

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД"** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОПФГ
Вид економічної діяльності **Виробництво труб, порожнистих профілів і фітінгів зі сталі** за КВЕД
Середня кількість працівників **1 2372**

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2014 | 12 | 31 |
| 05393139 | | |
| 1211900000 | | |
| 230 | | |
| 24.20 | | |

Адреса, телефон **СУЧКОВА, буд. 115, м. НОВОМОСКОВСЬК, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 51200** 0569342819
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2-к), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2014** р.

Форма №1-к Код за ДКУД **1801007**

| А К Т И В | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 1 370 | 1 436 |
| первісна вартість | 1001 | 2 147 | 2 376 |
| накопичена амортизація | 1002 | 777 | 940 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 34 199 | 35 412 |
| Основні засоби | 1010 | 493 130 | 443 237 |
| первісна вартість | 1011 | 633 641 | 660 101 |
| знос | 1012 | 140 511 | 216 864 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| первісна вартість | 1016 | - | - |
| знос | 1017 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| первісна вартість | 1021 | - | - |
| накопичена амортизація | 1022 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 155 | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 1 576 | 13 999 |
| Гудвіл при консолідації | 1055 | - | - |
| Відстрочені аквізиторські витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 530 430 | 494 084 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 148 749 | 136 006 |
| Виробничі запаси | 1101 | 91 258 | 38 587 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 53 843 | 95 145 |
| Готова продукція | 1103 | 3 635 | 2 269 |
| Товари | 1104 | 13 | 5 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестраховування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 187 518 | 215 106 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 394 840 | 1 046 008 |
| з бюджетом | 1135 | 29 689 | 47 901 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 1 749 | 8 142 |
| з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 1 331 | 1 580 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 4 974 | 10 409 |
| Готівка | 1166 | - | - |
| Рахунки в банках | 1167 | - | - |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | - |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | - | - |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | 22 448 | 67 308 |
| Усього за розділом II | 1195 | 789 549 | 1 524 318 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 1 319 979 | 2 018 402 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 50 000 | 50 000 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 386 260 | 321 504 |
| Додатковий капітал | 1410 | 14 712 | 14 718 |
| Емісійний дохід | 1411 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | 11 364 | 11 364 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 223 261 | 184 419 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (639) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Неконтрольована частка | 1490 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 684 958 | 582 005 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | 1 388 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 29 726 | 29 032 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 29 458 | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 7 518 | 9 693 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 12 329 | 12 216 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі: | 1531 | - | - |
| резерв довгострокових зобов'язань | | | |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | 79 031 | 52 329 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 191 859 | 397 139 |
| Векселі видані | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 77 319 | 152 535 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 144 103 | 392 452 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 1 556 | 2 618 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 1 912 | 1 510 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 3 923 | 3 984 |
| за одержаними авансами | 1635 | 121 625 | 405 877 |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | 1 376 | 1 373 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | - | - |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 12 317 | 26 580 |
| Усього за розділом III | 1695 | 555 990 | 1 384 068 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 1 319 979 | 2 018 402 |

Керівник

Антипов Юрій Миколайович

Головний бухгалтер

Мовчан Вікторія Анатолівна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2014 | 12 | 31 |
| 05393139 | | |

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за Рік 2014 р.

Форма N2-к Код за ДКУД **1801008**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|--------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1 250 872 | 1 690 035 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | - | - |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | - | - |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | - | - |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (1 097 535) | (1 414 796) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: прибуток | 2090 | 153 337 | 275 239 |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | - | - |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 329 825 | 29 189 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | - | - |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | - | - |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (71 177) | (69 573) |
| Витрати на збут | 2150 | (140 850) | (170 858) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (57 625) | (54 177) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | - | - |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | 2190 | 213 510 | 9 820 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | 4 368 | - |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | - | - |
| Фінансові витрати | 2250 | (326 264) | (28 805) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (-) | (47 350) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | - | - |
| збиток | 2295 | (108 386) | (66 335) |

| | | | |
|---|------|-------------|------------|
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 3 069 | (11 753) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | - | - |
| збиток | 2355 | (105 317) | (78 088) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | 71 448 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | - | 71 448 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | 13 575 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | - | 57 873 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | (105 317) | (20 215) |
| Чистий прибуток (збиток), що належить: | | | |
| власникам материнської компанії | 2470 | (105 317) | (78 088) |
| неконтрольованій частці | 2475 | - | - |
| Сукупний дохід, що належить: | | | |
| власникам материнської компанії | 2480 | (105 317) | (20 215) |
| неконтрольованій частці | 2485 | - | - |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1 012 064 | 1 259 787 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 109 115 | 114 788 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 40 347 | 42 943 |
| Амортизація | 2515 | 76 516 | 85 060 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 212 394 | 258 974 |
| Разом | 2550 | 1 450 436 | 1 761 552 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

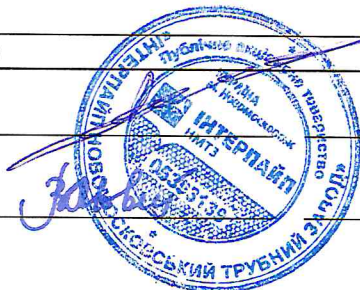
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 199712849 | 197668620 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 199712849 | 197668620 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | (0,52734) | (0,39505) |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | (0,52734) | (0,39505) |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | - | - |

Керівник

Антипов Юрій Миколайович

Головний бухгалтер

Мовчан Вікторія Анатоліївна



| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2014 | 12 | 31 |
| 05393139 | | |

(найменування)

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2014 р.

Форма №3-к Код за ДКУД 1801009

| 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) | 3000 | 1 437 405 | 1 926 440 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 71 100 | 179 646 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 71 077 | 179 618 |
| Цільового фінансування | 3010 | - | - |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 423 718 | 273 969 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 1 881 234 | 1 207 254 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 125 | 260 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | - |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | - | - |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 4 186 683 | 22 181 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (979 614) | (1 487 461) |
| Праці | 3105 | (85 639) | (90 558) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (44 641) | (47 361) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (35 623) | (37 688) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (2 536 601) | (1 913 331) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (47 106) | (4 058) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (-) | (-) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (-) | (-) |
| Інші витрачання | 3190 | (4 179 464) | (23 125) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 91 577 | 6 168 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | 430 | 288 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій необоротних активів | 3255 | (-) | (-) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | - | - |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -6 690 | -11 975 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | 1 761 353 | 2 097 662 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | 225 233 | 655 694 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (639) |
| Погашення позик | 3350 | 1 113 382 | 1 213 068 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (3) | (7) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (31 147) | (27 116) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | - | - |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3390 | (927 829) | (1 593 386) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -85 775 | -80 860 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -888 | -86 667 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 4 974 | 91 762 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 6 323 | (121) |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 10 409 | 4 974 |

Керівник

Антипов Юрій Миколайович

Головний бухгалтер

Мовчан Вікторія Анатоліївна



| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|--|-------------|--------|----------|--------|--------|----------|---|-----|-----------|----|-----------|
| Внески учасників: | | | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | 639 | 639 | - | 639 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | (64 756) | 6 | - | 66 475 | - | - | 1 725 | - | 1 725 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | (64 756) | 6 | - | (38 842) | - | 639 | (102 953) | - | (102 953) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 50 000 | 321 504 | 14 718 | 11 364 | 184 419 | - | - | 582 005 | - | 582 005 |

Керівник

Антипов Юрій Миколайович

Головний бухгалтер

Мовчан Вікторія Анатоліївна



Примітки
до консолідованої фінансової звітності ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ»
за 2014 рік

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД», далі за текстом – «Товариство», створене згідно з вимогами чинного законодавства України.

Товариство зареєстроване виконавчим комітетом Новомосковської міської ради народних депутатів 25 квітня 1996 року, виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серія ААВ №255976 від 14.03.2013 року.

Дата та номер останньої реєстраційної дії 08.10.2013 р. №12291050024000313. Місце проведення реєстраційної дії – державний реєстратор Реєстраційної служби Новомосковського міськрайонного управління юстиції Дніпропетровської області.

ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ» знаходиться за адресою: Україна, 51200, Дніпропетровська обл., м. Новомосковськ, вул. Сучкова, 115, ідентифікаційний код - 05393139, місцезнаходження за КОАТУУ - 1211900000, організаційно-правова форма за КОПФГ – 230.

При складанні консолідованої фінансової звітності використані показники річної фінансової звітності материнського підприємства ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ» та дочірнього підприємства ТОВ «Новомосковський посуд». ТОВ «Новомосковський посуд» засноване відповідно до рішення Наглядової ради ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ» № 50 від 16.11.2005 року, зареєстроване виконавчим комітетом Новомосковської міської ради Дніпропетровської області 03.12.2005 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб № 12291020000000354. Свідцтво про державну реєстрацію ТОВ «Новомосковський посуд» серії АОО № 453271 від 03.12.2005 року. Частка ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ» в статутному капіталі ТОВ «Новомосковський посуд» складає 100 %.

Основні положення облікової політики

Основа підготовки інформації. Дана фінансова звітність (далі – фінансова звітність) підготовлена на підставі до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці даної фінансової звітності, описані нижче.

Ця фінансова звітність представлена в тисячах гривень. Гривня є національною валютою України. Всі значення заокруглені до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

Товариство працює в одному сегменті - виробництво труб, порожнистих профілів і фітінгів зі сталі.

Перерахунок іноземної валюти. Статті, показані у фінансовій звітності Товариства, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища, в якому працює Товариство (функціональної валюти), якою є українська гривня.

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленому на дату операції. Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті, включаються до складу прибутку або збитку на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному обмінному курсу НБУ на звітну дату. Доходи або збитки, що виникають внаслідок курсової різниці при переоцінці активів і зобов'язань, відображаються в інших

операційних доходах/витратах або у в інших доходах/витратах у складі прибутку або збитку.

Основні курси обміну, що використовувалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступними (Таблиця № 1):

Таблиця № 1

Курси іноземних валют

| № | Найменування валюти | Станом на 31.12.2013 | Станом на 31.12.2014 |
|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 1 долар США | 7,993 | 15,768556 |
| 2 | 1 євро | 11,04153 | 19,232908 |
| 3 | 1 російський рубль | 0,24497 | 0,30304 |

В даний час Українська гривна не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Звітність за сегментами. Порядок визначення звітних сегментів визначається виходячи з форматів внутрішніх звітів, що надаються керівництву Товариства. Сегменти чий доходи, фінансові результати і активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів показуються в звітності окремо.

Основні засоби. Основні засоби враховуються за переоціненою вартістю мінус подальша амортизація і знецінення. Переоцінка основних засобів проводиться з достатньою регулярністю, щоб не допустити суттєвої різниці балансової вартості від тієї, яка була б визначена з використанням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Подальше придбання основних засобів враховується за первинною вартістю. Первинна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих витрат.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які признаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкту основних засобів. Всі інші витрати признаються у складі прибутку або збитку як витрати у міру їх здійснення.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів, або що підлягають отриманню і балансової вартості цих активів і визнаються у складі прибутку або збитку.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з тим, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом залишкового терміну їх експлуатації (Таблиця № 2):

Термін експлуатації

| № | Показник | Термін експлуатації, років |
|----------|------------------------|-----------------------------------|
| 1 | Будівлі і споруди | 15 - 30 |
| 2 | Передавальні пристрої | 10 |
| 3 | Виробниче устаткування | 5 |
| 4 | Транспортні засоби | 5 |
| 5 | Інші основні засоби | 4 |

Ліквідаційна вартість активу – це розрахункова сума, яку Товариство отримало б в даний час від вибуття активу, за вирахуванням оціночних витрат на реалізацію, якби актив вже був застарілим і в тому стані, який очікується в кінці терміну його експлуатації. Коли Товариство має намір використовувати актив до кінця його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу визнається рівною нулю. Ліквідаційна вартість і терміни експлуатації активу переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Незавершене будівництво є передплатами за основні засоби і вартість придбання основних засобів, будівництво та введення в експлуатацію яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Товариство капіталізує витрати по позикових коштах, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю за вирахуванням сум накопиченої амортизації і резерву під знецінення. Нематеріальні активи в основному включають патенти, ліцензії і програмне забезпечення. Амортизація нараховується рівномірно протягом наступних термінів корисного використання:

- патенти і ліцензії 2-10 років;
- програмне забезпечення 2-10 років.

Класифікація фінансових активів. Товариство класифікує свої фінансові активи як дебіторська заборгованість та надані позики. Керівництво Товариства визначає категорію фінансових активів при їх первинному визнанні.

Дебіторська заборгованість та надані позики виникають тоді, коли Товариство реалізує продукцію або надає грошові кошти безпосередньо дебітору, окрім позик і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу зразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються в категорію оборотних активів, окрім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати. Дані фінансові активи включаються в категорію необоротних активів.

Класифікація фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання віднесені в категорію інші фінансові зобов'язання. Інші фінансові зобов'язання враховуються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Первісне визнання фінансових інструментів. Фінансові активи і зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первинному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первинному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю і ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при вживанні яких використовуються наявні доступні ринкові дані. Похідні фінансові інструменти спочатку враховуються за справедливою вартістю.

Подальша оцінка фінансових інструментів. Після первинного визнання фінансові зобов'язання Товариства, оцінюються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, а фінансові активи за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки та за вирахуванням збитків від знецінення. Премії і дисконт, включаючи первинні витрати на проведення операції, включаються в балансову вартість відповідного інструменту і амортизуються з використанням ефективної відсоткової ставки для даного інструменту.

Справедливою вартістю фінансових активів і зобов'язань терміном менше 360 днів вважається їх номінальна вартість. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх договірних грошових потоків по поточній ринковій відсотковій ставці для подібних фінансових інструментів, інформація про яку доступна для Товариства.

Припинення визнання фінансових активів. Товариство припиняє визнання фінансових активів, коли:

- активи погашені або права на грошові кошти від активів закінчилися;
- підприємство передало всі основні ризики і вигоди володіння активом.

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань і відстроченого податку. Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток признаються у складі прибутку або збитку, крім випадків, коли вони признаються в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, врахованих в поточному або інших періодах в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок – це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити до бюджету або відшкодувати з нього відносно оподаткованого прибутку або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань щодо перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється по ставках, які діють на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що вираховуються і перенесені податкові збитки враховуються тільки в тій частині, в якій існує впевненість в

тому, що в наявності буде оподаткований прибуток, щодо якого можна буде реалізувати суми, що вираховуються.

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше. Вартість придбання товарно-матеріальних запасів визначається на основі *ФІФО*. Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прями витрати на оплату праці, інші прями витрати і відповідні виробничі витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності. Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації в ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням розрахункових витрат на завершення роботи над активом і відповідних витрат на збут.

Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість (фінансові активи). Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховуються за справедливою вартістю, а надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки мінус сума резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Товариство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних або переглянутих умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі дебітора, вірогідність його банкрутства або фінансової реорганізації, несплата або прострочення платежу.

Сума резерву сумнівних боргів – це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається іншими операційними витратами. Коли дебіторська заборгованість по основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку за рахунок іншого операційного доходу.

Аванси видані. Аванси враховуються за первинною вартістю за вирахуванням витрат на знецінення. Балансова вартість авансів, виданих з метою придбання активів, переноситься на балансову вартість активів, коли Товариство одержує контроль над цими активами і існує вірогідність отримання економічних вигод від їх використання. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відносяться аванси видані, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції. Суми, використання яких обмежено, виключені зі складу грошових коштів і їх еквівалентів.

Акціонерний капітал. Прості акції класифікуються як капітал. Будь-яке перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій визнається як емісійний дохід.

Прибуток на акцію. Сума прибутку (збитку) на одну акцію розраховується шляхом розподілу прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

Позикові кошти. Позикові кошти спочатку враховуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а далі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Будь-яка різниця між сумою надходжень позикових коштів (за вирахуванням витрат на проведення операції) і вартістю погашення позик визнається у складі прибутку або збитку протягом періоду, на який були залучені позикові засоби, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позикові кошти класифікуються як поточні зобов'язання за винятком випадків, коли Підприємство має право відстрочити погашення зобов'язання або погашення зобов'язання передбачене не раніше ніж 12 місяців після звітної дати.

Позикові кошти, визнані у фінансовій звітності, включають банківські кредити та займи від небанківських організацій.

Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання). Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість відображається, коли контрагент виконує свої зобов'язання за договором. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій і дисконту при розрахунку.

Резерви за зобов'язаннями і платежами. Резерви за зобов'язаннями і платежами – це не фінансові зобов'язання, які признаються у випадках, коли у Товариства є юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно якої-небудь позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібно для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризику, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентна витрата.

Умовні активи і зобов'язання. Умовний актив не признається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод від його використання.

Умовні зобов'язання не признаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує вірогідність відтоку економічних ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли відтік ресурсів, що припускають економічні вигоди, є маловірогідним.

Винагороди працівникам. Товариство платить на користь своїх працівників передбачені законодавством внески до Фондів соціального страхування у вигляді Єдиного соціального внеску. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної платні і відносяться на витрати у міру їх виникнення.

План з встановленими виплатами. Товариство бере участь в державному пенсійному плані з встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Товариство також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом з встановленими виплатами, є поточною вартістю певного зобов'язання на звітну дату мінус коригування на невизнаний актуарний прибуток або збиток і вартість минулих послуг. Зобов'язання по встановлених виплатах розраховується щорічно з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням ринкової ставки прибутковості.

Визнання доходів. Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, які повинні бути отримані за продані товари і надані послуги в ході звичайної діяльності Товариства. Виручка від реалізації відображається без ПДВ та знижок.

Товариство визнає виручку від реалізації в тому випадку, якщо її суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності, існує вірогідність отримання Товариством майбутніх економічних вигод. Сума доходу не може бути достовірно оцінена, поки не будуть врегульовані всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією.

Товариство виробляє трубну продукцію для її реалізації в Україні і на міжнародних ринках. Виручка від продажу трубної продукції та інших товарів визнається у момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами. За звичай це відбувається при відвантаженні товару. Коли Товариство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається у момент передачі вантажу покупцю в обумовленому місці. Підприємство використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС 2010, такі як оплата перевезення до пункту призначення (СРТ), доставка до кордону (DAF), франко-перевізник (FCA) і франко-борт, які визначають момент переходу ризиків і вигод.

Продажі враховуються на основі цін, вказаних в специфікаціях до договорів купівлі-продажу. Ціна продажу наводиться окремо в кожній специфікації.

Податок на додану вартість. ПДВ розраховується по двох ставках: 20% при продажу на внутрішньому ринку і імпорті товарів, робіт або послуг та 0% при експорті товарів і наданні супутніх послуг. В тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Визнання витрат. Витрати враховуються по методу нарахування. Собівартість реалізованої продукції складається переважно з ціни закупівлі сировини, витрат на заробітну плату працівникам, витрат на амортизацію основних засобів, витрат на електроенергію і інших відповідних витрат.

Фінансові витрати. Витрати на відсотки включають нараховані відсотки за користування позиковими коштами, збитки від курсової різниці по позикових коштах та відсоткові витрати за пенсійними зобов'язаннями. Всі відсоткові і інші витрати по позикових коштах відносяться на витрати з використанням методу ефективної процентної ставки.

Істотні бухгалтерські оцінки та судження при застосуванні облікової політики

Товариство робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, наведених в звітності, на протязі наступного фінансового року. Оцінки і

судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва і інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні думки при вживанні принципів облікової політики. Думки, що найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності і оцінки, які можуть привести до значних корегувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Податкове законодавство. Податкове, валютне і митне законодавство продовжує змінюватися. Суперечливі положення трактують по-різному. Керівництво вважає, що його тлумачення є доречним і обґрунтованим, але ніхто не може гарантувати, що податкові органи його не спростують.

Знецінення ПДВ до відшкодування. Значну частину в загальному обсязі реалізації Товариства займає реалізація продукції на експорт. У зв'язку з цим, Товариством враховується значна сума податку на додану вартість (ПДВ) до відшкодування з державного бюджету. Відповідно до законодавства України Товариство може вимагати відшкодування ПДВ грошовими коштами або проводити його залік з майбутнім ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету. Товариство ухвалило рішення відшкодувати ПДВ грошовими коштами. На думку керівництва Товариства, суми, відображені в балансі, будуть повністю відшкодовані, тому Товариство не визнавало збитки від знецінення.

Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншої дебіторської заборгованості.

Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах (на підставі термінів виникнення заборгованості). При проведенні такого аналізу в увагу приймаються наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншої дебіторської заборгованості по термінах, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якщо фактично відшкодовані суми будуть меншими, ніж за оцінками керівництва, Товариству доведеться враховувати додаткові витрати на знецінення.

Пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Керівництво оцінює пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам на підставі актуарних припущень. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Товариства не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть робити значний вплив думки про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це відбудеться, чи буде Товариство зобов'язане фінансувати пенсії колишніх працівників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про вірогідність того, що працівники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Товариством. Поточна вартість пенсійних зобов'язань залежить від ряду чинників, які визначаються на підставі актуарних припущень. Основне припущення, використане для визначення актуарного збитку (або прибутку) за пенсійними зобов'язаннями, включає ставку дисконтування. Будь-які зміни в цих припущеннях вплинуть на балансову вартість пенсійних зобов'язань.

Основні засоби

Інформація про наявність та рух основних засобів наведена в Таблицях № 3,4

Інформація про наявність та рух основних засобів за 2013 рік

| № | Показник | Групи основних засобів | | | | | Разом |
|----|-----------------------------------|---|----------------------|--------------------|--|----------------------------------|----------|
| | | Будинки, споруди, передавальні пристрої | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади, інвентар та інші | Незавершені капітальні вкладення | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Залишок на початок року | | | | | | |
| 3 | первісна (переоцінена) | | | | | | |
| | вартість | 462723 | 445286 | 16532 | 43553 | 36504 | 1004598 |
| 4 | Знос | 186102 | 214939 | 12403 | 35771 | | 449215 |
| 5 | переоцінка (первісної) вартості | (86471) | (254790) | (1997) | (21510) | (5601) | (370369) |
| 6 | переоцінка зносу | (167710) | (192608) | (10754) | (21725) | | (392797) |
| 7 | Надійшло за рік | 8988 | 18057 | 1880 | 4492 | 38219 | 71636 |
| 8 | Вибуло за рік | | | | | | |
| 9 | первісна (переоцінена) | | | | | | |
| | вартість | 963 | 720 | 721 | 698 | 34923 | 38025 |
| 10 | Знос | 53 | 75 | 143 | 647 | | 918 |
| 11 | Нараховано амортизації за рік | 36838 | 40652 | 3150 | 4371 | | 85011 |
| 12 | Інші зміни за рік | | | | | | |
| 13 | первісної (переоціненої) вартості | | (14) | | 14 | | |
| 14 | зносу | | | | | | |
| 15 | Залишок на кінець року | | | | | | |
| 16 | первісна (переоцінена) | | | | | | |
| | вартість | 384277 | 207819 | 15694 | 25851 | 34199 | 667840 |
| 17 | Знос | 55177 | 62908 | 4656 | 17770 | | 140511 |

Таблиця № 4

Інформація про наявність та рух основних засобів за 2014 рік

| № | Показник | Групи основних засобів | | | | | Разом |
|---|--------------------------------|---|----------------------|--------------------|--|----------------------------------|---------|
| | | Будинки, споруди та передавальні пристрої | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади, інвентар та інші | Незавершені капітальні вкладення | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Залишок на початок року | | | | | | |
| 3 | первісна (переоцінена) | | | | | | |
| | вартість | 384 277 | 207 819 | 15 694 | 25 851 | 34 199 | 667 840 |
| 4 | Знос | 55 177 | 62 908 | 4 656 | 17 770 | | 140 511 |
| 5 | Надійшло за рік | 8 971 | 13 926 | 108 | 4 985 | 29 894 | 57 884 |

| | | | | | | | |
|----|---|---------|---------|--------|--------|--------|---------|
| 6 | Вибуло за рік | | | | | | |
| 7 | первісна (переоцінена) | | | | | | |
| | вартість | 22 | 517 | 8 | 983 | 28 681 | 30 211 |
| 8 | Знос | 5 | 224 | 4 | 869 | | 1 102 |
| 9 | Нараховано амортизації за рік | 37 695 | 34 255 | 2 610 | 2 895 | | 77 495 |
| 10 | Інші зміни за рік | | | | | | |
| 11 | первісної (переоціненої) вартості | | 7 | | -7 | | |
| 12 | зносу | | | | | | |
| 13 | Залишок на кінець року | | | | | | |
| 14 | первісна (переоцінена) | | | | | | |
| | вартість | 393 226 | 221 235 | 15 794 | 29 846 | 35 412 | 695 513 |
| 15 | Знос | 92 867 | 96 939 | 7 262 | 19 796 | | 216 864 |

Активи, передані Товариству після приватизації, не включають землю, на якій розташовані будівлі Товариства.

Збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавались.

Основні засоби, щодо яких є обмеження прав власності складають 2 985 тис. грн.

Частина основних засобів Товариства була надана в заставу як забезпечення її позикових коштів. Сума вартості цих основних фондів складає 395 748 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, що використовуються Товариством на 31.12.2014 року склала 58 188 тис. грн. Основні засоби придбані за рахунок цільового фінансування відсутні. Основні засоби передані в операційну оренду станом на 31.12.2014 року складають 397 тис. грн.

В складі активів Товариства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби. Вони складаються з:

- незавершеного будівництва об'єктів виробничого призначення;
- машини та обладнання такі, що потребують встановлення та монтажу;
- незавершені ремонти та модернізації основних засобів;
- інші об'єкти капітальних інвестицій.

Нематеріальні активи

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів наведена в Таблицях № 5,6

Таблиця № 5

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 2013 рік

| № | Показник | Групи нематеріальних активів | | | Разом |
|---|--------------------------------|------------------------------|---------------------------|------|-------|
| | | Патенти і ліцензії | Програмне забезпечення | Інше | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Залишок на початок року | | | | |
| 2 | Первісна вартість | 116 | 696 | | 812 |
| 3 | Знос | 99 | 629 | | 728 |
| 4 | Надійшло за рік | | 1335 | | 1335 |
| 5 | Вибуло за рік | | | | |

| | | | | |
|----|-------------------------------|-----|------|------|
| 6 | Первісна вартість | | | |
| 7 | Знос | | | |
| 8 | Нараховано амортизації за рік | 8 | 41 | 49 |
| 9 | Залишок на кінець року | | | |
| 10 | Первісна вартість | 116 | 2031 | 2147 |
| 11 | Знос | 107 | 670 | 777 |

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 2014 рік

Таблиця № 6

| № | Показник | Групи нематеріальних активів | | | Разом |
|----|--------------------------------|------------------------------|------------------------|------|-------|
| | | Патенти і ліцензії | Програмне забезпечення | Інше | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Залишок на початок року | | | | |
| 2 | Первісна вартість | 116 | 2 031 | | 2 147 |
| 3 | Знос | 107 | 670 | | 777 |
| 4 | Надійшло за рік | 49 | 199 | | 248 |
| 5 | Вибуло за рік | | | | |
| 6 | Первісна вартість | 19 | | | 19 |
| 7 | Знос | 19 | | | 19 |
| 8 | Нараховано амортизації за рік | 20 | 162 | | 182 |
| 9 | Інші зміни первісної вартості | 42 | -42 | | |
| 10 | Інші зміни зносу | 28 | -28 | | |
| 11 | Залишок на кінець року | | | | |
| 12 | Первісна вартість | 188 | 2 188 | | 2 376 |
| 13 | Знос | 136 | 804 | | 940 |

Товарно-матеріальні цінності, запаси

Інформація про наявність товарно-матеріальних цінностей наведена в Таблиці № 7

Таблиця № 7

| № | Найменування показника | Запаси | |
|----|--|----------------------------------|----------------------------------|
| | | Балансова вартість на 31.12.2013 | Балансова вартість на 31.12.2014 |
| 1 | Сировина і матеріали | 80 027 | 29 933 |
| 2 | Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | | |
| 3 | Паливо | 665 | 671 |
| 4 | Тара і тарні матеріали | 1 | 1 |
| 5 | Запасні частини | 7 957 | 5 922 |
| 6 | Малоцінні та швидкозношувані предмети | 2 608 | 2 065 |
| 7 | Незавершене виробництво | 53 843 | 95 145 |
| 8 | Готова продукція | 3 635 | 2 269 |
| 9 | Товари | 13 | - |
| 10 | Разом | 148 749 | 136 006 |

За станом на 31 грудня 2014 року товарно-матеріальні запаси в сумі 136 006 тисяч гривень були показані за чистою вартістю реалізації (на 31 грудня 2013 року – 148 749 тисяч гривень).

В 2014 році Товариство визнало зниження ціни товарно-матеріальних запасів на загальну суму 4 661 тисячі гривень.

Частина товарно-матеріальних запасів Товариства у сумі 33 846 тисяч грн. була надана в заставу як забезпечення її позикових коштів.

Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2013 р. та 31.12.2014 р. справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості Товариства приблизно рівна її балансовій вартості.

Поточна і довгострокова дебіторська заборгованість враховується в наступних валютах (Таблиця № 8):

Таблиця № 8

Валюта дебіторської заборгованості

| № | Валюта | Станом на 31.12.2013 р. | Станом на 31.12.2014 р. |
|----------|---|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Українські гривні | 25 214 | 52 754 |
| 2 | Долари США | 87 153 | 108 011 |
| 3 | Євро | 64 866 | 52 107 |
| 4 | Інші валюти | 11 771 | 3 814 |
| 5 | Всього фінансової дебіторської заборгованості (стр.1040+1125+1155) | 189 004 | 216 686 |

На протязі 2014 року в сумі резерву сумнівних боргів відбулися наступні зміни (Таблиця № 9):

Таблиця № 9

Резерв сумнівних боргів

| № | Показник | Станом на 31.12.2013 р. | Станом на 31.12.2014 р. |
|----------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв сумнівних боргів на початок року | 1 665 | 2 230 |
| 2 | Резерв сумнівних боргів використаний протягом року | 161 | 340 |
| 3 | Сторно невикористаних сум | - | - |
| 4 | Донарахування резерву | 726 | 446 |
| 5 | Резерв сумнівних боргів на кінець року | 2 230 | 2 336 |

В складі резерву сумнівних боргів також враховуються суми, що пов'язані з знеціненням виданих авансів, та складають: на 31.12.2013 р. – 1 687 тис. грн., на 31.12.2014 р. – 1 865 тис. грн.

Аналіз фінансової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (рядок 1125) і іншої дебіторської заборгованості (рядок 1155) по строкам представлений нижче:

Таблиця № 10

Терміни дебіторської заборгованості

| № | Показник | На 31.12.2013 р. | На 31.12.2014 р. |
|----|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Не прострочена і не знецінена заборгованість | - | - |
| 2 | Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 187 378 | 214 507 |
| 3 | Інша дебіторська заборгованість | 1 331 | 1 580 |
| 4 | Всього не простроченої і не знеціненої заборгованості | 188 709 | 216 087 |
| 5 | Прострочена, але не знецінена заборгованість | | |
| 6 | - прострочена менше 90 днів | | |
| 7 | - прострочена від 90 до 360 днів | 4 | 512 |
| 8 | - прострочена більше 360 днів | 136 | 87 |
| 9 | Всього простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості | 140 | 599 |
| 10 | Знецінена дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 147 | 315 |
| 11 | Знецінена інша дебіторська заборгованість | 336 | 336 |
| 12 | Всього знецінена дебіторська заборгованість | 483 | 651 |
| 13 | Резерв сумнівних боргів | (483) | (651) |
| 14 | Всього дебіторська заборгованість (ряд. 1125+1155) | 188 849 | 216 686 |

Всі прострочені, але не знецінені суми вважаються такими, що будуть повернуті. Товариство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

В складі статті «Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом» зокрема враховується суми по наступних податках.

Таблиця № 11

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

| № | Показник | На 31.12.2013 | На 31.12.2014 |
|---|--------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | ПДВ, що підлягає відшкодуванню | 27 838 | 39 676 |
| 2 | Інші податки | 1 851 | 8 225 |

До складу іншої дебіторської заборгованості включені заборгованості які не підлягають відображенню у складі наведених статей обліку дебіторської заборгованості (Таблиця № 12).

Таблиця № 12

Розшифрування ряд. 1155 балансу “Інша поточна дебіторська заборгованість”

| № | Вид заборгованості | На 31.12.2013 | На 31.12.2014 |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Розрахунки з робітниками підприємства | 304 | 191 |
| 2 | Інші дебітори | 1 363 | 1 725 |
| 3 | Резерв сумнівної заборгованості | (336) | (336) |
| 4 | Разом | 1 331 | 1 580 |

Грошові кошти та їх еквіваленти

Склад грошових коштів підприємства наведено в Таблиці № 13.

Таблиця № 13

Кошти

| № | Показник | 31.12. 2013 р. | 31.12. 2014 р. |
|---|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Поточні рахунки | 4 942 | 10 361 |
| 2 | Депозитні рахунки | 20 | 36 |
| 3 | Готівка (каса) | 2 | 2 |
| 4 | Інші кошти | 10 | 10 |
| 5 | Всього грошових коштів і їх еквівалентів | 4 974 | 10 409 |

Ці суми не мають обмежень у використанні та не знецінені.

Інші оборотні активи

До складу статті «Інші оборотні активи» балансу Товариства (рядок 1190) станом на 31.12.2013 і 31.12.2014 років включені суми податкового кредиту і податкових зобов'язань з податку на додану вартість у сумі 22 448 тис. і 67 308 тис грн. за окремими господарськими операціями, розраховані відповідно до податкового законодавства України (податкові зобов'язання за отриманими авансами, податкові зобов'язання з імпорту послуг, податковий кредит, непідтверджений податковими накладними).

Капітал

Статутний капітал відповідно до статуту Товариства зареєстрований в розмірі 50 000 тис. грн. і розподілений на 200 000 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

На дату затвердження звітності рішення про зміну розміру статутного капіталу не приймалося.

Відповідно до Статуту Товариства і Господарського Кодексу України сформовано резервний капітал. Резервний капітал становить менше 25% від статутного капіталу. Резервний капітал створюється й визнається в бухгалтерському обліку і звітності після затвердження річної фінансової звітності зборами Товариства. На протязі звітного періоду загальними зборами Товариства не приймалося рішення щодо змін розміру резервного капіталу. Станом на 31.12.2014 р. сума резервного капіталу склала 11 364 тис. грн. (на 31.12.2013 р. – 11 364 тис. грн.)

Нерозподілений прибуток за результатами діяльності товариства станом на 31.12.2013 року складав 223 261 тис. грн., станом на 31.12.2014 року становить 184 419 тис. грн.

В складі додаткового капіталу станом на 31.12.2013 р. та 31.12.2014 р. відображена сума емісійного доходу в сумі 14 712 тис. грн.

Капітал у дооцінках включає суми переоцінки балансової вартості основних засобів і нематеріальних активів, незавершеного будівництва. Загальна сума капіталу в дооцінках на 31.12.2013 року складає 386 260 тис. грн., на 31.12.2014 року – 321 504 тис. грн. Суми переоцінки основних засобів рівномірно відносяться в нерозподілений прибуток пропорційно нарахуванню амортизації по відповідних об'єктах основних засобів.

Позикові кошти

Склад позикових коштів Товариства наведено в Таблиці № 14:

Таблиця №14

Позикові кошти

| № | Показник | На 31.12.2013 р. | На 31.12.2014 р. |
|---|-------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Довгострокові позикові кошти | | |
| 2 | - банківські позикові кошти | 29 458 | - |
| 3 | - небанківські позикові кошти | 7 518 | 9 693 |
| 4 | Поточні позикові кошти | | |
| 5 | - банківські позикові кошти | 269 178 | 549 674 |
| 6 | - небанківські позикові кошти | - | - |
| 7 | Всього позикові кошти | 306 154 | 559 367 |

Позикові кошти Товариства отримані в наступних валютах (Таблиця № 15).

Таблиця №15

Валюта позикових коштів

| № | Показник | На 31.12.2013 р. | На 31.12.2014 р. |
|---|------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долари США | 301 838 | 553 789 |
| 2 | Євро | 4 316 | 5 578 |

Ефективні відсоткові ставки по залученим позикам на протязі 2014 р. складали (Таблиця № 16):

Таблиця № 16

Ефективні відсоткові ставки

| № | Валюта | 2014 рік |
|---|------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Долари США | Libor 3m + 4% |
| 2 | Євро | 18% |

Довгострокова заборгованість переводиться в короткострокову заборгованість у випадку, коли за умовами договору до повернення основної суми боргу залишається 365 днів. У випадку якщо зобов'язання з повернення позикових коштів підлягає погашенню долями (траншами), кожний такий транш відображається в бухгалтерському обліку в якості самостійного зобов'язання, що характеризується окремим строком погашення. Вимоги про переведення довгострокової заборгованості в короткострокову застосовуються до кожного траншу окремо.

Станом на звітні дати справедлива вартість позикових коштів Товариства приблизно рівна їх балансовій вартості.

Товариство надало деякі активи в заставу як забезпечення своїх позикових коштів.

Зобов'язання по пенсійному забезпеченню

Зобов'язання з плану з встановленими виплатами станом на 31.12.2014 р. визначені наступним чином (Таблиця № 17):

Таблиця № 17

Зобов'язання по пенсійному забезпеченню

| № | Показник | Пенсії | | Інші зобов'язання | |
|----|--|---------------|---------------|-------------------|--------------|
| | | 2013 | 2014 | 2013 | 2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Суми, признані в балансі: | 34309 | 34 678 | 4115 | 2 926 |
| 2 | Суми, признані в звіті про фінансові результати: | 5073 | 5 688 | 789 | 2 648 |
| 3 | Суми, визнані в звіті про зміни капіталу | 22949 | - | 1789 | - |
| 4 | Зміни поточної вартості зобов'язань по плану з установленими виплатами: | | | | |
| 5 | Зобов'язання по плану з установленими виплатами на 1 січня | 34 419 | 34409 | 6 145 | 4 115 |
| 6 | Вартість поточних послуг | 935 | 1 468 | 173 | 2 070 |
| 7 | Витрати по процентам | 4 138 | 4 220 | 616 | 578 |
| 8 | АктUARний збиток / (прибуток) | - | 1 346 | - | -1 558 |
| 9 | Виплачені винагороди | -5 183 | -6 665 | -2 819 | -2 279 |
| 10 | (Прибуток) від секвестра | | | | |
| 11 | Вартість минулих послуг | | | | |
| 12 | Зобов'язання по плану с установленими виплатами на 31 грудня | 34 309 | 34 678 | 4 115 | 2 926 |
| 13 | Суми, признанні в балансі: | | | | |
| 14 | Поточна вартість зобов'язань по плану с установленими виплатами, не забезпеченими фондами | 34 309 | 34 678 | 4 115 | 2 926 |
| 15 | Не признаний чистий актуарний (збиток) / прибуток | - | - | - | - |
| 16 | Не признана вартість минулих послуг | - | - | - | - |
| 17 | Зобов'язання в балансі | 34 309 | 34 678 | 4 115 | 2 926 |
| 18 | Суми, признані в звіті про фінансові результати: | | | | |
| 19 | Вартість поточних послуг | 935 | 1468 | 173 | 2 070 |
| 20 | Признаний актуарний збиток / (прибуток) | - | - | - | - |
| 21 | Витрати по процентам | 4 138 | 4 138 | 616 | 578 |
| 22 | Признана вартість минулих послуг | - | - | - | - |
| 23 | Признаний (прибуток) від секвестра | - | - | - | - |
| 24 | Зобов'язання в фінансових результатах | 5 073 | 5 688 | 789 | 2 648 |
| 25 | Зміни в приведеній вартості зобов'язання, визнаного в балансі: | | | | |
| 26 | На 1 січня | 11 470 | 34 309 | 4 356 | 4 115 |
| 27 | Не визнані на 1 січня вартість минулих Послуг і актуарний збиток(прибуток) до Визнання з коригуванням капіталу | 22 949 | - | 1789 | - |
| 28 | Виплачені винагороди | -5 183 | -6 665 | -2 819 | -2 279 |
| 29 | Чисті витрати(доходи) визнані в консолідованому звіті про фінансові результати | 5 073 | 5 688 | 789 | 2 648 |
| 30 | На 31 грудня | 34 309 | 34 678 | 4 115 | 2 926 |

1. Прогноз на 31.12.2014 р. ґрунтується на актуарних допущеннях, прийнятих Товариством на 31.12.2013 р. і бази даних по персоналу / звільненим, пенсіонерам/ на 31.12.2013 р.

2. Передбачається, що події 2014 року такі, як зростання заробітної плати/окладів, плинність, вихід на пенсію, зростання виплат / відшкодувань згідно з умовами Колективного договору відповідають прийнятим актуарним допущенням на 31.12.2013 р.

3. Сума пенсійних зобов'язань розподілена на довгострокові виплати - 29 032 тис. гривень і поточні в сумі – 5 646 тис. грн.

4. Сума зобов'язань згідно колективного договору розподілена на довгострокові виплати -712 тисяч гривень і поточні виплати в сумі 2 214 тисяч гривень.

Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість деномінована в наступних валютах:

Таблиця № 18

Кредиторська заборгованість по валютах (ряд. 1615 + ряд. 1690)

| № | Показник | На 31.12.2013 р. | На 31.12.2014 р. |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Українські гривні | 88 761 | 366 489 |
| 2 | Долари США | 4 126 | 38 284 |
| 3 | Євро | 7 527 | 8 068 |
| 4 | Російські рублі | 56 002 | 6 191 |
| 5 | Інші валюти | 4 | - |
| 6 | Разом | 156 420 | 419 032 |

Станом на 31.12.2013 р. та 31.12.2014 р. справедлива вартість кредиторської заборгованості з основної діяльності і іншої фінансової кредиторської заборгованості Товариства приблизно рівна її балансовій вартості.

В рядку 1690 балансу Товариства «Інші поточні зобов'язання» відображені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості (Таблиця № 19)

Таблиця № 19

Розшифрування рядку 1690 балансу «Інші поточні зобов'язання»

| № | Зобов'язання | На 31.12.2013 р. | На 31.12.2014 р. |
|---|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Розрахунки за нарахованими відсотками | 4 094 | 12 130 |
| 2 | Розрахунки за податковим кредитом | 341 | 5 321 |
| 3 | Заборгованість некомерційного характеру (в т.ч. поточна частина пенсійних зобов'язань та зобов'язань згідно колективного договору) | 7 882 | 9 129 |
| 4 | Разом | 12 317 | 26 580 |

Реалізація (продаж)

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в Таблиці № 20

Таблиця № 20

Обсяги реалізації продукції

| № | Показник | 2013 рік | 2014 рік |
|---|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Реалізація трубної продукції | 410 541 | 263 599 |
| 2 | Інша реалізація(посуд) | 83 281 | 93 080 |
| 3 | Інша реалізація | 45 799 | 36 792 |
| 4 | Всього реалізація на внутрішньому ринку | 539 621 | 393 471 |
| 5 | Реалізація трубної продукції | 1 045 765 | 745 083 |
| 6 | Інша реалізація (посуд) | 101 859 | 112 318 |
| 7 | Всього реалізація на експорт | 1 150 414 | 857 401 |
| 8 | Всього доходів від реалізації | 1 690 035 | 1 250 872 |

Витрати за видами

Склад основних витрат Товариства наведено в Таблиці № 21

Таблиця № 21

Склад основних витрат

| № | Показник | 2013 рік | 2014 рік |
|----|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Сировина | 1 110 012 | 847 856 |
| 2 | Газ, Електроенергія і паливо | 85 707 | 83 239 |
| 3 | Оплата послуг з переробки сировини | 4 070 | 2 282 |
| 4 | Амортизація основних засобів | 69 699 | 69 446 |
| 5 | Заробітна плата працівників | 154 704 | 144 760 |
| 6 | Транспортні витрати | 103 314 | 94 655 |
| 7 | Інші матеріали | 49 870 | 35 899 |
| 8 | Пенсійні витрати | - | - |
| 9 | Придбання інших послуг | 27 182 | 40 014 |
| 10 | Податки, мито, екологічний податок | 3 758 | 5 739 |
| 11 | Ремонт і техобслуговування | 1 554 | 4 695 |
| 12 | Страховання фінансових ризиків і майна | 28 692 | 20 913 |
| 13 | Зміна в залишках готової продукції та незавершеного виробництва | 16 665 | (39 936) |
| 14 | Всього операційних витрат | 1 655 227 | 1 309 562 |

Наведені витрати включені в наступні категорії витрат Таблиця № 22

Таблиця № 22

Категорії витрат

| № | Показник | 2013 рік | 2014 рік |
|---|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Собівартість реалізованої продукції | 1 414 796 | 1 097 535 |
| 2 | Адміністративні витрати | 69 573 | 71 177 |
| 3 | Витрати на збут | 170 858 | 140 850 |
| 4 | Всього операційних витрат | 1 655 227 | 1 309 562 |

Сировина складається переважно з металопрокату, полімерних матеріалів. Витратні матеріали представлені переважно запасними частинами для ремонтів, допоміжними матеріалами, інструментом, спецодягом.

Інші доходи та витрати

Склад інших доходів наведено в Таблиці № 23

Таблиці № 23

Інші доходи та витрати

| № | Показник | 2013 рік | 2014 рік |
|----|---|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибуток/(збитки) від продажу оборотних активів | 2 689 | 2 943 |
| 2 | Оренда активів | 817 | 4 399 |
| 3 | Списання кредиторської заборгованості | 20 | 107 |
| 4 | Витрати на утримання соц. інфраструктури | (3 139) | (2 538) |
| 5 | Прибуток/(збиток) від курсової різниці | 8 955 | 304 871 |
| 6 | Прибуток/(збиток) від вибуття ОЗ | 1 710 | 4 368 |
| 7 | Прибуток/(збиток) від операцій придбання, продажу валюти (чиста сума) | 11 815 | 4 775 |
| 8 | Благодійність і добродійні внески | (2 252) | (1 026) |
| 9 | Інше | (43 893) | (41 331) |
| 10 | Прибуток/(збиток) від переоцінки основних засобів | (49 060) | - |
| 11 | Всього інших доходів/(витрат), чиста сума | (72 338) | 276 568 |

Прибуток/(збитки) від продажу оборотних активів, в основному, включає чистий результат від операцій з продажу металобрухту і металопрокату по яких Товариство виступає агентом, таким, що несе ризики, пов'язані з володінням товарами.

Фінансові доходи

Склад фінансових доходів наведено в Таблиці № 24

Таблиця № 24

Фінансові доходи

| № | Показник | 2013 рік | 2014 рік |
|---|---|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Відсоткові доходи по банківських та інших позикових коштах | 260 | 106 |
| 2 | Доходи від курсової різниці по банківських та інших позикових засобах | 386 | 20 360 |
| 3 | Всього фінансових доходів | 646 | 20 466 |

Фінансові витрати

Склад фінансових витрат наведено в Таблиці № 25

Таблиця № 25

Фінансові витрати

| № | Показник | 2013 рік | 2014 рік |
|---|---|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Відсоткові витрати по банківських та інших позикових коштах | 26 588 | 36 811 |
| 2 | Відсоткові витрати за зобов'язанням | 2 228 | 208 |

| | | | |
|---|---|--------|---------|
| | по пенсійному забезпеченню | | |
| 3 | Збитки від курсової різниці по банківських та інших позикових засобах | 635 | 309 711 |
| 4 | Всього фінансових витрат | 29 451 | 346 730 |

Податок на прибуток

Кредит по податку на прибуток складається з таких компонентів:

Таблиця № 26

| № п/п 1 | Показник 2 | 2013 рік 3 | 2014 рік 4 |
|------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | Поточний податок | 13 070 | 6 247 |
| 2 | Відстрочений податок | (1 317) | 12 611 |
| 3 | Витрати по податку на прибуток | 11 753 | (3 069) |

Податок на прибуток Товариства, розрахований за правилами податкового обліку, що застосовуються в Україні, відрізняється від його теоретичної величини, яка розраховується шляхом множення ставки податку на суму прибутку до оподаткування, відображеної у складі прибутку або збитку. Порівняння очікуваного і фактичного податку на прибуток представлена нижче (Таблиця № 27):

Таблиця № 27

Порівняння очікуваного і фактичного податку на прибуток

| № 1 | Показник 2 | 2013 рік 3 | 2014 рік 4 |
|--------|--|---------------|---------------|
| 1 | Прибуток до оподаткування | (66 335) | (108 386) |
| 2 | Розрахункова сума податку на прибуток по встановленій Кодексом ставці 18 % | (12 603) | (19 509) |
| 3 | Податковий ефект статі, яка не вираховується або не включається у витрати для цілей оподаткування: | | |
| 4 | - витрати, які не включаються у витрати для цілей оподаткування | (24 356) | 16 440 |
| 5 | Витрати по податку на прибуток | 11 753 | (3 069) |

Через відмінності між принципами оподаткування в Україні та МСФЗ виникають певні тимчасові різниці між балансовою вартістю деяких активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і їх вартістю для цілей визначення податкової бази. Податковий ефект змін таких тимчасових різниць враховується по ставці 18% на 31.12.2013 р. та 18 % на 31.12.2014 р., як показано нижче (Таблиця № 28, 29).

Таблиця № 29

Податковий ефект змін тимчасових різниць

| № | Показник | Станом на 31.12.2013 р. | Віднесено на прибуток або |
|---|----------|-------------------------|---------------------------|
|---|----------|-------------------------|---------------------------|

| 1 | 2 | 3 | збиток 4 |
|----|--|---------------|----------------|
| 1 | Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшують суму оподаткування | | |
| 2 | Вартість інвестицій в ТОВ «Новомосковський посуд» | 51 370 | (9 246) |
| 3 | Нематеріальна частина в незавершеному виробництві | 17 | (3) |
| 4 | Всього відстроченого податкового зобов'язання | 51 387 | (9 242) |
| 5 | Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування | | |
| 6 | Аванси отримані | 67 | 12 |
| 7 | Зобов'язання по пенсійному забезпеченню | 38424 | 6 916 |
| 8 | Резерв на оплату відпусток | 5 571 | 1 003 |
| 9 | Резерв знецінення ТМЦ | 4 357 | 784 |
| 10 | Витрати, по яких відсутні своєчасно оформлені первинні документи | 22 321 | 4 018 |
| 11 | Зобов'язання по судовому забезпеченню | 4 501 | 810 |
| 12 | Резерв по дебіторській заборгованості | 2 166 | 390 |
| 13 | Всього відстроченого податкового активу | 77407 | 13 932 |
| 14 | Всього відстроченого податкового активу віднесено на прибуток | | 4 683 |
| 15 | Податкові зобов'язання відображені у складі власного капіталу | | |
| 16 | Різниця між вартістю ОЗ | 17 260 | (3 107) |
| 17 | Визнане відстрочене податкове (зобов'язання)/ актив | | 1576 |

Таблиця № 30

Податковий ефект змін тимчасових різниць

| № | Показник | Станом на 31.12.2014 р. | Віднесено на прибуток або збиток |
|----|--|----------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшують суму оподаткування | | |
| 2 | Вартість інвестицій в ТОВ «Новомосковський посуд» | 72 864 | (13 115) |
| 3 | Різниця між вартістю ОЗ | 7 712 | (1 388) |
| 4 | Всього відстроченого податкового зобов'язання | 80 576 | (14 503) |
| 5 | Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування | | |
| 6 | Податкові збитки | 103 890 | 18 700 |
| 7 | Зобов'язання по пенсійному забезпеченню | 37 604 | 6 769 |
| 8 | Резерв на оплату відпусток | 4 502 | 810 |
| 9 | Резерв знецінення ТМЦ | 3 009 | 542 |
| 10 | Зобов'язання по судовому забезпеченню | 5 523 | 994 |
| 11 | Резерв по дебіторській заборгованості | 2 326 | 418 |
| 12 | Проценти по кредиту | 1 495 | 269 |
| 10 | Всього відстроченого податкового активу | 158 349 | 18 502 |
| 11 | Визнане відстрочене податкове (зобов'язання)/ актив | | 13 999 |

Операції зі зв'язаними сторонами

Нижче представлена інформація про операції між Товариством і його пов'язаними сторонами.

Протягом року Товариство здійснило наступні операції по основній діяльності із пов'язаними сторонами (Таблиця № 31).

Таблиця № 31

Операції з пов'язаними сторонами

| № | Найменування підприємства | Сума продажу продукції, робіт, послуг | Сума купівлі товарів, робіт, послуг |
|-----------|---|---------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | ТОВ «ІНТЕРПАЙП Україна» | 264 686 | 569 258 |
| 2 | ТОВ «ІНТЕРПАЙП ЄВРОПА» | 353 072 | - |
| 3 | ТОВ «ІНТЕРПАЙП КАЗАХСТАН» | 43 586 | - |
| 4 | ТОВ «ІНТЕРПАЙП РОСІЯ» | 56 844 | - |
| 5 | INTERPIPE MIDDLE EAST FASE | 163 977 | - |
| 6 | ТОВ «ІНТЕРПАЙП НІКО-ТЬЮБ» | 27 521 | 14 318 |
| 7 | ПАТ «ІНТЕРПАЙП НТЗ» | 14 236 | 179 796 |
| 8 | ПАТ «ІНТЕРПАЙП ВТОРМЕТ» | 922 | 13 |
| 9 | ТОВ «МЗ ДНІПРОСТАЛЬ» | 28 904 | 25 962 |
| 10 | ТОВ «ІНТЕРПАЙП МЕНЕДЖМЕНТ» | - | 4 295 |
| 11 | ПрАТ «Нікопольський ремонтний завод» | 194 | 120 |
| 12 | ПрАТ «Нікопольський завод технологічної Оснастки» | - | 261 |
| 13 | ТОВ «Вапняна фабрика» | - | 55 |
| 14 | ТОВ «ТРАНСКОМ-ДНІПРО» | - | 21 |
| 15 | Разом | 953 941 | 794 100 |

Залишки в розрахунках між Групою і пов'язаними сторонами на звітну дату представлені нижче (Таблиця № 32):

Таблиця № 32

Залишки в розрахунках між Групою та пов'язаними сторонами

| № | Найменування підприємства | Сума заборгованості пов'язаних сторін | Сума заборгованості перед пов'язаними сторонами |
|-----------|---|---------------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | ТОВ «ІНТЕРПАЙП Україна» | 25 104 | 589 290 |
| 2 | ТОВ «ІНТЕРПАЙП ЄВРОПА» | 52 107 | - |
| 3 | ТОВ «ІНТЕРПАЙП РОСІЯ» | - | 20 581 |
| 4 | INTERPIPE MIDDLE EAST FASE | 70 367 | - |
| 5 | ТОВ «ІНТЕРПАЙП НІКО-ТЬЮБ» | 9 411 | 86 |
| 6 | ПАТ «ІНТЕРПАЙП НТЗ» | 8 387 | 101 653 |
| 7 | ПАТ «ІНТЕРПАЙП ВТОРМЕТ» | 750 | - |
| 8 | ТОВ «ІНТЕРПАЙП МЕНЕДЖМЕНТ» | - | 479 |
| 9 | ПрАТ «Нікопольський завод технологічної оснастки» | - | 314 |
| 10 | ПрАТ «Нікопольський ремонтний з-д» | 1 089 | 21 |
| 11 | ТОВ «МЗ ДНІПРОСТАЛЬ» | 15 709 | 44 |
| 12 | Разом | 182 924 | 712 468 |

Продажі продукції, робіт, послуг Товариства пов'язаним сторонам здійснювалися за звичайними цінами. Закупівлі проводилися також за ринковими цінами.

Залишки в розрахунках із пов'язаними сторонами нічим не забезпечені і будуть погашені грошовими коштами. Не було видано або отримано яких-небудь гарантій протягом звітного року і минулих років. Товариство не нараховувало резервів по безнадійній або сумнівній заборгованості пов'язаних сторін.

Інформація за сегментами

Операційний сегмент визначається на підставі внутрішніх звітів, які аналізуються керівництвом Товариства. На підставі цих звітів, операційним сегментом визначено господарський сегмент – «Виробництво продукції»

Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитків, їх оцінка проводиться відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків в консолідованій фінансовій звітності. Фінансові доходи та витрати Товариства, а також податки на прибуток розглядаються з погляду всього Товариства і не розподіляються на операційні сегменти.

Капітальні витрати складаються з приросту по статтях основних засобів, нематеріальних активів і інвестиційної нерухомості - суми приросту не поточних активів, за винятком фінансових інструментів та відстрочених податкових активів.

Більш детальна інформація за сегментами наведена в Таблиці № 33, 34.

Таблиця № 33

Господарські сегменти

| № | Показник за 2013 рік | Виробництво (туб) | Нерозподілені статті | Всього |
|----|--|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Реалізація зовнішнім покупцям | 1 690 035 | | 1 690 035 |
| 2 | Реалізація іншим звітним сегментам | () | () | () |
| 3 | Інші операційні доходи | 29 189 | | 29 189 |
| 4 | Фінансові доходи | x | | |
| 5 | Інші доходи | | | |
| 6 | Дохід з податку на прибуток | x | | |
| 7 | Всього доходів | 1 719 224 | | 1 719 224 |
| 8 | Собівартість реалізації | 1 414 796 | | 1 414 796 |
| 9 | Адміністративні витрати | 69 573 | | 69 573 |
| 10 | Витрати на збут | 170 858 | | 170 858 |
| 11 | Інші операційні витрати | 54 177 | | 54 177 |
| 12 | Інші витрати | 47 350 | | 47 350 |
| 13 | Фінансові витрати | x | 28 805 | 28 805 |
| 14 | Податок на прибуток | x | 11 753 | 11 753 |
| 15 | Всього витрат | 1 756 754 | 40 558 | 1 797 312 |
| 16 | Фінансовий результат діяльності товариства | (37 530) | (40 558) | (78 088) |
| 17 | Активи підприємства | 1 319 979 | | 1 319 979 |
| 18 | Зобов'язання товариства | 635 021 | | 635 021 |
| 19 | Капітальні інвестиції | 34 199 | | 34 199 |
| 20 | Амортизація необоротних активів | 85 060 | | 85 060 |

Таблиця № 34

| № | Показник за 2014 рік | Виробництво (труб) | Нерозподілені статті | Всього |
|----|--|--------------------|----------------------|-----------|
| | | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 2 | | | |
| 1 | Реалізація зовнішнім покупцям | 1 250 872 | | 1 250 872 |
| 2 | Реалізація іншим звітним сегментам | () | () | () |
| 3 | Інші операційні доходи | 329 825 | | 329 825 |
| 4 | Фінансові доходи | х | | |
| 5 | Інші доходи | 4 368 | | 4 368 |
| 6 | Дохід з податку на прибуток | х | 3069 | 3069 |
| 7 | Всього доходів | 1 585 065 | 3069 | 1 588 134 |
| 8 | Собівартість реалізації | 1 097 535 | | 1 097 535 |
| 9 | Адміністративні витрати | 71 177 | | 71 177 |
| 10 | Витрати на збут | 140 850 | | 140 850 |
| 11 | Інші операційні витрати | 57 625 | | 57 625 |
| 12 | Інші витрати | - | | - |
| 13 | Фінансові витрати | х | 326 264 | 326 264 |
| 14 | Податок на прибуток | х | | |
| | Всього витрат | 1 367 187 | 326 264 | 1 693 451 |
| 16 | Фінансовий результат діяльності товариства | 217 878 | (323 195) | (105 317) |
| 17 | Активи товариства | 2 018 402 | | 2 018 402 |
| 18 | Зобов'язання товариства | 1 436 397 | | 1 436 397 |
| 19 | Капітальні інвестиції | 35 412 | | 35 412 |
| 20 | Амортизація необоротних активів | 76 516 | | 76 516 |

Інформацію про доходи від зовнішніх клієнтів з різних країн наведено в Таблиці № 35.

Таблиця № 35

Географічні збутові сегменти

| № п/п | Країна | 2013 рік | 2014 рік |
|-------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Україна | 568 811 | 727 663 |
| 2 | Росія | 121 225 | 106 321 |
| 3 | Азербайджан | 247 811 | 58 934 |
| 4 | Польща | 133 515 | 193 216 |
| 5 | Білорусь | 133 681 | 4 875 |
| 6 | Сполучені Штати Америки | 105 975 | 36 056 |
| 7 | Інші країни | 408 206 | 458 000 |
| 8 | Всього доходів | 1 719 224 | 1 585 065 |

Умовні і інші зобов'язання і операційні ризики

Податкове законодавство. Податкове і митне законодавство в Україні може тлумачитися по-різному і часто змінюється. Відповідні державні органи можуть оскаржувати тлумачення цього законодавства керівництвом Товариства і його вживання в ході діяльності Товариства. Також існує можливість того, що операції і діяльність, до яких у минулому в податкових органів не було зауважень, будуть оскаржені. В результаті, податкові органи можуть нарахувати істотні додаткові суми податків, штрафів і пені.

Податкові органи мають право перевіряти податкові періоди протягом трьох календарних років після їх завершення. При певних обставинах перевірки можуть охоплювати більш тривалий період.

Судові процеси. В ході нормального ведення бізнесу Товариство час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також зовнішніх професійних консультацій, керівництво Товариства вважає, що можливі збитки по позовах можуть скласти 5 523 тис. грн. На цю суму Товариством визнані витрати та створений резерв.

Зобов'язання по капітальних витратах. На 31 грудня 2014 року договірні зобов'язання Товариства по капітальних витратах на виробниче устаткування склали 2 483 тисячі гривень. Керівництво Товариства упевнене, що майбутніх доходів і фінансування буде достатньо для покриття цих зобов'язань.

Активи, передані в заставу, і активи, використання яких обмежено. Товариство передало в заставу як забезпечення залучених позикових коштів наступні активи - суми показані за балансовою вартістю (Таблиця №36):

Таблиця №36

Активи, передані в заставу, активи, використання яких обмежено

| № | Показник | На 31.12.2013 р. | | На 31.12.2014 р. | |
|---|------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| | | Активи в заставі | Відповідні зобов'язання Підприємства | Активи в заставі | Відповідні зобов'язання Підприємства |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Основні засоби | 384 853 | 306 154 | 395 748 | 348 717 |
| 2 | Товарно-матеріальні цінності | 24 001 | - | 33 846 | - |
| 3 | Кошти в розрахунках | 79 | - | 2 904 | 210 650 |
| 4 | Всього | 408 933 | 306 154 | 432 498 | 559 367 |

Управління фінансовими ризиками

Чинники фінансових ризиків. Функція управління ризиками в Товаристві здійснюється щодо фінансових ризиків, а також операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик складається з ринкового ризику (включаючи валютний ризик, ризик процентної ставки і інший ціновий ризик), кредитного ризику і ризику ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками – визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними і юридичними ризиками повинне забезпечити належне функціонування внутрішніх процедур і політики, направленої на зведення операційних і юридичних ризиків до мінімуму.

Кредитний ризик. Кредитний ризик - це ризик того, що Товариство зазнає фінансові збитки, оскільки деякі контрагенти не виконають свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Товариство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції і інші фінансові інструменти.

Товариство структурує рівні кредитного ризику, якому воно піддається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з одним контрагентом або групою

контрагентів. Ліміти рівня кредитного ризику затверджуються керівництвом. Ці ризики регулярно контролюються і переглядаються щорічно або частіше.

Аналіз і моніторинг кредитних ризиків здійснюється окремо по кожному конкретному клієнту. Кредитні оцінки проводяться відносно всіх клієнтів, які хочуть отримати кредит понад встановлений ліміт.

Керівництво Товариства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості по основній діяльності і контролює прострочені суми. У зв'язку з цим керівництво вважає за необхідне розкривати в цій фінансовій інформації інформацію про терміни і іншу інформацію про кредитний ризик.

Товариство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

На думку керівництва Товариства, кредитний ризик належним чином врахований в створених резервах на знецінення відповідних активів.

Концентрація кредитного ризику. У Товариства існує концентрація кредитного ризику. Далі представлена інформація про загальну сукупну суму заборгованості найбільших клієнтів і її частці в загальній сумі фінансової дебіторської заборгованості (Таблиця № 37):

Таблиця № 37

Загальна сукупна сума заборгованості найбільших клієнтів

| № п/п | Показник | 31.12.2013 р. 31.12.2014 р. | |
|-------|--|-----------------------------|---------|
| | | 3 | 4 |
| 1 | Сукупна сума дебіторської заборгованості найбільших контрагентів | 187 723 | 215 422 |
| 2 | Їх частка в загальній сумі дебіторської заборгованості | 81% | 89% |

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають чотири типи ризику: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, ризик зміни цін на товари і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на цінні папери. Фінансові інструменти, яким притаманний ринковий ризик, включають дебіторську заборгованість, кредити і позики, депозити, інвестиції та інші фінансові інструменти.

Валютний ризик

Товариство працює з міжнародними покупцями і постачальниками і тому піддається валютному ризику, пов'язаному з різними валютами, в яких здійснюються операції (головним чином, в доларах США та євро). Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки по монетарних статтях, виражених в іноземній валюті, і коректує перерахунок цих залишків на звітну дату за умови 10-процентної зміни курсів валют. Валютний ризик виникає у тому випадку, коли майбутні комерційні операції або визнані активи і зобов'язання деноміновані у валюті, відмінній від гривні.

В представленій нижче таблиці показана концентрація ризику зміни обмінних курсів іноземних валют за станом на кінець та початок звітної періоду:

Концентрація ризику зміни обмінних курсів

| № | Валюта | На 31.12.2013 р. | | | На 31.12.2014 р. | | |
|----------|--------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| | | Монетарні активи зобов'язання | Монетарні зобов'язання вплив | Разом | Монетарні вплив | Монетарні активи | Разом |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долар | | | | | | |
| | США | 89 173 | (307 051) | (217 878) | 111 185 | (592 073) | (480 888) |
| 2 | Євро | 65 321 | (10 756) | 54 565 | 57 395 | (13 645) | 43 750 |
| 3 | Російські рублі | 13 511 | (56 001) | (42 490) | 5 451 | (6 191) | (740) |
| 4 | Всього | 168 005 | (373 808) | (205 803) | 174 031 | (611 909) | (437 878) |

Внаслідок вказаного вище ризику за станом на 31 грудня 2014 року, якби курс іноземних валют по відношенню до гривні виріс/знизитися на 10% при незмінності інших чинників, чистий прибуток до оподаткування за 2014 рік був би на 43 788 тис. гривень менше/більше (на 31 грудня 2013 року – на 20 580 тис. грн. більше/менше).

Ризик зміни відсоткової ставки

Доходи і грошові потоки Товариства від операційної діяльності, в основному, не залежать від змін ринкових відсоткових ставок. Ризик зміни відсоткової ставки, до якого схильне Товариство, пов'язаний з позиковими засобами.

На 1 січня 2014 року і 31 грудня 2014 року банківські кредити були залучені Товариством по фіксованій відсотковій ставці. При цьому всіма кредитними договорами передбачені положення, що дозволяють кредитору міняти відсоткові ставки протягом терміну відповідного кредиту за наявності істотних змін на фінансових ринках. Позикові засоби, видані під фіксовану відсоткову ставку, піддають Товариство ризику справедливої вартості відсоткової ставки.

Ціновий ризик

Товариство не піддається ціновому ризику стосовно цінних паперів, оскільки у Товариства відсутні значні інвестиції в цінні папери або фінансові інструменти, які піддавали б її ризику зміни товарних цін.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю

Товариства здійснюється шляхом контролю над дебіторською і кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, і використання короткострокового фінансування.

Нижче, наведені зобов'язання Товариства по термінах, що залишилися, до погашення відповідно до договорів. Суми, показані в таблиці, – це не дискontовані грошові потоки згідно з угодами.

Нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення на 31 грудня 2013 року (Таблиця № 40):

Таблиця № 40

Аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення

| № п/п | Показник | На 31.12.2013 р. | | | | Всього |
|-------|--|------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| | | до 1 міс. | Від 1 міс. до 6 міс. | Від 6 міс. до 1 року | Від 1 року до 5 років | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Кредити банків | - | - | 269 178 | 29 458 | 298 636 |
| 2 | Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | - | 144 103 | - | - | 144 103 |
| 3 | Поточні зобов'язання | - | 130 392 | - | - | 130 392 |
| 4 | Інші поточні зобов'язання | - | 12 317 | - | - | 12 317 |
| 5 | Інші фінансові зобов'язання | - | - | - | 7 518 | 7 518 |
| 6 | Всього | | 286 812 | 269 178 | 36 976 | 592 966 |

Нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення на 31 грудня 2014 року (Таблиця № 41):

Таблиця № 41

Аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення

| № п/п | Показник | На 31.12.2014 р. | | | | Всього |
|-------|--|------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| | | до 1 міс. | Від 1 міс. до 6 міс. | Від 6 міс. до 1 року | Від 1 року до 5 років | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Кредити банків | - | - | 549 674 | - | 549 674 |
| 2 | Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | - | 392 452 | - | - | 392 452 |
| 3 | Поточні зобов'язання | - | 415 362 | - | - | 415 362 |
| 4 | Інші поточні зобов'язання | - | 26 580 | - | - | 26 580 |
| 5 | Інші фінансові зобов'язання | - | - | - | 9 693 | 9 693 |
| 6 | Всього | | 834 394 | 549 674 | 9 693 | 1 393 761 |

Управління капіталом

Метою Товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Товариства як безперервно діючого об'єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен становити не менше 1 250 мінімальних заробітних плат;
- якщо вартість чистих активів Товариства за станом на кінець другого або кожного наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, Товариство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал і внести відповідні зміни в її Статут; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу, Товариство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна підприємства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій НКЦПФР і Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2014 року 582 005 тис. грн.

Події після звітної дати

Факти господарської діяльності, які вплинули чи можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів чи результати діяльності Товариства, й мали місце в період між звітною датою і датою затвердження фінансової звітності за звітний рік відсутні.

Затвердження фінансової звітності

Датою складання курівництвом Товариства консолідованої фінансової звітності за 2014 рік є 12.03.2015 р.

Консолідована фінансова звітність відповідно до вимог діючого законодавства України підлягає затвердженню Загальними зборами ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ».

Керівник



Ю.М. Антипов

Головний бухгалтер

В.А. Мовчан