

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

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НПК-ГАЛИЧИНА»

Консолідована фінансова звітність за період, що закінчився
30 червня 2018 року

Примітка 1 – ЗАПАСИ

Запаси Товариства складаються з:
Види запасів (тис. грн.) 30.06.18 31.12.17
Товари для продажу 142593 153198
Незавершене виробництво 18979 18979
Сировина і матеріали 21444 21658
Будівельні матеріали 95674 95690
Запасні частини 8331 7807
Паливо 4838 5664
Готова продукція 3898 3898
Інші 42488 42543
ВСЬОГО: 338254 349437

Примітка 2 – ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість Групи (за продукцію, товари, роботи, послуги) представлена наступним чином:

30.06.18 31.12.17
Заборгованість за товари, роботи, послуги 8684006 4638736
Резерв сумнівних боргів по заборгованості за товари, роботи, послуги (70) (70)
Балансова вартість дебіторської заборгованості 8683936 4638666

Склад іншої дебіторської заборгованості Товариства

Структура заборгованості 30.06.18 31.12.17
Заборгованість за виданими авансами 158172 162520
Заборгованість за розрахунками з бюджетом,
в тому числі:
- ПДВ
- інше
13302 3435
13178 3299
124 136
Інша поточна дебіторська заборгованість 1874878 2086289
ВСЬОГО: 10730288 6890910

Впродовж періоду, що закінчився 30 червня 2018 року, на непогашені залишки дебіторської заборгованості відсотки не нараховувалися.

На дебіторську заборгованість, прострочену більше ніж на 90 днів від дати реалізації згідно з договором, формується резерв під знецінення дебіторської заборгованості на основі передбачуваної суми сумнівної заборгованості виходячи з минулого досвіду роботи з даним клієнтом, і здійснюється його регулярна переоцінка з урахуванням додаткових фактів та обставин, що існують на кожну наступну звітну дату (примітка 4.12).

Перед прийняттям нового клієнта Група здійснює оцінку кредитоспроможності потенційного клієнта і встановлює кредитний період окремо для кожного клієнта.

Примітка 3 – КРЕДИТИ БАНКІВ

Станом на 30 червня 2018 року у Групі відсутні зобов'язання за кредитами

Примітка 4 – КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість Групи представлена наступним чином:

Структура заборгованості 30.06.18 31.12.17

Заборгованість за товари, роботи, послуги 2517163 1144880

Заборгованість за розрахунками з бюджетом, в тому числі: 1421 1309

- податок з доходів фізичних осіб 386 408

- земельний податок 597 596

- екологічний податок 20 11

- зобов'язання по інших податках 418 294

Заборгованість зі страхування 391 399

Заборгованість з оплати праці 1800 1894

Заборгованість з одержаних авансів 217 139

Забезпечення виплат персоналу, в тому числі: 8171 8553

- поточні 4175 4501

- довгострокові 3996 4052

Інші поточні зобов'язання, в тому числі 9260344 6841507

- податковий кредит з ПДВ за авансами виданими 24650 25274

- зобов'язання перед іншими кредиторами (в основному перед комітентом за одержаними на комісійну торгівлю товарами) 9235694 6816233

ВСЬОГО: 11789507 7998681

Примітка 5 – СКЛАДОВІ СУКУПНОГО ПРИБУТКУ

5.1 Виручка від реалізації

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

Структура доходів 1 півріччя 2018р. 2017 рік

Дохід від реалізації готової продукції 8178 15020

Дохід від реалізації товарів 338567 1094989

Дохід від реалізації послуг 80522 80556

ВСЬОГО: 427267 1190565

5.2 Собівартість реалізації

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

Структура собівартості 1 півріччя 2018р. 2017 рік

Собівартість від реалізації готової продукції 5915 12428

Собівартість від реалізації товарів 289786 1049253

Собівартість від реалізації послуг 557 3222

ВСЬОГО: 296258 1064903

5.3 Адміністративні витрати

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

Елементи витрат 1 півріччя 2018р. 2017 рік

Витрати на персонал 12535 27786

Амортизація 529 828

Послуги зв'язку 80 113

Послуги банку 989 1410

Витрати на відрядження 57 107

Комунальні послуги (витрати допоміжного виробництва) 5295 12972

Інші витрати операційної діяльності 11104 21332

ВСЬОГО: 30589 64548

5.4 Витрати на збут

Витрати на збут були представлені наступним чином:

Елементи витрат 1 півріччя 2018р. 2017 рік

Витрати на персонал 3192 6772

Амортизація 1252 2625

Утримання основних засобів (кап. і пот. ремонт) 2137 1706

Транспортні витрати 4147 2958

Комунальні послуги (витрати допоміжного виробництва) 24143 45737

Інші витрати 2122 10854

ВСЬОГО: 36993 70652

5.5 Інші доходи та витрати

Найменування показника 1 півріччя 2018р. 2017 рік

доходи витрати доходи витрати

ОПЕРАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Операційна оренда активів 1244 333 6157 959

Операційна курсова різниця - - - 401

Реалізація інших оборотних активів 1251076 1250498 1094 818

Штрафи, пені, неустойки - 12584 2288 2331

Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення 36 372 105 984

Інші операційні доходи і витрати в т.ч. 1608 25442 1866 98819

списання безнадійної кредиторської забор-сті - - 705 -

інші доходи 1608 - 1161 -

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

Втрати від списання фінансової інвестиції

Списання необоротних активів - 173 - 198

Інші доходи і витрати 10 - 59 -

Примітка 6 – ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиком капіталу

Група управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Групи регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Група вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку, а також отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Групи є грошові кошти та дебіторська заборгованість.

Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових установах.

Також Група піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в установлений термін, що в результаті може призвести до фінансових збитків.

Група веде жорсткий контроль за своєю дебіторською заборгованістю. Для кожного клієнта визначаються кредитні ліміти та періоди на підставі їх кредитної історії, яка переглядається на регулярній основі, або використовується передоплата. Балансова вартість дебіторської та іншої заборгованості є максимальним кредитним ризиком Групи.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Група не зможе погасити свої зобов'язання в міру їх настання. Положення ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється. Група використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Групи є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції (товарів, робіт, послуг).

Примітка 7 - ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Відповідно до вимог, визначених МСБО 10 «Події після звітної дати» події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства, а також додаткового розкриття у фінансовій звітності відсутні.