

| | | | |
|--|-----|--------|-------|
| Грошові кошти та їх еквіваленти: | | | |
| в національній валюті | 230 | 666 | 80 |
| у т.ч. в касі | 231 | -- | -- |
| в іноземній валюті | 240 | -- | 190 |
| Інші оборотні активи | 250 | 3879 | 2083 |
| Усього за розділом II | 260 | 55482 | 58203 |
| III. Витрати майбутніх періодів | 270 | 2 | 2 |
| IV. Необоротні активи та групи вибуття | 275 | -- | -- |
| Баланс | 280 | 102404 | 99394 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду |
|--|-----------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Статутний капітал | 300 | 8000 | 8000 |
| Пайовий капітал | 310 | -- | -- |
| Додатковий вкладений капітал | 320 | -- | -- |
| Інший додатковий капітал | 330 | 49373 | 46729 |
| Резервний капітал | 340 | 15 | 15 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 350 | (26630) | (34867) |
| Неоплачений капітал | 360 | (--) | (--) |
| Вилучений капітал | 370 | (--) | (--) |
| Накопичена курсова різниця | 375 | (--) | (--) |
| Усього за розділом I | 380 | 30758 | 19877 |
| II. Забезпечення наступних виплат і платежів | | | |
| Частка меншості | 385 | -- | -- |
| Забезпечення виплат персоналу | 400 | -- | -- |
| Інші забезпечення | 410 | -- | -- |
| Сума страхових резервів | 415 | -- | -- |
| Сума часток перестраховиків у страхових резервах | 416 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 420 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 430 | -- | -- |
| III. Довгострокові зобов'язання | | | |
| Довгострокові кредити банків | 440 | -- | -- |
| Інші довгострокові фінансові зобов'язання | 450 | -- | -- |
| Відстроченні податкові зобов'язання | 460 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 470 | 6779 | 12657 |
| Усього за розділом III | 480 | 6779 | 12657 |
| IV. Поточні зобов'язання | | | |
| Короткострокові кредити банків | 500 | -- | -- |
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 510 | -- | -- |
| Векселі видані | 520 | -- | -- |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 530 | 12442 | 10444 |
| Поточні зобов'язання за розрахунками: | | | |
| з одержаних авансів | 540 | 38140 | 45304 |
| з бюджетом | 550 | 194 | 172 |
| з позабюджетних платежів | 560 | -- | -- |
| зі страхування | 570 | 281 | 256 |
| з оплати праці | 580 | 633 | 545 |
| з учасниками | 590 | -- | -- |
| із внутрішніх розрахунків | 600 | -- | -- |
| Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу | 605 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 610 | 13177 | 10139 |
| Усього за розділом IV | 620 | 64867 | 66860 |
| V. Доходи майбутніх періодів | 630 | -- | -- |
| Баланс | 640 | 102404 | 99394 |

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

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги

(421)

--

Облікова політика на підприємстві регламентується законодавством України та наказом по Товариству "Про облікову політику підприємства" від 10.01.2011 р. Протягом року зберігається незмінність облікової політики.

Основні засоби, нематеріальні активи, інші необоротні активи.

Нематеріальні активи по залишковій вартості становлять 1 190 тис. грн. Інформація про нематеріальні активи в бухгалтерському обліку ведеться на балансовому рахунку 125 "Авторські та суміжні з ними права". Оцінка нематеріальних активів в обліку і звітності відповідає вимогам П(С)БО № 8: у бухгалтерському обліку зараховані по первісній вартості на дату здійснення господарської операції (програмне забезпечення для технологічних та конструкторських робіт).

Незавершене будівництво становить 100 тис. грн. Оприбуткування основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів здійснюється в кореспонденції з рахунком 15 "Капітальні інвестиції" у розрізі субрахунків, що відповідає діючому законодавству. Основні засоби по первісній вартості становлять 67 073 тис. грн., амортизація (знос) яких складає 28 057 тис. грн.. Облік і оцінка основних засобів відповідають критеріям визнання ПСБО 7 "Основні засоби". Товариством забезпечуються методологічні основи формування в бухгалтерському обліку інформації про основні засоби. Зарахування на баланс придбаних, або виготовлених основних засобів здійснюється згідно п.7 П(С)БО № 7 і включає наступне: витрати нараховані постачальникам і підрядникам, реєстраційні збори, збори сплачені в зв'язку з придбанням права на об'єкт основних засобів, витрати на транспортування, установку, монтаж, наладку, та інші витрати, які відносяться до об'єкту основних засобів. По придбаним (створеним) основним засобам термін корисного використання визнається у відповідності з П(С)БО 7 та відображається у акті прийому - передачі (ф. ОС-1).

Синтетичний та аналітичний облік основних засобів здійснюється відповідно до чинного законодавства. У бухгалтерському обліку та фінансовій звітності відображені дані про надходження основних засобів.

До 01.04.2011 року нарахування зносу основних засобів проводилося відповідно вимог ст. 8 Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств" від 22.05.1997р. № 283/97 - ВР зі змінами та доповненнями у розрізі груп, порядок формування яких встановлено пп.8.2.2 ст.8 вищевказаного Закону. З введенням у дію Податкового кодексу України амортизація нараховується відповідно до п. 26 П(С) БО № 7 "Основні засоби" із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Інші необоротні активи відсутні.

Довгострокові фінансові інвестиції .

Довгострокові фінансові інвестиції складають 42 тис. грн. Підприємство являється утримувачем акцій ЧАО "Лозівський ковальсько - механічний завод"

Довгострокова дебіторська заборгованість складає 674 тис. грн. Відстрочені податкові активи складають 167 тис. грн., які є результатом тимчасових різниць.

Запаси.

Запаси на 31.12.2011 р. становлять 32 604 тис. грн. в тому числі:

| | |
|---------------------------|------------------|
| Сировина і матеріали | 1 225 тис. грн. |
| Купівельні напівфабрикати | 3 458 тис. грн. |
| Паливо | 8 тис. грн.. |
| Тара | 3 тис. грн. |
| Запасні частини | 3 тис. грн.. |
| Готова продукція | 1 781 тис. грн. |
| Незавершене виробництво | 25 876 тис. грн. |
| МШП | 250 тис. грн. |

Оцінка та облік запасів базується на початковій вартості, що відповідає п.9 Стандарту 9. Одиницею обліку запасів є їхнє найменування. Відпуск запасів у виробництво здійснювався по собівартості перших по часу прибуття запасів (ФІФО). Норми стандарту в частині обліку, оцінки вибуття і відображення на дату балансу запасів дотримані і на протязі року не змінювались, що відповідає вимогам стандарту та прийнятій на підприємстві обліковій політиці.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 16 372 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість складає 3 691 тис. грн.

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом складає 1 832 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 1 351 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів не нараховувався.

Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 15.12.2004р. №637.

На 31.12.2011р. грошові кошти та їх еквіваленти у національній валюті складають 80 тис. грн., в іноземній валюті - 190 тис. грн.. Інші оборотні активи складають 2 083 тис. грн. (нараховані податкові зобов'язання і не отримані податкові накладні).

Відомості про власний капітал.

Статут ПуАТ "Харверст" зареєстровано Виконкомом Орджонікідзевської районної Ради народних депутатів м. Харкова 06.12.1995 р.

Нова редакція Статуту: від 06.05.2009 р. № 1 480 105 0009 012730.

Зміни №1 до нової редакції Статуту: 03.12.2009 р. № 1 480 105 0012 012730.

Нова остання редакція Статуту: від 31.05.2011 р. № 1 480 105 0017 012730.

Розмір статутного капіталу відповідно змін до нової редакції складає 8 000 000,00 (вісім мільйонів) грн. 00 коп., який розподілено на 32 000 000 шт. простих іменних акцій документарної форми існування номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Свідцтво про реєстрацію випуску акцій видано Державною Комісією з цінних паперів та фондового ринку за № 17/20/1/09 від 25.05.2009 р.

Нове Свідцтво про реєстрацію випуску акцій видано Територіальним відділенням Державної Комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 65/20/1/11 16.06.2011 р. Форма існування простих іменних акцій бездокументарна.

Станом на 31.12.2011 року статутний фонд (капітал) товариства сформовано у повному обсязі відповідно установчих документів.

Привілеїв чи обмежень, пов'язаних з акціями, в тому числі по розподілу дивідендів та повернення капіталу не було.

Додатковий капітал станом на 31.12.2011 р. складає 46 729 тис.грн.

Резервний капітал становить 15 тис. грн.

Непокриті збитки станом на 31.12.2011 р становлять 34 867 тис. грн.

Ведення бухгалтерського обліку власного капіталу відповідає вимогам П (С)БО № 5 "Звіт про власний капітал" зі змінами та доповненнями.

Забезпечення наступних витрат і платежів відсутні

Зобов'язання

Облік зобов'язань здійснюється у відповідності до НСБО 11 "Зобов'язання".

Станом на 31.12.2011р. загальна сума зобов'язань склала 79 517 тис. грн., у тому числі: довгострокові зобов'язання 12 657 тис. грн., поточні - 66 860 тис. грн..

Поточні зобов'язання:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 10 444 тис. грн. і зменшилась на 1 998 тис. грн.;

Кредиторська заборгованість за розрахунками:

з одержаних авансів 45 304 тис. грн.

з бюджетом 172 тис. грн.

зі страхуванням 256 тис. грн.

з оплати праці 545 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання 10 139 тис. грн.

Генеральний директор _____ Коханов Володимир Маркович

Головний бухгалтер _____ Мещлер Ірина Василівна