

Річний звіт товариства за 2018 рік

Інформація про фінансовий стан та результати господарської діяльності, рух грошових коштів АТ “УкрНДІВ імені А.С.Бережного” за 2018 рік відображені в складі наступної бухгалтерської звітності:

1. Форма № 1 “Баланс” (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 р.,
2. Форма № 2 “Звіт про фінансові результати” (Звіт про сукупний дохід),
3. Форма № 3 “Звіт про рух грошових коштів” (за прямим методом),
4. Форма № 4 “Звіт про власний капітал” .

1. Форма № 1 “Баланс” (Звіт про фінансовий стан)

Облікова політика у акціонерному товаристві “Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного” регламентується законодавством України та наказом по Товариству "Про облікову політику інституту" від 11.01.2016 р. № 1. Протягом року зберігається незмінність облікової політики.

Щодо усіх груп та видів основних засобів Товариство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Оцінку справедливої вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ Товариство не здійснювало, оскільки вартість проведення такої переоцінки суттєво перевищує вигоди користувача.

Для нарахування амортизації Товариство застосовує норми та методи нарахування амортизації основних засобів, що дозволяє податкове законодавство України. Тобто амортизація основних засобів нараховується на підставі ставок, визначених в ст. 145 ПКУ.

Первісна вартість власних основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на кінець року складає 13 610 тис. грн., нарахований знос складає 11 460 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2018 року становить 2 150 тис. грн., яка відображена у балансі на 31.12.2018 р. по рядку 1010. Крім того, Товариство має інвестиційну нерухомість. Станом на 31.12.2018 р. первісна вартість складає 673 тис. грн., знос 414 тис. грн., залишкова вартість складає 259 тис. грн., яка відображена у балансі на 31.12.2018 р. по рядку 1015. Згідно до наказу № 47 від 16.10.2018 року на Товаристві відповідно до статті 10 Закону України „Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” від 16.07.99 р. № 996-XIV, Положенням про інвентаризацію активів та зобов’язань, затвердженого наказом Мінфіну України від 02.09.2014 р. № 879 та Порядком надання фінансової звітності, затвердженим Постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 р. № 419 була проведена інвентаризація активів і зобов’язань станом на 01 грудня 2018 року. За результатами інвентаризації не було виявлено ні нестач ні перевищення, не виявлено активів та зобов’язань які не відповідають критеріям визнання, інвентаризація у повному обсязі не виявила порушень.

У 2018 році було списано 13 найменувань основних засобів, які мали нульову залишкову вартість. Усі списані основні засоби були морально і фізично зношені.

У Товариства є в наявності нематеріальні активи первісною вартістю 139 тис. грн., амортизація (знос) яких складає 125 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2018 року становить 14 тис. грн., що відображено в балансі в рядку 1000.

Нарахування зносу нематеріальних активів здійснюється прямолінійним способом. відповідно до вимог П(С)БУ 8 та МСБО 38. Ліквідаційна вартість встановлена 0,00 грн.

Обмеження права власності Товариства на нематеріальні активи відсутні.

Станом на 31.12.2018 р. витрати Товариства по незавершеним капітальним інвестиціям складають 50 тис. грн., що на 22 тис. грн. більше, ніж станом на 31.12.2017 року.

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Визнання та первісна оцінка запасів відповідає положенням прийнятої в Товаристві облікової політики і ведеться за середньозваженою собівартості. Сума транспортно-заготівельних витрат узагальнюється на субрахунку 289 ТЗР з щомісячним розподілом між субрахунками запасів на початок місяця, що передує.

Виробничі запаси на 31.12.2018 року складають 3 530 тис. грн., що на 440 тис. грн. більше, ніж станом на 31.12.2017 року. Запаси у незавершеному виробництві обліковуються, що відповідає вимогам рекомендацій з формування собівартості науково – дослідних робіт .

Розшифровка за видами запасів :

- сировина і матеріали – 1776 тис. грн.
- паливо – 30 тис. грн.
- тара і тарні матеріали – 21 тис. грн.
- запасні частини – 112 тис. грн.
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 232 тис. грн.
- незавершене виробництво – 1243 тис. грн.
- готова продукція – 1 тис. грн.
- ТЗР – 115 тис. грн.
- ВСЬОГО – 3530 тис. грн.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості для всіх видів запасів. Метод оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду не змінювався і відповідає вимогам МСБО 2 “Запаси”.

Запаси, щодо яких необхідно здійснювати переоцінку справедливої вартості, відсутні.

Протягом 2018 року дооцінка та уцінка запасів не здійснювались.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018 р. складає 2 770 тис. грн., збільшилась на 200 тис. грн. у порівнянні із значенням на 31.12.2017 року.

Перелік основних дебіторів

Назва контрагента	тис. грн.	
	Сума заборгованості станом на 31.12.2018р.	Сума заборгованості станом на 31.12.2017р.
ТОВ ЛДТ Столиця	217,3	-
ТОВ ВКФ Півд-схід. проект ЛТД	-	91,0
ТОВ “НДІ профмедицини”	68,9	94,2
АК Харківобленерго	320,6	391,6
ТОВ “Харківгазбут”	186,5	17,4
ТОВ “Мотордеталь-Конотоп”	113,7	102,0
АТ “Мотор Січ”	218,2	-
ПАТ “АрселорМітал”	85,1	-
<i>у т.ч. заборгованість пов’язаних осіб</i>	0,0	0,0

Прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Всі суми дебіторської заборгованості рівномірно сплачуються у процесі господарської діяльності у встановлені договорами строки.

Резерв сумнівних боргів не створений.

Грошові кошти за станом на 31.12.2018 р. зберігаються на банківських рахунках.. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення

касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 29.12.2017 р. № 148.

Грошові кошти у банках Товариства в національній валюті станом на 31.12.2018 р. становлять всього 953,0 тис. грн., а саме в національній валюті - 952,3 тис. грн., в іноземній валюті – еквівалент 0,7 тис. грн.

Обмеження права Товариства на користування грошовими коштами у 2018 році відсутні.

Довгострокові фінансові зобов'язання на 31.12.2018 р. відсутні.

Довгострокова кредиторська заборгованість відсутня.

Відстрочені податкові зобов'язання відсутні.

Забезпечення наступних витрат і платежів складають 1333 тис. грн. :

- нарахований резерв відпускних – 1032,4 тис. грн.
- нарахований резерв на вислугу років – 300,6 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) складає 2 400 тис. грн., зменшилась на 309 тис. грн. в порівнянні зі станом на 31.12.2017 року.

Прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

Із загальної суми кредиторської заборгованості станом на 31.12.2018 р. одержані аванси складають 1 457 тис. грн., крім того:

- розрахунки за товари, роботи, послуги— 299 тис. грн.;
- розрахунки з бюджетом — 181 тис. грн.;
- розрахунки зі страхування — 83 тис. грн.;
- розрахунки з оплати праці — 346 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 34 тис. грн.

Заборгованість по виплаті заробітної плати є поточною і складає 346 тис. грн.

Заборгованість за єдиним соціальним внеском складає 83 тис. грн. та заборгованість в бюджет складає 181 тис. грн. та є поточною.

Короткострокові кредити банків на 31.12.2018 р. відсутні.

Зобов'язання за поточними податковими платежами в бюджет станом на 31.12.2018 р. становлять 181 тис. грн., в тому числі по розрахункам:

- податок на нерухомість – 21,4 тис. грн.
- податок на доходи фізичних осіб — 70,2 тис. грн.,
- податок на землю — 75 тис. грн.
- військовий збір – 5,8 тис. грн.
- екологічний податок – 8,6 тис. грн.

В цілому валюта балансу Товариства на кінець 2018 року зменшилась на 1001 тис. грн.

2. Форма № 2 “Звіт про фінансові результати”

Чистий дохід від реалізації НДР складає - 19 800 тис. грн.

Виробнича собівартість продукції складає – 15 374 тис. грн.

У статті “ Виробнича собівартість реалізованої продукції ” відображені витрати на виробництво дослідних партій вогнетривів та витрат на надання послуг з метрологічного забезпечення вогнетривкового виробництва та стандартизацію вогнетривів.

Валовий прибуток за 2018 рік – 4 426 тис. грн.

Інші операційні доходи складають 2 679 тис. грн. До їх складу входить дохід від курсової різниці в сумі 756,5 тис. грн., дохід від операційної оренди та відшкодувань експлуатаційних витрат по оренді в сумі 1 435,9 тис. грн., інші доходи – 486,6 тис. грн.

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням Товариства, у 2018 році склали 3 905 тис. грн. Витрати на збут — 439 тис. грн. Інші операційні витрати — 2 178 тис. грн.

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням товариства, у 2018 році склали 3 905,0 тис. грн., в тому числі:

- витрати на заробітну плату з відрахуваннями – 2 089,9 тис. грн.
- комунальні послуги – 289,0 тис. грн.
- послуги банків – 69,1 тис. грн.
- витрати на відрядження – 13,0 тис. грн.
- витрати на використання службових автомобілів – 35,7 тис. грн.
- амортизація основних засобів – 19,0 тис. грн.
- податки – 1 055,6 тис. грн.
- аудиторські послуги – 40,0 тис. грн.
- підписка на періодичні видання та технічна література – 76,2 тис. грн.
- інші – 217,5 тис. грн.

Витрати на збут — 439,0 тис. грн., до складу яких входить:

- митні та брокерські послуги – 37,5 тис. грн.,
- транспортні послуги – 110,3 тис. грн.,
- послуги експрес пошти – 238,0 тис. грн.
- страхування вантажу – 8,5 тис. грн.
- витрати на відрядження – 44,7 тис. грн.

Інші операційні витрати — 2 178,0 тис. грн.:

- експлуатаційні витрати по орендованим приміщенням – 539,5 тис. грн.,
- витрати від операційної курсової різниці – 788,0 тис. грн.,
- витрати на оплату пільгових пенсій – 141,8 тис. грн.,
- витрати згідно з колективним договором – 107,9 тис. грн.,
- витрати на наукові дослідження і розробки – 150,6 тис. грн.,
- відрахування профкомам – 34,0 тис. грн.,
- витрати на соціальну інфраструктуру – 60,6 тис. грн.,
- інші – 355,6 тис. грн.

Фінансові витрати за 2018 рік відсутні.

Інші витрати відсутні.

Прибуток від звичайної діяльності до оподаткування становить 583 тис. грн.

Податок на прибуток – 105 тис. грн.

Чистий прибуток за 2018 рік отримано в сумі 478 тис. грн.

3. Форма № 3 “Звіт про рух грошових коштів”

Звіт грошових коштів за 2018 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2018 р. склали 23 372 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності — 24 036 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2018 рік становить – 664 тис. грн. (витрати).

Рух коштів у результаті неопераційної діяльності

Грошовий потік від інвестиційної діяльності Товариства включає грошові витрати на придбання необоротних активів — 177 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності Товариства у 2018 році становить 177 тис. грн. (витрати).

Фінансова діяльність включає наступні статті:

– виплата дивідендів — 798 тис. грн.;

Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить 798 тис. грн. (витрати).

Залишок грошових коштів на початок року складає 2 592 тис. грн.

Залишок коштів станом на 31.12.2018 р. становить 953 тис. грн.

4. Форма № 4 “Звіт про власний капітал”

Статутний капітал становить 165 600 (сто шістьдесят п’ять тисяч шістсот) грн., який розділений на 66 240 простих іменних акцій, номінальна вартість однієї простої іменної акції складає 2,50 грн.

Засновником товариства є держава в особі Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області, якому належить 60,89 % акцій Товариства. Згідно наказу від 02.06.2011 р. № 827 управління корпоративними правами держави було передано до Фонду державного майна України.

Фізичним особам акціонерам належить у статутному капіталі 39,11 % .

Статутний капітал сплачений у повному обсязі.

Інший додатковий капітал на 31.12.2017 р. складає 3 972 тис. грн., на кінець 2018 року складає 4 272 тис. грн., збільшився на 300 тис. грн.

Резервний капітал складає 41 тис. грн., що дорівнює 25 % від статутного капіталу.

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2018 р. складає 1 568 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу Товариства становить на 31.12.2018 р. 6 047 тис. грн.

Фінансову звітність за 2018 рік Товариство складало по Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

Головний бухгалтер



Н.Ф.Гармаш