей фінансової звітності за 2012 рік; інші не наведено.

Суттєвість

З метою формування показників фінансової звітності товариство встановлено кордон суттєвості в розмірі 1 тис. грн. для всіх статей балансу, крім статей, для яких визначено окремий критерій суттєвості.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю або амортизованою вартістю залежно від їх класифікації. Початок та припинення визнання фінансових інструментів чітко регламентуються МСФЗ.

Фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю, при цьому, фінансові інструменти, крім таких що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку, визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди.

Грошові кошти і їх еквіваленти включають готівкові грошові кошти, кошти на поточних рахунках та короткострокових депозитах в банках.

Товариство класифікує непохідні фінансові активи за наступними категоріями:

- а) фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, без перевірки на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);
- б) фінансові активи утримувані до погашення (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки, перевіряються на зменшення корисності);
- в) дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги та інша монетарна ДЗ (обліковується за амортизованою вартістю, перевіряється на зменшення корисності);
- г) фінансові активи доступні для продажу (обліковуються за справедливою вартістю, перевіряються на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у капіталі (через інший сукупний дохід); якщо неможливо достовірно визначити справедливу вартість акцій та інших інструментів власного капіталу – обліковуються за собівартістю);

Товариство класифікує непохідні фінансові зобов'язання за наступними категоріями:

- а) фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);
- б) інші фінансові зобов'язання (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки).

Основні засоби, інвестиційна нерухомість, нематеріальні активи

Об'єкти основних засобів, інвестиційної нерухомості та нематеріальних активів відображаються у фінансовій звітності за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Модель обліку за переоціненою вартістю не застосовується. Амортизація нараховується прямолінійним методом. Строки корисного використання по класах наступні:

Кабельна траса, споруди та комунікації - від 10 до 30 років,

Будівлі та інша інвестиційна нерухомість - від 20 до 70 років,

Машини та обладнання - 5 років,

Інструменти, прилади, інвентар, меблі - 5 років,

Транспортні засоби - 5 років,

Інші основні засоби - 5 років,

Нематеріальні активи (програмне забезпечення) - від 1 до 5 років,

Інші нематеріальні активи - 5 років.

Якщо ліквідаційну вартість основного засобу чи інвестиційної нерухомості визначити заздалегідь неможливо, то вона приймається рівною "нулю". Для нематеріальних активів ліквідаційна вартість приймається не рівною "нулю" лише за умови, що для таких нематеріальних активів існує активний ринок. Об'єкти основних засобів, інвестиційної нерухомості та нематеріальних активів визнаються у фінансовій звітності, якщо вони відповідають критеріям визнання. До нематеріальних активів застосовуються додаткові критерії визнання (до витрат на дослідження й розробки, а також інших НМА, створених власними силами).

У подальшому основні засоби, інвестиційна нерухомість та нематеріальні активи регулярно переглядаються на наявність ознак зменшення корисності, та у разі потреби, перевіряються на зменшення корисності.

Запаси

Запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Вибуття запасів оцінюється наступними методами: однорідні запаси - за собівартістю перших по часу надходження запасів (ФІФО); всі інші - за ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці запасів. На дату балансу запаси визнаються за найменшою з оцінок: за балансовою вартістю або за чистою вартістю реалізації.

Зменшення корисності активів

Фінансові активи переглядаються на зменшення корисності у відповідності до вимог МСФЗ 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" із розрахунком очікуваних дисконтованих майбутніх потоків грошових коштів. Нефінансові активи, інші ніж запаси та відкладені податкові активи, аналізується на кожну звітну дату для виявлення ознак їхнього можливого знецінення; при наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування (найбільша з двох величин: вартості при використанні, що є очікуваними дисконтована ними грошовими потоками, та справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж). По тих акціях та інструментах власного капіталу з портфелю на продаж, для яких відсутній активний ринок та справедливую вартість яких достовірно визначити не можливо, Компанією застосовується метод обліку за собівартістю із перевіркою на знецінення, без реверсування збитків від знецінення.

Оренда

Оренда - це угода, згідно з якою орендодавець передає орендареві в обмін на платіж або ряд платежів право користування активом протягом погодженого періоду часу.

Початок оренди - дата, яка настає раніше: або дата підписання орендної угоди, або дата згоди сторін виконувати зобов'язання щодо основних положень угоди. На цю дату:

а) оренда класифікована або як операційна, або як фінансова оренда;

б) у випадку фінансової оренди, визначено суми, що їх слід визнавати на початку строку оренди.

Початок строку оренди - це дата, з якої орендар набуває права використовувати орендований актив. Це дата первісного визнання оренди (тобто визнання належним чином активів, зобов'язань, доходу або витрат, які є наслідком угоди про оренду).

Оренда майна повинна класифікуватися як фінансова, якщо всі істотні ризики і вигоди від володіння предметом оренди передані орендарю. Права на майно не обов'язково повинні бути передані. Усі інші види оренди класифікуються як операційна.

Товариство як орендодавець: орендний дохід від інвестиційної власності, переданої в оренду по операційній оренді, визнається рівномірно протягом терміну дії договору оренди.

Резерви та забезпечення

Резерв щорічних відпусток формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки та середньої заробітної плати за останні 12 місяців.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в примітках до фінансової звітності.

Витрати з податку на прибуток та відстрочені податки

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку та суму відстроченого податку. Податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, що відображаються в іншому сукупному прибутку, або до операцій з власниками, відображаються безпосередньо на рахунках власних коштів, які, відповідно, відображаються в ii іншому сукупному прибутку або безпосередньо у складі власних коштів. Поточні витрати товариство за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу. Відстрочені податки розраховуються за балансовим методом та є відстроченими податковими активами або зобов'язаннями, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання та їх податковою базою. Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань.

Відстрочений податковий актив відображається в тій мірі, в якій існує ймовірність того, що в майбутньому

буде отриманий оподатковуваний прибуток, достатній для покриття тимчасових різниць, податкових збитків і невикористаних податкових пільг.

Дохід (виручка) та витрати

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Дохід відображаються за методом нарахування.

Дохід визнається, коли існує надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Дохід від здавання нерухомості в оренду визнається рівномірно протягом терміну оренди.

Дохід від виконання послуг визнається по мірі виконання таких послуг, у разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) можна достовірно оцінити суму доходу;

б) є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією;

в) можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та

г) можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Виручка від процентів та роялті визнається за методом нарахування (для процентів – за ефективною ставкою. Дохід від дивідендів визнається, коли виникає право на їх отримання.

Витрати нараховуються у періоді виникнення, за методом нарахування.

У бухгалтерському обліку доходи та витрати, що включаються у звіт про сукупні прибутки та збитки, класифікуються по групах, склад їх відповідає складу доходів та витрат за національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, що не суперечить МСФЗ. Склад інших сукупних доходів відповідає вимогам МСФЗ. Витрати відображаються за функцією витрат із додатковим розкриттям за характером витрат.

Призначення деяких статей Звіту про рух грошових коштів

Проценти отримані по поточних рахунках та поточних депозитах Товариство класифікує як операційну діяльність; проценти отримані по інших депозитах Товариство класифікує як інвестиційну діяльність.

Дивіденди отримані класифікуються як інвестиційна діяльність, сплачені відсотки та виплачені дивіденди – як фінансова діяльність.

2.4. Зміни в обліковій політиці в майбутньому; стандарти, які були видані, але ще не діють

Прийнята облікова політика застосовується вперше. Надалі планується застосування такої облікової політики, що відповідатиме обліковій політиці, застосованій в попередньому звітному році, за винятком добровільної зміни облікової політики, і можливого впливу наведених нижче стандартів та інтерпретацій і поправок до них, які набирають чинності з 1 січня 2013 року.

Протягом 2012 року облікова політика не змінювалася. У 2012 року набула чинності поправка (доповнення) до МСФЗ (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - "Подання статей іншого сукупного доходу", яке дещо вплинуло на фінансову звітність. Ця поправка змінює угруповання статей, які подаються у складі іншого сукупного доходу. Статті, які можуть бути перекласифіковані у складі прибутку або збитку в певний момент у майбутньому (наприклад, чисті доходи/витрати по фінансових активах, наявних для продажу), повинні подаватися окремо від статей, які ніколи не будуть перекласифіковані (наприклад, переоцінка землі та будівель). Поправка впливає виключно на подання і не зачіпає фінансове становище або фінансові результати. Поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2012 р. або після цієї дати.

Нижче наводяться стандарти та інтерпретації, і поправки (зміни) до них, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату фінансової звітності (31 грудня 2012 року). Товариство має намір застосовувати ці стандарти з дати набуття чинності, якщо вони є доречними (або будуть надалі доречні) для діяльності Компанії.

МСФЗ (IAS) 19 - "Виплати працівникам" (у новій редакції)

Рада з МСФЗ опублікувала кілька поправок до МСФЗ (IAS) 19. Вони варіюються від фундаментальних змін (наприклад, виключення механізму коридору і поняття очікуваної прибутковості активів плану) до простих роз'яснень та змін формулювання. Товариство не бере участь у пенсійних схемах. Тому поправки до МСФЗ (IAS) 19 не впливають на звітність Компанії. Нова редакція стандарту набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р.

МСФЗ (IAS) 28 - "Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства"

В результаті публікації МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність" і МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання", МСФЗ (IAS) 28 отримав нову назву "Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства" і тепер описує застосування методу дольової участі (методу участі в капіталі) не тільки стосовно інвестицій в асоційовані компанії, але також стосовно інвестицій в спільні підприємства. Товариство не має інвестицій в такі підприємства. Стандарт у новій редакції набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р.

Поправки до МСФЗ (IAS) 32 - "Взаємозалік фінансових активів і фінансових зобов'язань"

В рамках цих поправок роз'яснюється значення фрази "на даний момент володіє юридично закріпленим правом на здійснення взаємозаліку". Поправки також описують, як слід правильно застосовувати критерії взаємозаліку в МСФЗ (IAS) 32 стосовно систем розрахунків (таких як системи єдиного клірингового центру). Передбачається, що дані зміни не вплинуть на фінансове становище або фінансові результати діяльності Компанії. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 р. або після цієї дати.

Поправки до МСФЗ (IFRS 1) - "Позики, надані державою"

Згідно з даними поправками, компанії, що вперше застосовують МСФЗ, повинні застосовувати вимоги МСФЗ (IAS) 20 "Облік державних грантів та розкриття інформації про державну допомогу" перспективно щодо наявних у них на дату переходу на МСФЗ позик, наданих державою. Компанії можуть прийняти рішення про ретроспективному застосування вимог МСФЗ (IFRS) 9 (або МСФЗ (IAS) 39, залежно від того, який стандарт застосовується) і МСФЗ (IAS) 20 відносно позик, наданих державою, якщо на момент

первинного обліку такої позики була необхідна інформація. Завдяки цьому виключенню, компанії, що вперше застосовують МСФЗ, звільняються від ретроспективної оцінки раніше наданих їм державою позик за ставкою нижче ринкової. Поправка не вплине на фінансову звітність Компанії. Поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 - "Розкриття інформації - взаємозалік фінансових активів і фінансових зобов'язань"

Згідно з даними поправками, компанії зобов'язані розкривати інформацію про права на здійснення взаємозаліку і відповідні угоди (наприклад, угоди про надання забезпечення). Завдяки таким вимогам користувачі будуть мати інформацію, корисною для оцінки впливу угод про взаємозалік на фінансове становище компанії. Нові вимоги щодо розкриття інформації застосовуються до всіх визнаних фінансових інструментів, які взаємозаліковуються відповідно до МСФЗ (IAS) 32 "Фінансові інструменти: подання". Вимоги щодо розкриття інформації також застосовуються до визнаних фінансових інструментів, які є предметом юридично закріпленої генеральної угоди про взаємозалік або аналогічної угоди, незалежно від того, чи підлягають вони взаємозаліку згідно з МСФЗ (IAS) 32. Поправки не матимуть впливу на фінансовий стан і результати діяльності Компанії. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 9 - "Фінансові інструменти"

МСФЗ (IFRS) 9 був випущений за результатами першого етапу проекту Ради з МСФЗ із заміни МСФЗ (IAS) 39. Спочатку передбачалося, що стандарт набуде чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати, але в результаті випуску Поправок до МСФЗ (IFRS) 9 "Дата обов'язкового застосування МСФЗ (IFRS) 9 і перехідні вимоги до розкриття інформації", опублікованих в грудні 2011 р., дата обов'язкового застосування була перенесена на 1 січня 2015 р. Застосування першого етапу МСФЗ (IFRS) 9 може вплинути на класифікацію та оцінку фінансових активів та фінансових зобов'язань. Для надання повної картини можливого впливу цього стандарту на суми і розкриття у фінансовій звітності, Товариство оцінить цей вплив у майбутньому, комплексно з матеріалами інших етапів проекту після їхньої публікації.

МСФЗ (IFRS) 10 - "Консолідована фінансова звітність", МСФЗ (IAS) 27 - "Окрема фінансова звітність" МСФЗ (IFRS) 10 замінює ту частину МСФЗ (IAS) 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність", в якій розглядався облік в консолідованій фінансовій звітності. Стандарт також розглядає питання, які розглядалися в Інтерпретації ПКІ-12. МСФЗ (IFRS) 10 передбачає єдину модель контролю, яка застосовується до всіх компаній, включаючи компанії спеціального призначення. Зміни, що вносяться стандартом МСФЗ (IFRS) 10, вимагають від керівництва значно більшого обсягу суджень при визначенні того, які з компаній контролюються і, отже, повинні консолідуватися материнською компанією. МСФЗ (IFRS) 10 не впливатиме на окрему фінансову звітність Компанії. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 11 - "Спільна діяльність"

МСФЗ (IFRS) 11 замінює МСФЗ (IAS) 31 "Частки у спільних підприємствах" і Інтерпретацію ПКІ-13. МСФЗ (IFRS) 11 виключає можливість обліку спільно контрольованих компаній методом пропорційної консолідації, залишаючи тільки метод дольової участі (метод участі в капіталі). Попередній аналіз показав, що на даний час МСФЗ (IFRS) 11 не впливатиме на фінансову звітність Компанії. Стандарт набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 12 - "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання"

МСФЗ (IFRS) 12 містить всі вимоги до розкриття інформації, які раніше передбачалися МСФЗ (IAS) 27 в частині консолідованої фінансової звітності, а також всі вимоги до розкриття інформації, які раніше передбачалися МСФЗ (IAS) 31 і МСФЗ (IAS) 28. Ці вимоги до розкриття інформації стосуються часток участі компанії в дочірніх компаніях, спільній діяльності, асоційованих і структурованих компаніях. Введено також ряд нових вимог до розкриття інформації. МСФЗ (IFRS) 12 не впливатиме на окрему фінансову звітність Компанії, а впливатиме лише на консолідовану звітність. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 13 - "Оцінка справедливої вартості"

МСФЗ (IFRS) 13 поєднує в одному стандарті всі вказівки щодо оцінки справедливої вартості згідно з МСФЗ. МСФЗ (IFRS) 13 не змінює обставини, коли компанії зобов'язані використовувати справедливу вартість, а надає вказівки щодо оцінки справедливої вартості згідно з МСФЗ, коли використання справедливої вартості потрібно або дозволяється. На даний час Товариство оцінює майбутній вплив застосування цього стандарту на фінансове становище і фінансові результати діяльності. Можливий вплив на фінансові активи за справедливою вартістю визначається як незначний. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати.

Інтерпретація (IFRIC) 20 - "Витрати на розкривні роботи на етапі експлуатації розроблюваного відкритим способом родовища"

Ця інтерпретація застосовується стосовно витрат на видалення шлакових порід (розкривні роботи), що виникають на етапі експлуатації розроблюваного відкритим способом родовища. Інтерпретація застосовується щодо звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Ця інтерпретація не стосується виключного виду діяльності Компанії.

Зміни у рамках програми "Щорічні удосконалення МСФЗ"

Ці удосконалення набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Перелічені нижче вдосконалення не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії:

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності": це удосконалення роз'яснює, що товариство, яка припинила застосовувати МСФЗ в минулому і вирішила або зобов'язана знову складати звітність згідно з МСФЗ, має право застосувати МСФЗ (IFRS) 1 повторно. Якщо МСФЗ (IFRS) 1 не застосовується повторно, товариство повинна ретроспективно перерахувати фінансову звітність так, якщо б вона ніколи не припиняла застосовувати МСФЗ.

МСФЗ (IAS) 1 "Подання фінансової звітності": це удосконалення роз'яснює різницю між додатковою

порівняльною інформацією (на добровільній основі), і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімально необхідною порівняльною інформацією є інформація за попередній звітний період. МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби": це удосконалення роз'яснює, що основні запасні частини і аксесуари, які відповідають визначенню основних засобів, не є запасами.

МСФЗ (IAS) 32 "Фінансові інструменти: подання": це удосконалення роз'яснює, що податок на прибуток, який належить до виплати на користь акціонерів, обліковується відповідно до МСФЗ (IAS) 12 "Податок на прибуток".

МСФЗ (IAS) 34 "Проміжна фінансова звітність": це удосконалення приводить у відповідність вимоги щодо розкриття у проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегмента та інформації про зобов'язання сегмента. Згідно з цим удосконаленням, розкриття інформації у проміжній фінансовій звітності має відповідати розкриттям інформації у річній фінансовій звітності.

Продовження

тексту приміток:

3. Інформація по сегментах

Опис сегменту.

Згідно з МСФЗ (IFRS) 8 "Операційні сегменти", операційний сегмент - це компонент Компанії, який займається економічною діяльністю, від якої він може заробляти доходи та нести витрати, операційні результати якого регулярно переглядаються вищим керівником з операційної діяльності (директором) для прийняття рішень про ресурси, які слід розподілити на сегмент, та оцінювання результатів його діяльності; та про який доступна дискретна фінансова інформація.

Аналізуючи сегменти Компанії, можна виділити єдиний сегмент – надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна .

Обґрунтування:

- Товариство не має філій, географічних сегментів;

- Єдиним критерієм, що міг би слугувати основою для виділення сегментів, є надання в оренду приміщень чи об'єктів. Але Товариство має просту функціональну структуру, що не виокремлює підрозділів щодо оренди окремих приміщень чи об'єктів як окремих центрів доходів чи витрат; розподіл витрат по видам оренди не виконується й не приймаються рішення про ресурси, які слід розподілити;

- Директор переглядає результати певних показників основної діяльності від здавання в оренду приміщень в цілому по Товариству.

Єдиним видом діяльності Компанії є надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна .

Згідно з вимогами МСФЗ (IFRS) Товариство розкриває наступну інформацію стосовно свого єдиного операційного сегмента.

Види продуктів, від яких сегмент отримує дохід – надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна. Міжсегментних операцій немає.

Розбіжностей між активами, зобов'язаннями, доходами та витратами сегменту та Компанії в цілому немає. Асиметричних розподілів на сегменти немає.

Розподілу на географічні регіони немає, інформацію повторювати не доцільно (Харківський регіон).

Інші розкриття та узгодження на 31.12.2012, що вимагаються, наведені нижче у таблиці, тис. грн.:

Статті, що узгоджуються По сегменту 1 Коригування (міжсегментні та інші) По Компанії

Виручка від продажу зовнішнім покупцям 1437 - 1437

Виручка від міжсегментних продажів 0 - 0

Всього виручка 1437 - 1437

Інший операційний дохід 1 - 1

Собівартість (863) - (863)

Сукупні операційні витрати, крім собівартості (394) - (394)

У т.ч. Адміністративні витрати (375) - (375)

Операційний фінансовий результат 181 - 181

Фінансовий дохід 70 - 70

Фінансові витрати 7 - 7

Списання та знецінення основних засобів та НМА 0 - 0

Знецінення фінансових активів 0 - 0

Інші доходи 0 - 0

Інші витрати 0 - 0

Прибуток до оподаткування 244 - 244

Витрати з податку на прибуток 44 - 44

Фінансовий результат 200 - 200

Активи 579 - 579

У т.ч. необоротні активи 452 - 452

Зобов'язання 78 - 78

Залишок капітальних витрат 0 - 0

Також Товариство надає інформацію про ступінь залежності від своїх основних клієнтів. Якщо доходи від операційної діяльності надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна з одним зовнішнім клієнтом досягають 10 % (або більше) доходів Компанії, Товариство розкриває загальну суму доходів від кожного такого клієнта. Товариство має одного такого клієнта, сума заробленого доходу від такого клієнта за 2012 рік склала 222521,80 грн. (без ПДВ)

4. Основні засоби

Класи основних засобів, що обліковуються Компанією

Будівлі та споруди, що не надаються в оренду (пропорційно площі) Машини і устаткування Меблі та інструмент Інші ОЗ

Первісна вартість чи оцінка на 01.01.2012, тис. грн. 650 44 8 3 705

Придбано (у т.ч. модернізація) тис. грн. 13 - - - 13

Вибуло, тис. грн. -----
Переоцінка, тис. грн. -----
Інші зміни (розкрити письмово), тис. грн. -----
Первісна вартість чи оцінка на 31.12.2012, тис. грн. 663 44 8 3 718
Знос та зменшення корисності на 01.01.2012,
тис. грн. (443) (38) (6) (3) (490)
Амортизаційні відрахування, тис. грн. (11) (3) (1) - (15)
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн. -----
Вибуло, тис. грн. -----
Інші зміни (розкрити письмово), тис. грн. -----
Знос та зменшення корисності на 31.12.2012,
тис. грн. (454) (41) (7) (3) (505)
Чиста балансова вартість на 01.01.2012, тис. грн. 207 6 2 0 215
Чиста балансова вартість на 31.12.2012, тис. грн. 209 3 1 0 213

Згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби", Товариство розкриває також наступну інформацію. Переоцінка основних засобів у 2012 році не проводилася, податкових ефектів у зв'язку з переоцінкою немає. Інших змін вартості, крім розкритих у таблиці, не було.

Всі класи основних засобів обліковуються за моделлю історичної собівартості за вирахуваннями накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності (знецінення), використовувани методи амортизації та терміни корисного використання розкриті під час опису положень Облікової політики. Активів, класифікованих як утримуваних для продажу або груп вибуття не має. Припиненої діяльності протягом 2012 року не було. Ознак знецінення основних засобів виявлено не було, збитки від зменшення корисності не визнавалися. Відновлення збитків від зменшення корисності не проводилося.

Амортизація основних засобів визнавалася як витрати, не капіталізувалася у балансову вартість інших активів. Товариство не веде будівництва власними силами.

Курсових різниць та їхнього впливу на балансову вартість основних засобів немає.

Всі основні засоби, що розкриті у цій фінансовій звітності, належать Компанії без будь-яких обмежень права власності. Основних засобів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третіх осіб, немає.

Договірних зобов'язань щодо придбання основних засобів у майбутньому немає. Попередніх оплат у зв'язку з придбанням чи продажем основних засобів у майбутньому немає.

Відшкодування вартості раніше пошкоджених (втрачених) основних засобів не проводилося (таких випадків не було). Основних засобів, що тимчасово не використовуються або вибули з експлуатації, немає.

Загальна первісна вартість повністю амортизованих основних засобів (МНМА), що знаходяться у використанні становить: на 01.01.2012 – 3 тис. грн. , на 31.12.2012 р. – 3 тис. грн.

Товариство не володіє основними засобами (наприклад, будівлями тощо), вартість яких, за умови оцінки за історичною собівартістю, може суттєво відрізнятись від їхньої справедливої вартості.

5. Інвестиційна нерухомість

Стосовно інвестиційної нерухомості Товариство застосовує модель собівартості (модель справедливої вартості не застосовується на підставі того, що подальші коливання справедливої вартості в Україні не передбачувані, оцінки справедливої вартості коштують додаткових витрат, модель собівартості запобігає завищенню балансової вартості внаслідок амортизації). Компанією застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Дані щодо первісної вартості (ПНС) та накопиченої амортизації наведені в Балансі (Звіті про фінансовий стан).

Товариство володіє наступною інвестиційною нерухомістю: нежитловими приміщеннями, що надаються, згідно укладених договорів, в операційну оренду за адресою м. Харків, вул. Шевченка, 235.

Змін балансової вартості, крім поліпшення на 35 тис. грн. (нові вікна, тощо) та нарахування амортизації не було, тому узгодження балансової вартості інвестиційної нерухомості виглядає наступним чином (деталізується окремо по всіх об'єктах інвестиційної нерухомості для повного розкриття):

Нерухомість (код) ПНС на 01.01.12 Знос на 01.01.12 Чиста балансова вартість на 01.01.12 Збільшення ПНС (поліпшення) за 2012 рік Нараховано зносу ПНС на 31.12.12 Знос на 31.12.12 Чиста балансова вартість на 01.01.12

З-1 22 (16) 6 0 0 22 (16) 6

Г-2 160 (117) 42 5 (2) 165 (119) 46

А-2 184 (136) 48 0 (3) 184 (139) 45

Б-2 160 (120) 40 17 (2) 177 (122) 55

Ж-1 20 (15) 5 0 0 20 (15) 5

О-2 29 (21) 8 0 0 29 (21) 8

К-1 16 (12) 4 0 0 16 (12) 4

Л-1 51 (37) 14 0 (1) 51 (38) 13

И-1 14 (10) 4 0 0 14 (10) 4

Е-1 20 (15) 5 0 0 20 (15) 5

В-1 7 (7) 0 0 0 7 (7) 0

Д-2 111 (61) 50 0 (3) 111 (64) 47

ВСЬОГО 794 (567) 226 22 (11) 816 (578) 238

6. Нематеріальні активи

Програма 1 С: Бухгалтерія сетевая ВСЬОГО
Первісна вартість чи оцінка на 01.01.2012, тис. грн. 2 2
Придбано, тис. грн. --
Створено, тис. грн. --
Вибуло, тис. грн. --
Переоцінка, тис. грн. --
Інші зміни (розкрити письмово), тис. грн. --
Первісна вартість чи оцінка на 31.12.2012, тис. грн. 2 2
Знос та зменшення корисності на 01.01.2012, тис. грн. 2 2
Амортизаційні відрахування,
тис. грн. --
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн. --
Вибуло, тис. грн. --
Інші зміни (розкрити письмово), тис. грн. --
Знос та зменшення корисності на 31.12.2012,
тис. грн. 2 2
Чиста балансова вартість на 01.01.2012, тис. грн. 0 0
Чиста балансова вартість на 31.12.2012, тис. грн. 0 0

Згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи", Товариство розкриває також наступну інформацію.

Товариство не має нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання. Всі класи нематеріальних активів обліковуються за моделлю історичної собівартості за вирахуваннями накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності (знецінення). Відповідно, переоцінка нематеріальних активів у 2012 році не проводилася, податкових ефектів у зв'язку з переоцінкою немає. Інших змін вартості, крім розкритих у таблиці, не було.

Використовувані методи амортизації та терміни корисного використання нематеріальних активів розкриті під час опису положень Облікової політики.

Курсових різниць та їхнього впливу на балансову вартість нематеріальних активів немає.

Нематеріальних активів, придбаних у зв'язку з придбанням бізнесу, а також нематеріальних активів, класифікованих як утримуваних для продажу - протягом 2012 року не було та немає, тому такі рядки не включено до наведеної вище таблиці, в якій розшифровано зміни чистої балансової вартості.

Для фінансової звітності немає суттєвих нематеріальних активів.

Придбання нематеріальних активів за рахунок державних субсидій (грантів тощо) не було. Досліджень та розробок у розумінні МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи" не було.

Нематеріальні активи, що розкриті у цій фінансовій звітності, належать Компанії без будь-яких обмежень права власності. Нематеріальних активів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третіх осіб, немає. Невизнаних у фінансовій звітності, але контрольованих Компанією нематеріальних активів, немає.

Загальна первісна вартість повністю амортизованих НМА, що знаходяться у використанні становить: на 01.01.2012 – 2 тис. грн. , на 31.12.2012 р. – 2 тис. грн.

Договірних зобов'язань щодо придбання нематеріальних активів у майбутньому немає. Попередніх оплат у зв'язку з придбанням чи продажем нематеріальних активів у майбутньому немає. Ознак знецінення функціонуючих нематеріальних активів виявлено не було, збитки від зменшення корисності не визнавалися. Відновлення збитків від зменшення корисності не проводилося. Нематеріальних активів, що тимчасово не використовуються або вибули з експлуатації, немає.

7. Договори оренди як орендодавець

Товариство є орендодавцем за угодами операційної оренди власної інвестиційної нерухомості (про яку наведено вище у Примітці 5).

Дохід від оренди інвестиційної нерухомості за 2012 рік склав 1437 тис. грн., прями операційні витрати по операційній нерухомості, включаючи утримання, за 2012 рік склали 856 тис. грн., амортизація 11 тис. грн. Обмежень щодо спроможності реалізувати інвестиційну нерухомість або щодо доходу і надходження від продажу немає. Контрактних зобов'язань купити, збудувати чи забудувати інвестиційну нерухомість або провести ремонт, обслуговування чи поліпшення у визначених сумах в майбутньому немає.

Опис угоди Компанії про оренду як орендодавця: договори оренди містять виключно положення договорів операційної оренди, в основному, не перевищують 3 роки, нотаріального посвідчення не потребують. Ці орендні угоди не мають ознак фінансової оренди, класифікуються як операційна оренда; інших орендних угод немає. Невідмовних угод про операційну оренду та суборенду немає. Непередбачених орендних платежів за цими договорами немає. Ніяких обмежень угодами оренди не встановлено (що стосуються дивідендів, додаткового боргу, подальшої оренди тощо). Застережень про змінні ціни угоди не містять, ніяких обмовок стосовно права придбання угоди не містять.

Дохід від надання послуг визнається рівномірно протягом терміну дії договору.

Інший дохід (і відповідна дебіторська заборгованість) визнається за методом нарахування, якщо виконуються відповідні критерії визнання доходу за МСБО (IAS) 18 "Дохід", зокрема, можливість достовірної оцінки, ймовірність майбутніх економічних вигід, згідно з умовами договорів.

Станом на 01.01.2012 р. та 31.12.2012 р. ознаки зменшення корисності дебіторської заборгованості за договорами оренди відсутні.

Дебіторська заборгованість за договорами оренди станом на 01.01.2012 р. та 31.12.2012 р. дорівнює 26 тис. грн. та 56 тис. грн., відповідно. Резерву на знецінення немає, оскільки ознак знецінення немає. Протягом 2012 року не було списано безнадійної заборгованості за договорами оренди.

8. Грошові кошти та короткострокові депозити

Склад грошових коштів На 01.01.2012, тис. грн. На 31.12.2012, тис. грн.

Каса 0 0

Поточні рахунки у банках 0 0

Короткострокові депозити (до 90 днів) 0 0

Грошові кошти в дорозі (якщо є) 0 0

Разом 0 0

Всі грошові кошти доступні для використання, обмежень не встановлено.

Додаткові розкриття із Звіту про рух грошових коштів за 2012 рік:

- Інвестування в операційну потужність не доречно для компанії, поліпшення власної нерухомості склало 35 тис. грн.

- Розкриття грошових потоків за сегментами не проводиться, тому що виділено один сегмент, грошові потоки якого дорівнюють потокам Компанії.

- Грошових потоків від припиненої діяльності немає.

9. Інші фінансові активи

Товариство подає інформацію про свої інші фінансові активи з такою деталізацією:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку;

- фінансові активи на продаж, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході;

- фінансові активи утримувані до погашення;

- дебіторська заборгованість (монетарна);

Перекласифікацій між вказаними категоріями (портфелями) протягом 2012 року не було.

Позик до отримання Товариство не має.

Похідних фінансових інструментів Товариство не має.

Облік хеджування не відбувається.

Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості не було. Балансова вартість всіх поточних фінансових інструментів приблизно дорівнює їхній справедливій вартості на підставі того, що вони будуть погашені у найближчому майбутньому.

По всіх переданих фінансових активах припинено визнання у повному обсязі (немає таких випадків, що активи передані, а визнання не припинене внаслідок об'єктивних підстав).

Фінансових активів, що передані в заставу як забезпечення зобов'язань або умовних зобов'язань, станом на 01.01.2012 р. та 31.12.2012 р. немає.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку

Станом на 01.01.2012 р. та 31.12.2012 р. Товариство не має фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку. Тому ніяка інформація, що вимагається до розкриття по таких активах, не розкривається.

Фінансові активи на продаж, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході

Станом на 01.01.2012 р. та 31.12.2012 р. Товариство не має фінансових активів на продаж, з відображенням переоцінки у іншому сукупному доході. Тому ніяка інформація, що вимагається до розкриття по таких активах, не розкривається.

Фінансові активи утримувані до погашення

Станом на 01.01.2012 р. та 31.12.2012 р. Товариство не має фінансових активів, що утримуються до погашення. Тому ніяка інформація, що вимагається до розкриття по таких активах, не розкривається.

Дебіторська заборгованість (монетарна)

Вся монетарна дебіторська заборгованість є поточною. Довгострокової дебіторської заборгованості немає (амортизації фактично немає). Реверсування збитків від знецінення не було.

По групах На 01.01.12, тис. грн. На 31.12.12, тис. грн. Резерв на 31.12.2012 р., тис. грн. Визнано знецінення у 2012 році, тис. грн. Списано безнадій без, тис. грн. В якому рядку чи рядках балансу враховано

Дебіторська заборгованість по оренді приміщень 26 56 0 0 0 160

Всього 26 56 0 0 0 160

* Дебіторська заборгованість по оренді приміщень окремо розкрита у Примітці 7 .

10. Інші активи

В цій примітці розкриваються суми по статтях активів балансу, що не увійшли в інші примітки. Ознак знецінення інших активів станом на 31.12.12 немає.

Стаття "Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" містить передоплату постачальникам послуг, пов'язаних з експлуатацією об'єкта інвестиційної нерухомості (немонетарна стаття) у сумі: станом на 01.01.2012 – 43 тис. грн., станом на 31.12.2012 – 64 тис. грн.

Стаття "Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" містить переплату до бюджету (немонетарна стаття) у сумі: станом на 01.01.2012 – 2 тис. грн., станом на 31.12.2012 – 6 тис. грн. (у тому числі з податку на прибуток 3 тис. грн.)

Стаття "Інші оборотні активи" містить податковий кредит та зобов'язання з ПДВ у сумі: станом на 01.01.2012 – 1 тис. грн., станом на 31.12.2012 – 1 тис. грн.

Продовження тексту приміток:

11. Знецінення активів

Компанією оцінено, що ознак знецінення по фінансових та не фінансових активах станом на 31.12.2012 р. не існує, збитки від знецінення не визнавалися, не відновлювалися. Тому інші розкриття, які б вимагалися МСФЗ (IAS) 36 "Зменшення корисності активів", МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", не наводяться.

Знецінення по статтям, що обліковуються через інший сукупний дохід (статті капіталу), немає.

12. Акціонерний капітал та інші статті власного капіталу

Власний капітал Компанії складається з: статутного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Статутний капітал складається з внесків акціонерів на зальну номінальну суму 1132 тис. грн. (1131947,00 грн.). Станом на 01.01.2012 р. та 31.12.2012 р. Статутний капітал сплачений повністю, згідно з вимогами законодавства. Протягом 2012 року розмір статутного капіталу не змінювався. Інформація про випуск акцій:

Дата реєстрації випуску Номер свідоцтва про реєстрацію випуску Найменування органу, що зареєстрував випуск Тип ЦП Форма існування Номінальна вартість акцій (грн.) Кількість акцій (штук) Загальна номінальна вартість (грн.)

13.10.10 212/20/1/10 ХАРКІВСЬКЕ ТУ ДКЦПФР Акції Іменні прості Бездокументарна 22,90 49430 1131947,00

Як зазначено в п. 2.1 цих Приміток "Основа подання фінансової звітності", відхилення від вимог пунктів 24 та 25 МСФЗ (IAS) 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" стосовно перерахунку окремих частин капіталу (а саме, статутного капіталу), сформованих у роки гіперінфляції, зроблене з метою досягнення достовірного подання.

Підприємство було утворено в 1998 році як закрите акціонерне товариство (ще до початку гіперінфляції в Україні). В жовтні 1994 року підприємство отримало внесок одного з акціонерів (нерезидента) у вигляді обладнання на суму еквівалентну 21930 грн. За умови застосування цепного індексу інфляції (до кінця 2000 року) для коригування цього внеску, вплив не фінансову звітність був би наступним:

Місяць і рік внеску у період гіперінфляції Сума внеску номінальна, грн. Загальний цепний індекс Сума зкоригована на індекс, грн. Сума коригування, грн.

Жовтень 1994 р. 21930 17,2547 378395,57 356465,57

Всього

Таким чином, станом на 01.01.2012 р. та 31.12.2012 р. статутний капітал, відображений в цій фінансовій звітності, було б збільшено на 356 тис. грн., також було б зменшено прибуток (тобто, збільшено непокритий збиток) на суму 356 тис. грн., що ввело б в оману акціонерів та користувачів фінансової звітності. Річний звіт, що буде затверджений Загальними зборами акціонерів, відобразатиме їхню позицію стосовно небажання переучувати стан власного капіталу. Мета фінансової звітності – задовольняти, по-перше, вимоги провайдерів капіталу (п.М2 Концептуальної основи фінансової звітності за МСФЗ, ред. 2010 р., що оприлюднена на сайті Міністерства фінансів України); ця мета була б не досягнута у разі застосування коригувань, оскільки, на відміну від інших товариств, основними провайдерами капіталу цього Товариства є акціонери-фізичні особи та фізичні особи (директор), що надають безпроцентні займи. До трансформаційних проведення станом на 01.01.2012 р. до складу власного капіталу також входив додатковий капітал (попередні переоцінки об'єктів основних засобів та інвестиційної нерухомості). Оскільки Товариство вирішило скористатися необов'язковим звільненням МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" у частині використання доцільної собівартості (див. Примітку 24), такі дооцінки у сумі 442 тис. грн. (441591,03 грн.) станом на 01.01.2012 р. було закрито на нерозподілений прибуток. Таким чином, у трансформованій фінансовій звітності додатковий капітал відсутній.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – це сума прибутку, реінвестована у підприємство, або сума непокритого збитку. Нерозподілений прибуток є складовою частиною власного капіталу; це залишок власних зароблених Компанією коштів, після розподілу. Станом на 01.01.2012 р. та 31.12.2012 р. ця стаття становила: "-1006" тис. грн. та "-806" тис. грн., відповідно. Тобто, Товариство має непокритий збиток, який у 2012 році зменшився внаслідок чистого прибутку.

Зміни у кількісному складі власного капіталу на загальну суму 200 тис. грн. детально наведено у Звіті про зміни у власному капіталі за 2012 рік, вони складаються з чистого прибутку, що збільшив капітал.

Виплати дивідендів чи іншого розподілу чистого прибутку протягом 2012 року не було.

13. Резерви та забезпечення

Резерв на виплату відпусток створюється з метою рівномірного включення майбутніх витрат на виплату відпусток до витрат звітного періоду. При безпосередньому нарахуванні відпускних працівникам відповідна сума вже не включається до витрат звітного періоду, а нараховується за рахунок коштів сформованого резерву. Створення резерву відпусток не спричиняє наслідків у податковому обліку, а є базою для виникнення відстрочених податків (відстрочених податкових активів, оскільки в податковому обліку витрати виникають у підприємства безпосередньо в момент нарахування відпускних до виплати (тобто в момент використання зарезервованих сум).

До забезпечень виплат персоналу належать також інші суми нарахованих у звітному періоді витрат і платежів персоналу, що здійснюватимуться в майбутніх звітних періодах. До таких виплат потрібно віднести витрати на обов'язкові відрахування (збори) для забезпечення виплат на оплату відпусток. Товариство створює забезпечення виплат персоналу з майбутніх щорічних відпусток, з урахуванням витрат на єдиний соціальний внесок у розмірі 36,77%; забезпечення оцінено наступним чином, тис. грн. :
Забезпечення на 01.01.2012 -Використано +Сформовано

(-Сторновано) Забезпечення на 31.12.2012

17 (17) 8 8

14. Відстрочені податки

Інформація щодо ставок оподаткування наведена у Примітці 20 Податки на прибуток.

Товариство наводить інформацію про відстрочені податки станом на 01.01.2012 р. та 31.12.2012 р., зміни по позиціях визнані у прибутку/збитку у 2012 році як зміни відстрочених податків (інформація по позиціях, де не виникає тимчасових різниць, не наводиться). Зміна відстрочених податків збільшила витрати з податку на прибуток на 2 тис. грн., про що наведено у Примітці 20.

На 01.01.2012 р., грн.

Назва статей, по яких виникли тимчасові різниці Облікова база Податкова база Тимчасові різниці Ставка податку ВПА ВПЗ Примітки щодо строку утилізації ВПА

Що підлягають вираху-ванню Що підлягають оподат-куванню
Розрахунок резерву відпусток на 31.12.11 17 0,00 17 21% 3 До 31.12.12
ІТОГО х х х х х 3
ЗГОРНУТО х х х х х 3 х

На 31.12.2012 р., грн.

Назва статей, по яких виникли тимчасові різниці Облікова база Податкова база Тимчасові різниці Ставка податку ВПА ВПЗ Примітки щодо строку утилізації ВПА

Що підлягають вираху-ванню Що підлягають оподат-куванню
Розрахунок резерву відпусток на 31.12.12 8 0,00 8 19% 1 До 31.12.13
ІТОГО х х х х х 1
ЗГОРНУТО х х х х х 1 х

Таким чином, залишок відстроченого податкового зобов'язання на 01.01.2012 складав 3 тис. грн., а на 31.12.2012 – 1 тис. грн.

Використання відстроченого податкового активу залежить від майбутніх оподаткованих прибутків, яких буде достатньо.

Перенесених з Декларації податкових збитків чи невикористаних пільг, які б зменшили відстрочені податки у 2012 році, не було. Також немає не використаних у 2012 році та перенесених на майбутні періоди оподаткованих збитків чи пільг. Тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні підприємства, асоційовані підприємства, а також із частками в спільних підприємствах, немає.

Сторнування попереднього списання відстроченого податкового активу не відбувалося. Поточних та/або відстрочених податків, пов'язаних зі статтями, що відображаються безпосередньо за дебетом або кредитом власного капіталу, немає. Відстрочені податки не дисконтуються.

15. Фінансові зобов'язання та інша кредиторська заборгованість

Фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку, Товариство на 01.01.2012 р, протягом 2012 року та на 31.12.2012 р. не має.

Інші фінансові зобов'язання обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективною ставки. У статті "Інші довгострокові зобов'язання" наведено зобов'язання, пов'язане із отриманням підприємством безвідсоткового займу від фізичної особи (директора), що обліковується за амортизованою вартістю.

Дисконтування – основна процедура фінансових операцій, лежить в основі доходності фінансових ринків. Дисконтування є єдиною методикою, яка порівнює вартість різних об'єктів у часі. Дисконтування приводить теперішню вартість до майбутньої і навпаки. Дисконтуванню підлягає лише довгострокова дебіторська заборгованість, короткострокову (поточну) заборгованість дисконтувати належить тільки у випадках, коли різниця між майбутніми та теперішніми грошовими потоками визнається досить істотною.

Ставка дисконтування по довгостроковому договору обрана на рівні облікової ставки Національного банку України на дату укладання угоди (травень 2012 року), що дорівнює 7,5% річних. Обрана ставка може бути переглянута, якщо Товариство отримає кращі дані про ставки для подібних фінансових інструментів. Вивільнення дисконту визнається фінансовими витратами.

Відомості про розрахунок дисконтованих сум, фінансового доходу та майбутніх фінансових витрат наведено нижче у таблицях, грн.:

Балансова вартість на 01.06.12 1 год расход 2 год расход 3 год расход 4 год расход 5 год расход Бал ст-ть на 01.06.17

160208,49 12015,64 12916,81 13885,57 14926,99 16046,51 230000,00

Найменування операції Сума Балансова вартість на кінець періоду

Визначаються фінансові доходи в момент отримання 69791,51 160208,49

Фінансові витрати за термін 01.06.12 - 31.12.12 -7009,12 167217,61

Фінансові витрати за термін 01.01.13-31.12.13 -12541,32 179758,93

Фінансові витрати за термін 01.01.14-31.12.14 -13481,92 193240,85

Фінансові витрати за термін 01.01.15-31.12.15 -14493,06 207733,91

Фінансові витрати за термін 01.01.16-31.12.16 -15580,04 223313,95

Фінансові витрати за термін 01.01.17-31.05.17 -6686,05 230000,00

Всього 0 х

Балансова вартість цього зобов'язання може суттєво відрізнятись від справедливої вартості, але дисконтування зменшує таку різницю (а у разі підбору найбільш доречної ставки – нівелює).

Інші фінансові зобов'язання є поточними, позик (кредитів) Товариство не має, інші короткострокові зобов'язання фактично не амортизують, тому що оцінено, що будуть погашені протягом 12 місяців, балансова вартість приблизно дорівнює справедливій вартості.

Інші поточні фінансові зобов'язання відображені за статтями:

Стаття Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012 Пояснення щодо змісту суттєвих сум

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 23 10 заборгованість за товари, роботи, послуги

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом 1 2 Заборгованість з податку за прибуток

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування 3 3 Заборгованість з ЕСВ

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці 7 8 за розрахунками з оплати праці

Інші поточні зобов'язання 331 41 У т.ч.

На 01.01.12: зобов'язання з підзвітними особами 41 тис. грн., та поточний безвідсотковий займ 290 тис. грн.;

на 31.12.12: зобов'язання з підзвітними особами 41 тис. грн.
ВСЬОГО 365 64 х

Нефінансові зобов'язання (немонетарна кредиторська заборгованість) є тільки поточною:
Стаття Станом на 01.01.2012 Станом на 31.12.2012 Пояснення щодо змісту суттєвих сум
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів 2 4 Отримані передоплати
Інші поточні зобов'язання 7 10 Податковий кредит з ПДВ
ВСЬОГО 9 14 х

16. Умовні та договірні зобов'язання

Договірні зобов'язання

Товариство немає ніяких договірних невідказних чи інших обтяжливих зобов'язань. Товариство не має договірних зобов'язань з майбутнього придбання або продажу основних засобів, інвестування тощо.

Товариство не виступає поручителем (не надавала гарантій).

Умовні зобов'язання

Товариство не має умовних активів чи зобов'язань станом на 31.12.2012 р., Товариство не є стороною жодного судового процесу.

17. Операційні доходи та витрати

17.1 Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

В рядки 10,15,35 включено інформацію щодо виручки по договорах операційної оренди (див. Примітку 7):
Стаття Сума, тис. грн.

Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 1 724

Податок на додану вартість (287)

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 1 437

Оскільки надання в оренду є основним видом діяльності Товариства, дохід від цієї діяльності подано як основний, а не інший операційний дохід.

Бартерних угод не було.

17.2 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

В рядок 030 "Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)" включено наступні статті:

Стаття Сума, тис. грн.

Витрати на електроенергію 403

Витрати на воду 15

Витрати на газ 162

Витрати на буд. матеріали (поточний ремонт) 246

Витрати на пож.інвентар. 4

Витрати на канал.-очистні споруди 14

Витрати на послуги по вивозу ТБО та послуги СЕС 1

Витрати на послуги дератизації 1

Витрати на послуги огнезащитной обробці дер.покрит. 14

Витрати на послуги по утиліз.люмін.ламп 3

ВСЬОГО 863

17.3 Інші операційні доходи

В рядок 060 "Інші операційні доходи" включено наступні статті:

Стаття Сума, тис. грн.

Оренда інвестиційної нерухомості 1436

Дохід від списання кредиторської заборгованості 1

ВСЬОГО 1437

Бартерних угод не було.

17.4 Адміністративні витрати

В рядок 070 "Адміністративні витрати" включено наступні статті:

Стаття Сума, тис. грн.

Матеріальні витрати 0

Заробітна плата адміністративних працівників 73

Нарахування на заробітну плату адміністративних працівників 27

Оренда офісу 0

Відрядження 0

Послуги сторонніх підприємств 275

ВСЬОГО 375

У складі адміністративних витрат, як наведено вище, визнано деякі витрати, інформація щодо яких розкривається додатково (про виплати працівникам дивись Примітку 17.7).

17.5 Витрати на збут

В рядок 080 "Витрати на збут" включено наступні статті:

Стаття Сума, тис. грн.

Інформ. послуги в сфері мас. інформації 2

ВСЬОГО 2

17.6 Інші операційні витрати

В рядок 090 "Інші операційні витрати" включено наступні статті:

Стаття Сума, тис. грн.

Податки пов'язані з нерухомістю 0

Витрати пов'язані з утриманням інвестиційної нерухомості 17

Амортизація інвест. нерухомості 0

ВСЬОГО 17

17.7 Винагороди працівникам

Крім операційних витрат по їхній функції, Товариство розкрила операційні витрати по елементах за їхнім характером. Додатково розкриваємо наступну інформацію щодо винагород працівникам:

- Товариство не бере участі у недержавних пенсійних планах .

- Умовних зобов'язань, які виникають у зв'язку із зобов'язаннями з виплат по закінченні трудової діяльності, вихідних допомог тощо немає.

Склад витрат, пов'язаних з персоналом та залученням фізичних осіб за цивільно-правовими договорами :

Стаття Сума, тис. грн.

Заробітна плата за окладами (тарифами) 197

Премії та інші заохочування 0

Оплата непрацездатності 1

Інші витрати на персонал 0

Витрати за цивільно-правовими договорами (не персонал) 0

УСЬОГО 198

Єдиний соціальний внесок на витрати на персонал 70

Єдиний соціальний внесок на витрати за цивільно-правовими договорами 0

Внески на недержавне пенсійне страхування персоналу 0

18. Інші статті доходів та витрат

В рядок 120 "Інші фінансові доходи" включено наступні статті:

Стаття Сума, тис. грн.

Фін дохід від безоплатно отриманого займу (з причини застосування дисконтування) 70

ВСЬОГО 70

В рядок 130 "Інші доходи" включено наступні статті:

Стаття Сума, тис. грн.

Дохід від реалізації цінних паперів 0

ВСЬОГО 0

В рядок 140 "Фінансові витрати" включено наступні статті:

Стаття Сума, тис. грн.

Витрати з дисконтування довгострокової заборгованості (вивільнення дисконту) 7

ВСЬОГО 7

В рядок 160 "Інші витрати" включено наступні статті:

Стаття Сума, тис. грн.

Собівартість реалізованих цінних паперів 0

ВСЬОГО 0

19. Інші статті сукупного доходу

Формою Звіту про фінансові результати, що затверджений Міністерством фінансів України та який використовується Компанією за відсутності чітких вказівок щодо можливості або неможливості використання інших форм фінансової звітності, не передбачена частина, що включала б інші статті сукупного доходу.

Товариство станом на 01.01.2012 р. та 31.12.2012 р. та протягом 2012 року Товариство не мала операцій, які б вимагали застосування відображення через інший сукупний дохід (компоненти капіталу), тому невідповідність застосовуваних форм фінансової звітності вимогам МСФЗ не впливає на достовірність звітності.

20. Податки на прибуток

Найменування показника 2012 р., тис. грн.

Поточний податок на прибуток 42

Відстрочені податкові активи:

на початок звітного року 3

на кінець звітного року 1

Відстрочені податкові зобов'язання:

на початок звітного року 0

на кінець звітного року 0

Включено до Звіту про фінансові результати - усього (44)

у тому числі:

поточний податок на прибуток 42

зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів 2
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань (0)
Відображено у складі власного капіталу - усього 0
у тому числі:
поточний податок на прибуток 0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів 0
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань 0

Таким чином, відстрочені податки за 2012 рік нараховані внаслідок нарахування резерву відпусток на 31.12.2012р., аналогічно на 01.01.2012 р.
Податку на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного прибутку, немає.
Також Товариство надає таке узгодження у спрощеній формі, тис. грн.:

Обліковий прибуток, який за законодавством підлягає оподаткуванню:

Теоретичний податок на прибуток за ставкою (200*21%) (42)

1. Всього податок на прибуток, розрахований за даними бухгалтерського обліку (42)

2. Суми узгоджень, у т.ч.: (2)

Коригування поточних податків минулих років 0

Податкові пільги 0

Визнані податкові збитки попередніх періодів 0

Доходи / витрати, що не включені в Декларацію x 21% 0

Наслідки, що виникають внаслідок особливого порядку оподаткування (постійні різниці з дисконтування) x 21% згорнуто всі плюси та мінуси (2)

3. Всього витрати (дохід) з податку на прибуток (ряд 1 +/- ряд 2) (44)

Умовних зобов'язань чи умовних активів від нерозв'язаних суперечок з податковими органами немає.
Припиненої діяльності та пов'язаних з нею витрат/доходів з податку немає.

**Продовження
тексту приміток:**

21. Управління ризиками

Фінансові ризики та управління ними

Товариство наражається на фінансові ризики внаслідок операцій з фінансовими інструментами. Фінансові ризики включають в себе: ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Метою (ціллю) управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нижче буде наведено опис кожного з цих ризиків і короткий опис методів, які Товариство застосовує для управління ними. Змін в цілях і методах управління ризиками не відбувалося.

Концентрації вказаних ризиків у кількісному вираженні визначаються шляхом групування фінансових інструментів, виходячи зі схожості в характеристиках і однакового підлягання впливу змін в економічних або інших умовах. Схожість характеристик є наступною: валюта (гривня), географічний регіон (Україна), емітенти та контрагенти (резиденти України). Товариство не має підстав для інших характеристик, тому вважається, що всі ризики зконцентровані саме по вказаних характеристиках в одній (єдиній) групі. Кількісні показники по цій групі характеристик дорівнюють загальним кількісним показникам та окремо не наводяться.

Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства, це пов'язано, в основному, з інвестиційним ризиком. Для того щоб обмежити інвестиційний ризик: під час вибору фінансових інструментів, по можливості, об'єктивно аналізується певний актив і відстежується подальша інформація щодо цього активу. Банківські рахунки розміщуються, в основному, в надійних банках (це особливо актуально в умовах нової хвилі банкрутства банківських установ).

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають наступним фінансовим ризикам:

- Ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання прибутковості активів може зменшитися. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки, цінового ризику і валютного ризику (у разі володіння валютою чи проведення валютних операцій);
- Ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, Товариство може бути змушене продати свої ліквідні активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- Кредитний ризик: Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

(а) Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризик того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент.

Товариство не піддається значному валютному ризику, тому що у 2012 році не здійснювала валютних операцій і не має валютних залишків та заборгованостей.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Аналіз чутливості до зміни процентної ставки не буде повністю інформативним, т.я. плаваючі процентні ставки відсутні, проте на вимогу МСФЗ (IFRS) 7, Товариство розкриває аналіз чутливості чистого прибутку і загального сукупного доходу умовно за 2012 рік за спрощеним сценарієм зміни процентних ставок на +/- 10% від існуючих ставок, у відносному значенні:

Фінансові інструменти, пов'язані у 2012 р. з процентними доходами чи процентними витратами % дохід чи % витрати, нараховані у 2012 р., тис. грн. % дохід чи % витрати, у разі збільшення ставок на 10%, тис. грн. (2 x 1,1) % дохід чи

% витрати, у разі зменшення ставок на 10%, тис. грн. (2 x 0,9) Вплив на сукупний дохід у разі збільшення ставок, тис. грн.

(3-2) Вплив на сукупний дохід у разі зменшення ставок, тис. грн.

(4-2)

1 2 3 4 5 6

А) Фінансові активи

Депозити 0 0 0 x x

Довгострокові активи, що дисконтуються 0 0 0 x x

Б) Фінансові зобов'язання

Банківські кредити 0 0 0 x x

Довгострокові зобов'язання, що дисконтуються (7) (8) (6) x x

ВСЬОГО

(різниця А-Б) (7) (8) (6) x x

Вплив оподаткування (сума податку на прибуток з вказаних вище доходів/витрат*) 0 0 0 x x

Чистий прибуток /збиток після оподаткування (7) (8) (6) (1) 1

*податок на прибуток не розраховано, т.я. витрати на амортизацію дисконту не враховуються у податковому обліку.

За оцінкою керівництва компанії, у найближчому майбутньому вплив коливання процентних ставок буде аналогічним.

(б) Ризик втрати ліквідності

Інвестиціями з високим рівнем ліквідності можуть вважатися такі активи, як банківські депозити до запитання, короткострокові депозити, інвестиції в цінні папери, що користуються стабільним необмеженим попитом тощо. Товариство не має високоліквідних активів, проте володіє інвестиційною нерухомістю.

Терміни погашення по похідних фінансових зобов'язаннях не розкриваються окремо, т.я. Товариство таких не має. Фінансових гарантій, привеліюваних акцій, інших фінансових зобов'язань немає.

Товариство розкриває тільки терміни погашення непохідних фінансових зобов'язань. У таблиці нижче наведено розподіл недисконтованих непохідних фінансових зобов'язань Компанії (довгострокових та поточних) за групами згідно з термінами погашення, що залишилися від дати закінчення звітного періоду 31.12.2012 р. до дати погашення. Часові інтервали умовно визначені як до 3 місяців, від 3 до 12 місяців, більше 12 місяців:

Станом на 31.12.2012 по категоріях Термін погашення до 3 місяців, тис. грн. Термін погашення від 3 до 12 місяців, тис. грн. Термін погашення більше 12 місяців, тис. грн.

Процентні кредити та позики 0 0 0

Торгівельна заборгованість (за товари, роботи, послуги) 10 0 0

Вся інша кредиторська заборгованість (включаючи довгострокову) 27 41 167

Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі, реструктуризувавши поточні безвідсоткові займи у довгострокові. Взагалі, ліквідність Компанії станом на 31.12.2012 р. є задовільною: так, коефіцієнт ліквідності (відношення оборотних активів до поточних зобов'язань) станом на 31.12.2012 становить 1,6. Цей коефіцієнт наведений як кількісна інформація, яка дозволяє користувачам фінансової звітності оцінити масштаб цього ризику.

(в) Кредитний ризик

Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості (за договорами оренди тощо). Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення.

МСФЗ (IFRS) 7 вимагає розкриття, яке найкращим чином подає максимальний кредитний ризик компанії, що дорівнює балансовій вартості (за мінусом сформованого резерву під знецінення), за вирахуванням сум заліку проти зобов'язань, з додаванням сум наданих фінансових гарантій/порок та сум безвідзивних зобов'язань з надання позики, з додатковим вирахуванням договірних покриттів чи забезпечень, що зменшують кредитний ризик. Для Товариства станом на 31.12.2012 р. максимальний кредитний ризик дорівнює балансовій вартості відповідних статей, тому що інші чинники відсутні.

Також товариство розкриває інформацію про кредитну якість фінансових активів, яка станом на 31.12.2012 р. не є ані простроченими, ані знеціненими – висока кредитна якість, прострочення, затримок зі сплати чи інших ознак знецінення немає. Фінансових активів, що прострочені, але не знецінені, немає. Балансова вартість фінансових активів суттєво не відрізняється від їхньої справедливої вартості (всі поточні). Грошові кошти відповідають їхній справедливій вартості, поточна дебіторська та кредиторська заборгованість відображає наймовірніші очікування справедливої вартості її короткотермінового погашення.

Керівництво регулярно контролює дебіторську заборгованість по договорах оренди.

Інші ризики та управління ними

Управління капіталом

На виконання вимог МСФЗ (IAS)1 "Подання фінансової звітності", товариство розкриває цілі, політики та процеси управління капіталом.

У якості капіталу управляється власний капітал Компанії, у тому числі: статутний капітал та нерозподілений прибуток. Кількісні та якісні дані про те, що управляється як капітал, наведені у 12 "Акціонерний капітал та інші статті власного капіталу". Основні цілі управління капіталом: підтримання достатності капіталу, що встановлено законодавчо, та адекватності капіталу для ведення діяльності та максимізації вигід власників. Товариство управляє капіталом та змінює його у залежності від економічних

вимог та вимог законодавства. Показник, що використовується компанією для управління капіталом – коефіцієнт фінансової стійкості (показник концентрації власного капіталу, коефіцієнт фінансової незалежності), що розраховується як відношення власного капіталу до підсумку пасиву, мінімальне значення якого встановлене Товариством більше 0,5. Так, станом на 31.12.2012 р. коефіцієнт фінансової стійкості 0,56, що є прийнятним показником.

Товариство виконує вимоги законодавства стосовно розміру та сплати акціонерних (статутних) капіталів, але не виконує вимоги Цивільного кодексу України щодо перевищення вартості чистих активів (власного капіталу) над розміром статутного капіталу, внаслідок минулих збитків. Проте, у 2012 році намітилася тенденція до стабілізації фінансового стану, розраховані вище показники (ліквідності та фінансової стійкості) є прийнятними, чистий прибуток за 2012 рік склав 200 тис. грн. Це, за оцінкою керівництва, допоможе у подальшому виконувати вимоги щодо вартості чистих активів.

22. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю Компанії та не містить результатів діяльності інших компаній, проте розкривається все наступне.

Товариство в обов'язковому порядку розкриває відносини між дочірніми та материнським підприємствами, з наведенням детальних даних, що ідентифікують сторони. Материнської компанії, яка б контролювала Компанію, немає. Дочірніх компаній немає.

Пов'язаними особами є акціонери: юридична особа - 49% частка участі, фізична особа 1 - 10,93%, фізична особа 2 - 28,61%; та директор.

Товариство розкриває інформацію щодо компенсацій, виплачених у 2012 році провідному управлінському персоналу (директору), за категоріями виплат:

- а) короткострокові виплати працівникам - 17 тис.грн.;
- б) виплати по закінченні трудової діяльності – немає;
- в) інші довгострокові виплати працівникам – немає;
- г) виплати при звільненні – немає;
- г) платіж на основі акцій – немає.

Товариство розкриває також наступну інформацію по категоріях пов'язаних сторін (нижче в таблиці перераховані всі категорії пов'язаних сторін та всі типи розкриттів по категоріях, які вимагаються МСФЗ (IAS) 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони", але заповнено лише ті дані, які доречні для Компанії), тис. грн.:

Категорії Операції за 2012 рік* Дебіторська заборгованість Кредиторська заборгованість Гарантії чи поруки, надані або отримані Витрати 2012 року з безнадійної / сумнівної заборгова-ності цієї сторони

Сума операцій за рік Тип операції Сума на 31.12.12 Резерв сумнівних боргів Строки та умови погашення (або вказати: поточна, без особливих умов) Сума на 31.12.12 Строки та умови погашення (або вказати: поточна, без особливих умов)

Материнська товариство

Суб'єкти господарювання, які здійснюють спільний контроль або суттєвий вплив на Компанію -----

Дочірні підприємства

Асоційовані підприємства

Спільні підприємства, у яких Товариство виступає контролюючим учасником -----

Провідний управлінський персонал Компанії або її Материнської компанії 85

145 Позика надана

Позика повернута - - - 167 Довгострокова КЗ - -

Всі інші зв'язані сторони

53

Оренда, дохід із інвестором –юридичною особою.

* У операціях за рік наводяться всі типи операцій (наприклад, продаж/придбання товарів чи основних засобів тощо; надання або отримання послуг; оренда; рух за фінансовими угодами (зокрема, позики та внески власного капіталу); надання гарантії або застави і т.д.), крім виплат персоналу, що розкриті вище окремо.

23. Події після звітного періоду

Дата затвердження фінансової звітності до випуску вказана у Примітці 1. "Інформація про Компанію";

Товариство оцінила в період з 01.01.2013 р. й до цієї дати існування наступних подій:

а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування фінансової звітності за 2012 рік); та

б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування фінансової звітності, але вимагають певних розкриттів).

Жодного типу подій виявлено не було.

24. Застосування МСФЗ вперше

Ця фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2012 р., є першою фінансовою звітністю Компанії, підготовленою відповідно до МСФЗ. За попередні звітні періоди, включно з роком, що завершився 31 грудня 2011 р., Товариство готувала фінансову звітність згідно з національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (національні ПСБО).

Товариство підготувала цю фінансову звітність, що відповідає МСФЗ, без порівняльної інформації за 2011 рік.

Під час підготовки цієї фінансової звітності, вступний звіт про фінансовий стан був підготовлений 1 січня 2012 р., дату переходу на МСФЗ. У цій примітці пояснюються основні коригування, виконані згідно з МСФЗ під час перерахунку звіту про фінансовий стан, складеного на 1 січня 2012 р. згідно з ПСБО.

Застосовані виключення (доречні в контексті цієї фінансової звітності):

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" звільняє Компанії, що вперше застосовують МСФЗ, від ретроспективного застосування деяких МСФЗ (окремих положень МСФЗ). Товариство застосувала наступні виключення (обов'язкові і необов'язкові):

Припинення визнання фінансових активів та фінансових зобов'язань (обов'язкове виключення):

Товариство, що вперше застосувала МСФЗ, застосовує вимоги щодо припинення визнання фінансових активів та фінансових зобов'язань перспективно (з дати переходу на МСФЗ). Наприклад, якщо Товариство припинила визнання непохідних фінансових активів за ПСБО внаслідок операції, що відбулася до дати переходу на МСФЗ, то вона більше не визнає ці активи за МСФЗ, навіть якщо критерії припинення визнання суттєво відрізняються.

Попередні оцінки

Попередні оцінки відповідно до МСФЗ на дату переходу на МСФЗ повинні узгоджуватися з попередніми оцінками, зробленими на цю саму дату за ПСБО (після коригувань для відображення будь-якої різниці в облікових політиках), якщо немає об'єктивного свідчення, що ці попередні оцінки помилкові.

Доцільна собівартість

Товариство, що вперше застосовує МСФЗ, може вибрати використати переоцінку об'єкта основних засобів чи інвестиційної нерухомості за попередніми ПСБО на дату переходу на МСФЗ (або до цієї дати) як доцільну собівартість на дату переоцінки, якщо переоцінка на дату переоцінки була в цілому порівнянна: зі справедливою вартістю або собівартістю чи амортизованою собівартістю за МСФЗ, скоригованою для відображення, наприклад, змін у загальному або конкретному індексі цін. Товариство скористалося цим виключенням та визнала амортизовану балансову вартість деяких раніше переоцінених із залученням професійного оцінювача основних засобів та інвестиційної нерухомості у якості доцільної собівартості. У зв'язку з цим, дооцінка основних засобів та об'єктів інвестиційної нерухомості, що існувала на 0.01.2012 р., розформована (перенесена на нерозподілений прибуток/непокритий збиток) у сумі 442 тис. грн.

Згідно з вимогами МСФЗ 1, Товариство розкриває узгодження власного капіталу у звітності за попередніми ПСБО з власним капіталом у звітності за МСФЗ станом на 01.01.2012 р. (31.12.2011 р.).

Товариство не наводить узгоджень сукупного доходу (прибутку) за 2011 рік, тому що не подає порівняльної інформації. За попередніми оцінками, загальна сума коригувань капіталу під час переходу на МСФЗ мала б відбитися на іншому сукупному доході за 2011 рік, якщо б він визначався за МСФЗ на дату затвердження річного звіту за 2011 рік.

Узгодження, як цього вимагає МСФЗ 1, мають надавати досить детальну інформацію. Враховуючи, що всі коригування вступного звіту про фінансовий стан проведені у кореспонденції з нерозподіленим прибутком і, відповідно, стосуються власного капіталу, наводимо узгодження всіх статей, як це робиться у найкращій практиці, але лише тих, що є заповненими.

Крім того, як вимагає МСФЗ 1, якщо стає відомо про помилки, зроблені за ПСБО, узгодження розрізняють виправлення цих помилок і зміни в облікових політиках, тому таблиця нижче передбачає таку графу.

Взагалі капітал Компанії внаслідок переходу на МСФЗ змінився: зменшився на 13 тис. грн.

Узгодження на 01.01.2012:

Стаття балансу на 01.01.2012 р. за МСФЗ (найменування) Сума за ПСБО, перегрупована до відповідних статей,

тис. грн. Виправлено помилку за ПСБО, тис. грн. Коригування у зв'язку зі зміною облікових політик за МСФЗ, тис. грн. Сума за МСФЗ, тис. грн.

Розділ I Необоротні активи

Нематеріальні активи (чиста балансова вартість) - - - -

Основні засоби (чиста балансова вартість) 215 - - 215

Інші довгострокові фінансові інвестиції - - - -

Інвестиційна нерухомість (чиста балансова вартість) 227 - - 227

Відстрочені податкові активи - - 3 3

Усього за розділом I 442 - 3 445

Розділ II Оборотні активи

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (чиста реалізаційна вартість) 26 - - 26

Дебіторська заборгованість з бюджетом 2 - - 2

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами 42 - 1 43

Поточні фінансові інвестиції - - - -

Грошові кошти та їхні еквіваленти - - - -

Інші оборотні активи 1 - - 1

Усього за розділом II 71 - 1 72

Розділ III Витрати майбутніх періодів - - - -

УСЬОГО АКТИВІВ 513 - 4 517

Розділ I Власний капітал

Статутний капітал 1132 - - 1132

Резервний капітал - - - -

Інший додатковий капітал 442 - -442 -

Нерозподілений прибуток -1435 - 428 -1006
УСЬОГО власного капіталу 139 - -13 126
Розділ II Забезпечення (резерви) майбутніх витрат і платежів
Забезпечення виплат персоналу - - 17 17
УСЬОГО забезпечень (резервів) - - 17 17
Розділ III Довгострокові зобов'язання
Відстрочені податкові зобов'язання - - - -
Інші довгострокові зобов'язання - - - -
УСЬОГО довгострокових зобов'язань - - - -
Розділ IV Поточні зобов'язання
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 23 - - 23
Поточні зобов'язання з одержаних авансів 2 - - 2
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом 1 - - 1
Поточні зобов'язання зі страхування 3 - - 3
Поточні зобов'язання з оплати праці 7 - - 7
Інші поточні зобов'язання 338 - 338
УСЬОГО поточних зобов'язань 374 - - 374
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ТА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ 513 - 4 517

Примітки до наведеної вище таблиці узгоджень у зв'язку із застосуванням МСФЗ вперше:

- Статті "Відстрочені податкові активи" відкориговані у зв'язку з перерахунком ВПА-ВПЗ, що вплинуло на статтю "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)" позитивно.
- Статтю "Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" відкориговано для відображення сальдо, що не вплинуло на статтю "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)"
- Стаття "Інший додатковий капітал" відкоригована у зв'язку з перенесенням дооцінки на нерозподілений прибуток, що вплинуло на статтю "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)" позитивно, але не вплинуло на власний капітал в цілому.
- Стаття "Забезпечення виплат персоналу" відкоригована у зв'язку із нарахуванням резерву, що вплинуло на статтю "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)" негативно.

Керівник _____

Дідик Лариса Станіславівна

**Головний
бухгалтер** _____

Соляник Світлана Валентинівна

м. п.