

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

## ПРИМІТКИ ДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПАТ "РЕМБУД" за 2012 рік станом на 31.12.2012 року

### 1. Інформація про Товариство.

Публічне акціонерне товариство "Рембуд" (далі Товариство) створене та діє на засадах приватної форми власності.

Товариство створене на підставі наказу №928 від 30.08.1996р. Фонду державного майна України регіонального відділення фонду Державного майна України по Рівненській області та свідоцтва про державну реєстрацію суб'єкта підприємницької діяльності від 13.09.1996 року шляхом перетворення Орендного підприємства виробничої ремонтно-будівельної фірми "Рембуд" у Відкрите акціонерне товариство "Рембуд" на підставі Указу Президента України "Про корпоратизацію підприємств" від 15 червня 1993 року № 210/93.

Відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" та рішення чергових загальних зборів акціонерів від 12 травня 2011 року (протокол № 10) змінено найменування товариства з відкритого акціонерного товариства на публічне акціонерне товариство "Рембуд".

Протоколом зборів акціонерів № 10 від 12.05.2011 року затверджено Статут у новій редакції, на підставі якого здійснює свою діяльність ПАТ "Рембуд".

Основними видами діяльності Товариства є:

- будівництво будівель;
- виробництво каркасних конструкцій і покрівель;
- надання інших місць для тимчасового проживання, не віднесених до інших групвань.

Вищий орган управління Товариства є загальні збори акціонерів.

Кількість працівників Товариства станом 31 грудня 2012 року складала 38 чоловік.

Станом на 31.12.2012 року акцій розподіляються між акціонерами таким чином:

Юридичні особи - 60%.

Фізичні особи - 40%.

### 2. Визначення, основа подання та компоненти звітності

Ці Примітки складені відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та є невід'ємною частиною попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Рембуд" за 2012 рік станом на 31.12.2012 року, складеної на основі МСФЗ.

Товариство вперше застосувало МСФЗ у 2012 році, датою переходу на МСФЗ було обрано 01 січня 2012 року.

За всі звітні періоди, що передують 31 грудня 2011р., Товариство складало фінансову звітність у відповідності з національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана в якості 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.

Концептуальною основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, в усіх суттєвих аспектах, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, припущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013 р., а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСФЗ 1.

На виконання вимог Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996-XIV, відповідно до яких форми фінансової звітності підприємств (крім банків) і порядок їх заповнення встановлюються центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, Товариством забезпечено складання фінансової звітності за формами, встановленими положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", 3 "Звіт про фінансові результати", 4 "Звіт про рух грошових коштів", 5 "Звіт про власний капітал", затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 31.03.99 № 87.

Попередня фінансова звітність представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Попередня фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікацій статей з метою дотримання вимог МСФЗ в усіх суттєвих аспектах.

Попередня фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості. Товариство не застосовувало достроково будь-які інші стандарти та тлумачення, які були прийняті та ще не набрали чинності.

Під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2012 р. існує ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік, яка складена на основі МСФЗ, а не у повній відповідності до вимог МСФЗ.

### 3. Облікова політика.

Основа ведення бухгалтерського обліку. Бухгалтерський облік Товариства ведеться у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних актів, які регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні, на основі єдиної облікової політики товариства, затвердженої наказом № 3 від 5 січня 2012 року.

Основи надання інформації. Фінансова звітність Товариства надається у повній відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті раніше Міжнародні стандарти і інтерпретації Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Інформація надається, виходячи із базису оцінки по історичній вартості (собівартості). Оцінка здійснюється відносно справедливої вартості фінансових інструментів.

Грошові кошти Товариства. Грошовими коштами та їх еквівалентами в Товаристві вважати грошові кошти на поточних рахунках, інших рахунках в банках (депозитні), грошові кошти в касі Товариства, грошові документи і їх еквіваленти, які не обмежуються у використанні.

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України - гривні. Курсові різниці відображаються загальною сумою у фінансовій звітності того періоду, в якому вони виникають.

Оренда. Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами оренди передаються в основному всі ризики і вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визначених в МСБО 17 "Оренда". Всі види оренди класифікуються як операційна оренда. Відповідна заборгованість включається в баланс як інші операційні доходи. Орендні платежі операційної оренди відображаються в звіті про фінансові результати пропорційно відповідно до періоду оренди.

Визнання доходів і витрат. Доходи Товариства визнаються доходами на основі принципів нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Процентний дохід визнається в тому періоді, до якого він відноситься, виходячи з принципу нарахування. Дохід від дивідендів визнається, коли виникає право акціонерів на отримання платежу.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

Основні засоби. Основні засоби Товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основні засоби - це матеріальні активи Товариства, строк корисного використання яких більше одного року і які утримуються для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей. До основних засобів Товариства відносять активи, первісна вартість яких становить від 2500,00 грн. Основні засоби Товариства обліковуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими класами. Готові до експлуатації об'єкти, які планують використовувати в складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються в складі класу придбання, але не введення в експлуатацію основних засобів. Придбані основні засоби оцінюються за первинною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі затрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації. Виготовлення об'єктів основних засобів власними силами оцінюється за фактичними прямими витратами на їх створення.

Ліквідаційна вартість - це сума грошових коштів, яку Товариство очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення строку корисного використання, за вирахуванням затрат на його вибуття. Ліквідаційна вартість основних засобів Товариства складає 2000,00грн. Строк корисного використання по групах однорідних об'єктів основних засобів визначається керівництвом Товариства. Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів здійснюється прямолінійно, з врахуванням строку корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем вводу в експлуатацію. Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонт основних засобів списують на затрати періоду по мірі їх виникнення з урахуванням ліміту, що визначається на початок звітного року, даний ліміт складає 10% від залишкової вартості основних засобів. На дату звітності для оцінки основних засобів використовується первинна вартість.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи Товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи". Нематеріальними активами визнаються немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані (відокремлені від Товариства) і утримуються компанією на протязі періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам. Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами: - права користування природними ресурсами; - програмне забезпечення; - інші нематеріальні активи. Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартістю), яка включає вартість придбання і затрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації. Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом на протязі очікуваного строку їх експлуатації. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем вводу в експлуатацію. Очікуваний строк корисного використання нематеріальних активів визначається при його обліку з врахуванням морального зносу, правових і інших обмежень відносно строків використання або інших факторів, а також строків використання подібних активів. На звітну дату матеріальні активи обліковуються за первісною вартістю з врахуванням можливого знецінення згідно МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Запаси. Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється у відповідності з МСБО 2. Собівартість придбаних запасів складається із вартості придбання і інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

Дебіторська заборгованість. Для фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна і довгострокова. Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості на підприємстві створено резерв сумнівних боргів.

Зобов'язання і резерви. Облік і визнання зобов'язань і резервів в Товаристві здійснюється відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Зобов'язання Товариства класифікуються як довгострокові (строк погашення більше 12 місяців) і поточні (строк погашення до 12 місяців). Поточна кредиторська заборгованість обліковується і відображається в балансі за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих товарів або послуг.

Винагорода працівникам. Всі винагороди працівникам в Товаристві обліковуються як поточні, відповідно до МСБО 19 "Виплати працівникам". В процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески в Пенсійний фонд і інші фонди соціального страхування за своїх працівників в розмірі, передбаченому законодавством України.

Витрати з податку на прибуток. Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 "Податки на прибуток". Витрати з податку на прибуток, які відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із суми поточного податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається, виходячи із суми оподаткованого доходу (прибутку) за рік, який обчислюється згідно податкового законодавства України.

Власний капітал. Статутний капітал, включає в себе внески акціонерів. Товариство нараховує дивіденди акціонерам і визнає їх як зобов'язання на звітну дату лише в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно. Порядок розподілу накопиченого прибутку визначається зборами акціонерів.

Пов'язані особи. У відповідності до ознак пов'язаних осіб, які наводяться в МСФЗ 24, пов'язані особи в Товариства відсутні.

4. Події які виникли після звітної дати.

Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і перелік уповноважених осіб, які можуть підписувати звітність. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, які виникли після звітної дати, і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСФЗ 10.

5. Перше застосування МСФЗ

ПАТ підготувало попередню фінансову звітність, на основі МСФЗ, які застосовуються щодо звітних періодів, які закінчуються 31 грудня 2012р. разом з порівняльною інформацією станом на 31 грудня 2011р. та за рік, що завершився на зазначену дату, як описано в обліковій політиці. При підготовці цієї фінансової звітності на основі МСФЗ вступний звіт про фінансовий стан товариства (Баланс) був підготовлений на 1 січня 2012, на дату переходу ПАТ на МСФЗ. У цій примітці пояснюються основні коригування, виконані товариством при перерахунку Звіту про фінансовий стан, складений на 1 січня 2012 згідно з П(С)БО.

Оцінки

Оцінки на 1 січня 2012 р. відповідають оцінкам на цю ж дату, прийнятим згідно з П(С)БО (після коригувань з урахуванням відмінностей в обліковій політиці).

Оцінки, використані ПАТ для представлення цих сум на основі МСФЗ, відображають умови на 1 січня 2012 р. - дату переходу на МСФЗ.

Узгодження статей звіту про фінансовий стан (Баланс) ПАТ станом на 01 січня 2012 року (дата переходу МСФЗ) представлено наступним чином:

Статті Примітка П(С)БО Вплив переходу на МСФЗМСФЗ

	1	2	3	4	5
Нематеріальні активи		25	0		25
Основні засоби		1		4 022	-83 3939
Фінансові інвестиції				235	0 235
Гудвіл	2		143	-143	0
Усього непоточних активів				4 425	-226 4 199
Запаси	3		698	-27671	
Торговельна та інша дебіторська заборгованість		4		640	-212 428
Грошові кошти та еквіваленти					
грошових коштів					0
Інші активи		5		15	-132

Необоротні активи та групи вибуття	23	0	23
Усього поточних активів		1 376	-252 1 124
Разом активи	5 801	-478	5 323
Статутний капітал		761 0	8 735
Інші компоненти капіталу	6	2 724	-2 724 0
Резерв переоцінки основних засобів	137		137
Нерозподілені прибутки/збитки		-651 2 263	1 612
Усього капітал		2 971	-461 2 510
Інші забезпечення	7 7	-7	0
Усього забезпечень	7	-7	0
Процентні кредити	0 0		0
Торгова та інша кредиторська заборгованість		2625 0	2625
Поточні зобов'язання з авансів	8 59	-8	51
Інші зобов'язання	9	139-2	137
Усього короткострокові зобов'язання		2 823	-10 2813
Разом капітал і зобов'язання	5 801	-478	5 323

Примітки до звірки капіталу на 1 січня 2012р.

1. Основні засоби. Основні коригування балансової вартості у складі основних засобів здійснені на основі результатів тесту на предмет відповідності критеріям визнання, встановленими МСФЗ, включають списання балансової вартості основних засобів, які не відповідають визначенню активу.
2. Гудвіл. Списання гудвілу, який не відповідає критерію визначення активу
3. Запаси ПАТ на початок 2012 року списано балансову вартість неліквідних запасів.
4. Торговельна та інша дебіторська заборгованість. ПАТ здійснено нарахування резерву сумнівних боргів, в результаті чого балансову вартість торговельної та іншої дебіторської заборгованості зменшено. Виключення із дебіторської заборгованості за виданими авансами, частину податкового кредиту, який пов'язаний з виданими авансами.
5. Інші активи. Виключення суми податкового зобов'язання, яка пов'язана з отриманими авансами.
6. Інші компоненти капіталу. У складі показників додаткового капіталу товариства на початок 2012 року обліковувалась сума індексації, здійсненої до 2001 року. ПАТ списана сума індексації необоротних активів із відповідним відображенням у складі нерозподілених прибутків (збитків) минулих періодів, оскільки суми індексації не вважаються резервом дооцінки.
7. Інші забезпечення. Коригування забезпечення оплати відпусток працівників.
8. Поточні зобов'язання з авансів. Виключення суми ПДВ, яка пов'язана з отриманими авансами.
9. Інші поточні зобов'язання. Виключення суми податкового кредиту, яка пов'язана з виданими авансами.

#### 6. Форми фінансової звітності.

Товариство визначає форми надання фінансової звітності у відповідності до рекомендацій МСФЗ 1.

Баланс складається методом поділу активів і зобов'язань на поточні і довгострокові.

Звіт про фінансові результати складається методом поділу витрат за функціональною ознакою.

Звіт про зміни у власному капіталі надається в розгорнутому форматі.

Звіт про рух грошових коштів складається відповідно до МСБО 7.

Примітки до фінансової звітності складаються у відповідності до вимог, викладених у всіх МСБО.

Примітки до балансу

#### Примітка 1

До складу нематеріальних активів товариством віднесено вартість чотирьох сертифікатів, свідоцтв, дозволів та ліцензій на право здійснення будівельної діяльності, послуг будівельної лабораторії, сертифікації продукції власного виробництва та дозволу на викиди, ліцензійний супровід "Медок" на 2012р. строк очікуваного корисного використання, яких становить від 12 до 60 місяців.

#### Перелік ліцензій:

Ліцензія Серія АГ №577910 від 31.05.2011р. на господарську діяльність, пов'язану із створенням об'єктів архітектури. Термін дії до 19.09.2015р.

Свідоцтво про атестацію будівельної лабораторії №РТ-0066/2010 від 13.09.2010р. на право надання послуг. Термін дії до 13.09.2013р.

Сертифікат відповідності серія ВВ №584964 від 30.09.2011р. на плити перекриття для будівель і споруд. Термін дії до 29.09.2013р.

Сертифікат відповідності серія ВВ №584965 від 30.09.2011р. на перемички для будинків із цегляними стінами. Термін дії до 29.09.2013р.

Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами №5610100000-23 від 24.11.2011р. термін дії до 24.11.2016р.

Розшифровка інформації щодо нематеріальних активів

Тис. грн.

СТАТТІ На 01.01.2012 На 31.12.2012

Первісна вартість 28 28

Накопичена амортизація (3) (10)

Балансова вартість нематеріальних активів 25 18

#### Примітка 2

Строки корисного використання встановлені:

для будівель та споруд - від 120 до 840 місяців;

для інструментів приладів та меблів - 120 місяців;

для офісної та комп'ютерної техніки - 60 місяців;

для машин та обладнання - 120 місяців;

для транспортних засобів - від 120 до 540 місяців.

Розшифровка інформації щодо основних засобів

Тис. грн

СТАТТІ На 01.12.2012 На 31.12.2012

Первісна вартість, в т.ч. 7249 7188

Будівлі і споруди 5595 5540

Машини та обладнання 955 924

Транспортні засоби 657 678

Меблі та офісне обладнання 28 31

Тимчасові (не титульні) споруди	14	15
Придбання основних засобів		
("-"вибуття), в т.ч.	24	47
Будівлі і споруди	11	
Машини та обладнання		-36
Транспортні засоби	22	
Меблі та офісне обладнання		2
Знос основних засобів, в т.ч.	3310	3432
Будівлі і споруди	2223	2306
Машини та обладнання	722	733
Транспортні засоби	338	364
Меблі та офісне обладнання	27	29
Тимчасові (не титульні) споруди		
Балансова вартість основних засобів	3939	3756
Будівлі і споруди	3372	3234
Машини та обладнання	233	191
Транспортні засоби	319	314
Меблі та офісне обладнання	1	3
Тимчасові (не титульні) споруди	14	14

Основні засоби відображені за собівартістю їх придбання. Витрати, понесені для підтримання об'єктів в робочому стані, включались до складу витрат. Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Протягом звітної періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів не було.

### Примітка 3

Класифікація запасів товариства на 01.01.2012р.

Товари - 5 тис. грн.

Виробничі запаси - 498 тис. грн.

Готова продукція - 147 тис. грн.

Незавершене виробництво - 21 тис. грн.

Товари, придбані та утримувані для перепродажу - 23 тис. грн.

та на 31.12.2012р.:

Товари - 2 тис. грн.

Виробничі запаси - 331 тис. грн.

Готова продукція - 246 тис. грн.

Товари, придбані та утримувані для перепродажу - 23 тис. грн.

Запаси відображені в балансі Товариства за первісною вартістю, яка є найменшою з двох оцінок. Оцінка вибуття запасів протягом 2012 року здійснювалася за методом ФІФО.

### Примітка 4

Станом на 01.01.2012 р. на балансі Товариства обліковується "Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги" в сумі 278 тис. грн.

Товариством проведено аналіз дебіторської заборгованості.

Для нарахування резерву сумнівних боргів, а також способу розрахунку коефіцієнта сумнівності ПАТ обрало метод застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості і зафіксувало це в наказі про облікову політику. Тобто резерв визначається шляхом оцінки платоспроможності окремих дебіторів.

ПАТ проаналізувало поточну дебіторську заборгованість на предмет виявлення сум сумнівної заборгованості, після чого на загальну суму виявленої сумнівної заборгованості створило резерв та відобразило це в своєму обліку.

тис. грн.

Назва рахунку Сума поточної дебіторської заборгованості У тому числі сумнівна заборгованість

Рахунок 361.1 177752,63 63486,29

Рахунок 361.2 34277,56 8443,68

Рахунок 361.3 65585,26 64226,26

Усього 277615,45 136156,23

На підставі аналізу заборгованості зроблено висновок, що товариству на кінець 2012 року потрібно створити резерв у сумі 136,0 тис. грн.

"Інша дебіторська заборгованість" в сумі 122,0 тис. грн., що являє собою заборгованість за комунальні послуги, так як ПАТ має на балансі будинки.

Станом на 31.12.2012 р. на балансі Товариства обліковується "Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги" в сумі 368 тис. грн.

Товариством проведено аналіз дебіторської заборгованості.

Для нарахування резерву сумнівних боргів, а також способу розрахунку коефіцієнта сумнівності ПАТ обрало метод застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості і зафіксувало це в наказі про облікову політику. Тобто резерв визначається шляхом оцінки платоспроможності окремих дебіторів.

ПАТ проаналізувало поточну дебіторську заборгованість на предмет виявлення сум сумнівної заборгованості, після чого на загальну суму виявленої сумнівної заборгованості створило резерв та відобразило це в своєму обліку.

тис. грн.

Назва рахунку Сума поточної дебіторської заборгованості У тому числі сумнівна заборгованість

Рахунок 361.1 259258,51 42813,30

Рахунок 361.2 10755,02 9486

Рахунок 361.3 98382,96 4836,00

Усього 368396,49 57135,30

На підставі аналізу заборгованості зроблено висновок, що товариству на кінець 2012 року потрібно створити резерв у сумі 57,0 тис. грн.

"Інша дебіторська заборгованість" в сумі 145,0 тис. грн., що являє собою поточну заборгованість за комунальні послуги, так як ПАТ має будинки на балансі

### Примітка 5

Станом на 31.12.2012 року розмір заявленого та зареєстрованого статутного капіталу Товариства складає 761 тис. грн. Статутний капітал сформований за рахунок розповсюдження між учасниками товариства простих іменних акцій в кількості 3044632 шт. номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Сформований статутний капітал станом на 31.12.2012 року повністю сплачений.

### Примітка 6

Товариством проведено аналіз кредиторської заборгованості.

Станом на 01.01.2012 р. на балансі Товариства обліковується "Кредиторська заборгованість за розрахунками з постачальниками" в сумі 2475 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 01.01.2012р. становлять: з авансів одержаних - 51 тис. грн.; з бюджетом - 102 тис. грн.; зі страхування - 12 тис. грн.; з оплати праці - 36 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 01.01.2012р. становлять - 137 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. на балансі Товариства обліковується "Кредиторська заборгованість за розрахунками з постачальниками" в сумі 2268 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 31.12.2012р. становлять: з авансів одержаних - 80 тис. грн.; з бюджетом - 126 тис. грн.; зі страхування - 14 тис. грн.; з оплати праці - 42 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2012р. становлять - 100 тис. грн.

Примітки до звіту про фінансові результати

Примітка 7

Розшифровка інших операційних доходів

Стрічка 060 форми 2

СТАТТЯ За 2012

Дохід від операційної оренди активів	153,0	
Дохід від списання кредиторської заборгованості		32,0
Дохід від реалізації путівок	51,0	
Дохід від реалізації основних засобів	246,0	
РАЗОМ	482,0	

Примітка 8

Розшифровка інших операційних витрат ПАТ "Рембуд"

Стрічка 090 форми 2

Тис. грн.

СТАТТЯ	За 2012	
Сумнівні та безнадійні борги	8,0	
Визнані штрафи, пені	101,0	
Списання необоротних активів	9,0	
Витрати по утриманню бази відпочинку	89,0	
Витрати пов'язані з ремонтом основних засобів	47,0	
Витрати пов'язані з орендою землі	69,0	
Витрати по пільговим пенсіям	27,0	
Витрати пов'язані з придбанням торгового патенту	6,0	
Витрати по утриманню легкових автомобілів	32,0	
Витрати по утриманню ОЗ, що не увійшли в статутний фонд	14,0	
Витрати на оплату компенсаційних та заохочувальних заходів	32,0	
РАЗОМ	434,0	

Результатом фінансово-господарської діяльності ПАТ "Рембуд" у 2012 році є прибуток в сумі 32 тис. грн.

10. Інші зміни

Зміни в обліковій політиці Товариства. Фінансова звітність Товариства за 2012р. вперше надається згідно облікової політики у відповідності до МСФЗ. Відповідна інформація за 2011р. перерахована. Змін в обліковій політиці не було.

У процесі господарської діяльності Товариство є об'єктом судових спорів і позовів. Керівництво Товариства вважає, що жоден з цих позовів, окремо чи у сукупності, не відображає значного впливу на фінансовий стан чи результати діяльності Товариства.