

## 13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

### 13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

#### Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби, всього (тис.грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення	<b>32626.000</b>	<b>36852.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>32626.000</b>	<b>36852.000</b>
- будівлі та споруди	<b>18264.000</b>	<b>25137.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>18264.000</b>	<b>25137.000</b>
- машини та обладнання	<b>12824.000</b>	<b>10459.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>12824.000</b>	<b>10459.000</b>
- транспортні засоби	<b>1233.000</b>	<b>954.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>1233.000</b>	<b>954.000</b>
- інші	<b>305.000</b>	<b>302.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>305.000</b>	<b>302.000</b>
2.Невиробничого призначен	<b>578.000</b>	<b>564.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>578.000</b>	<b>564.000</b>
- будівлі та споруди	<b>571.000</b>	<b>563.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>571.000</b>	<b>563.000</b>
- машини та обладнання	<b>2.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>2.000</b>	<b>0.000</b>
- транспортні засоби	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>
- інші	<b>5.000</b>	<b>1.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>5.000</b>	<b>1.000</b>
Усього	<b>33204.000</b>	<b>37416.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>33204.000</b>	<b>37416.000</b>

Пояснення: Основні засоби – це матеріальні об'єкти, які призначені для використання в процесі виробництва, постачання товарів, надання послуг, для здачі в оренду, в адміністративних, збутових цілях і для виконання соціально-культурних функцій протягом більш ніж 12 (дванадцять) місяців.

До об'єктів основних засобів, які не визнаються як активи, належать матеріальні об'єкти, що виконують соціально-культурні функції (по яких не очікується отримання майбутніх економічних вигод). За даними об'єктам підприємством нараховується резерв на знецінення в розмірі 100% первісної вартості.

В кінці 2012 року основні засоби ПуАТ "Красноармійський динасовий завод" було переглянуто на предмет знецінення:

Основні засоби, придбані до 1 січня 2010 року, оцінені по ринковій вартості, визначеній незалежним експертом МЧП "Укрвостокпатэко" (сертифікат суб'єкта оцінної вартості діяльності № 7870/08 від 17.10.2008 р.), проведено перерахунок зносу основних засобів із застосуванням прямолінійного методу. Нарахований резерв на знецінення в розмірі 100% первісної вартості основних засобів, які не визнаються як активи (матеріальні об'єкти, що виконують соціально-культурні функції, по яких не очікується отримання майбутніх економічних вигод).

Усі основні засоби ПуАТ "Красноармійський динасовий завод" знаходяться у робочому стані, використовуються для отримання прибутку за основною діяльністю.

Зміна характеру використання активів не передбачується. Ознаки знецінення основних засобів в 2012 році відсутні.

Нарахування амортизації відображається у звіті про фінансові результати на основі прямолінійного методу протягом терміну експлуатації основних засобів. Визначення справедливої вартості основних засобів здійснюється професійним оцінювачем. Регулярність проведення переоцінки залежить від змін у справедливій вартості основних засобів. Якщо справедлива вартість активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, потрібне проведення переоцінки. В кінці кожного фінансового року підприємство здійснює обов'язковий тест на знецінення основних засобів. Знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення в цілому у звітності не відбивається. До об'єктів основних засобів, які не визнаються як активи, належать матеріальні об'єкти, що виконують соціально-культурні функції (по яких не очікується отримання майбутніх економічних вигод). За даними об'єктам підприємством нараховується резерв на знецінення в розмірі 100% первісної вартості.

Актив, який є контрактним правом отримати грошові кошти, або інший фінансовий актив від іншого об'єкта господарювання (фінансовий актив) після первісного

визнання оцінюється за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка. Зобов'язання, яке є контрактним зобов'язанням провести розрахунки коштами, або іншим фінансовим активом (фінансове зобов'язання) після первісного визнання оцінюється за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка. Амортизація дисконту нараховується один раз на рік і в проміжній фінансовій звітності не відбивається. Проведена трансформація фінансової звітності в МСФЗ призвела до змін окремих статей в порівнянні зі звітністю, наданою у складі регулярної інформації до НКЦПФР за 2011 рік.

Рядок 030 "Основні засоби: залишкова вартість" - при приведенні обліку основних засобів у відповідність до МСБО 16 "Основні засоби" відбулися зміни: станом на 01.01.2011р. значення показника за ПБО склало 36078 тис.грн., вплив переходу на МСФЗ склало 133 тис.грн., в зв'язку із чим значення цього рядка за МСФЗ склало 36211 тис.грн.

Станом на 31.12.2011р. значення показника за ПБО склало 34052 тис.грн., вплив переходу на МСФЗ склало (-848 тис.грн.), значення цього рядка за МСФЗ склало 33204 тис.грн.

Станом на 31.12.2012р. значення показника за МСФЗ склало 37416 тис.грн

Рядок 031 "Основні засоби: первісна вартість" - при приведенні обліку основних засобів у відповідність до МСБО 16 "Основні засоби" відбулися зміни: станом на 01.01.2011р. значення показника за ПБО склало 111129 тис.грн., значення цього рядка за МСФЗ склало 40494 тис.грн.

Станом на 31.12.2011р. значення показника за ПБО склало 112002 тис.грн., значення цього рядка за МСФЗ склало 41285 тис.грн.

Станом на 31.12.2012р. значення показника за МСФЗ склало 49923 тис.грн

Рядок 032 "Основні засоби: знос" - при приведенні обліку основних засобів у відповідність до МСБО 16 "Основні засоби" відбулися зміни: станом на 01.01.2011р. значення показника за ПБО склало (75051) тис.грн., значення цього рядка за МСФЗ склало (4283) тис.грн.

Станом на 31.12.2011р. значення показника за ПБО склало (77950) тис.грн., значення цього рядка за МСФЗ склало (8081) тис.грн.

Станом на 31.12.2012р. значення показника за МСФЗ склало (12507) тис.грн  
Більш детальна інформація наведена у розділі "Опис бізнесу - "Облікова політика", та у примітках та узгодженнях" фінансової звітності.

Станом на 31.12.2012 р. по балансовому рахунку "Основні засоби" балансова (залишкова) вартість становить 37416 тис. грн., знос основних засобів нарахований в сумі 12507 тис. грн., первинна вартість основних засобів складає 49923 тис. грн.:

Назва групи:	Перв. вартість	Зал.варт.
Знос %		
Виробничого призначення:		
Будинки та споруди	28566	25137
3429 12,0		
Невиробничого призначення:		
Будинки та споруди	654	563
91 13,9		
Виробничого призначення:		
Машини та обладнання	18441	10459
7982 43,3		
Невиробничого призначення:		
Машини та обладнання	3	-
3 100,0		
Виробничого призначення:		
Транспортні засоби	1721	954
767 44,6		
Невиробничого призначення:		
Транспортні засоби	-	-
- -		
Виробничого призначення:		
Інші, в т.ч	531	302
229 43,1		

інструменти, прилати та інвентар,  
багаторічні насадження,  
бібліотечні фонди, МНМА

Не виробничого призначення:

Інші 7  
1 6 85,7

Разом 49923 37416 12507  
25,05

Середня ступінь зносу основних засобів за станом на 31.12.2012 р. становить 25,05 %.

Станом на 31.12.2012р.:

На рахунку "Інвестиційна

нерухомість": 19 19 0 0,0

Разом 19 19 0  
0,0

Інвестиційна нерухомість оцінена за справедливою вартістю. Оцінка об'єктів інвестиційної нерухомості на 1 січня 2010 року, визначена незалежним експертом МЧП "Укрвостокпатеко" (сертифікат суб'єкта оцінної вартості діяльності № 7870/08 від 17.10.2008 р.). Сума зносу, нарахованого згідно національних стандартів бухгалтерського обліку, списана на збільшення нерозподіленого прибутку.

Станом на 31.12.2011 р. по балансовому рахунку "Основні засоби" балансова (залишкова) вартість становить 33204 тис. грн., знос основних засобів нарахований в сумі 8081 тис. грн., первинна вартість основних засобів складає 41285 тис. грн., з урахуванням звітності складено за МСФО:

Назва групи: Перв. вартість Зал.варт.

Знос %

Виробничого призначення:

Будинки та споруди 20525 18264  
2261 11,0

Невиробничого призначення:

Будинки та споруди 638 571  
67 10,5

Виробничого призначення:

Машини та обладнання 17911 12824 5087  
28,4

Невиробничого призначення:

Машини та обладнання 3 2  
1 33,3

Виробничого призначення:

Транспортні засоби 1737 1233  
504 29,0

Невиробничого призначення:

Транспортні засоби - -  
-

Виробничого призначення:

Інші, в т.ч 464 305  
159 34,3

інструменти, прилати та інвентар,  
багаторічні насадження,  
бібліотечні фонди, МНМА

Не виробничого призначення:

Інші 7  
5 2 28,6

Разом 41285 33204 8081  
19,6

Середня ступінь зносу основних засобів за станом на 31.12.2011 р. становить

19,5 %.

Станом на 31.12.2011р.:

На рахунку "Інвестиційна  
нерухомість":

	19	19	0	0,0
Разом	19	19	0	0,0

Оголошені показники у звітності що надавалася по ітогам роботи за 2011 рік складена за станом на 31.12.2011р. у відповідності із П(С)БО:

Згідно з П(С)БО 7 "Основні засоби" Підприємство класифікує основні засоби первісною вартістю 112030 тис. грн. за слідуєчими групами:

Будинки та споруди	47634	19632	28002	58,79		
Машини та обладнання	57608	13146	44462	77,18		
Транспортні засоби	4749	1006	3743	78,82		
Інші		2039	283	1756	86,12	
(в т.ч. інвестиційна нерухомість)	28		15	13	46,43	
Разом		112030	34067	77963	69,60	

Середня ступінь зносу виробничих основних засобів за станом на 31.12.2011 р. становить 69,6 %.

Ступінь використання:

Виробничого призначення

будівлі та споруди - 57,5 %

машини та обладнання - 65,6%

транспортні засоби - 70,8 %

інші - 55,3 %

Невиробничого призначення

будівля та споруди - 65,8 %

-інші - 47,5 %

Узгодження статей "Основні засоби", та у тому числі, порівняльна інформація з попередніми періодами (примітки) - викладені у примітках та узгодженнях фінансової звітності.

Ступінь використання основних засобів станом на 31.12.2012р.:

Виробничого призначення

будівлі та споруди - 13,1 %

машини та обладнання - 45,7%

транспортні засоби - 46,0 %

інші - 45,0 %

Невиробничого призначення

будівля та споруди - 15,0 %

-інші - 90,0 %

Умови використання основних засобів:

Основні засоби виробничого призначення:

-будівлі та споруди - проводилися поточні ремонти, все підтримується у робочому стані, були надходження(ремонти) та вибуття.

-машини та обладнання - підтримуються у робочому стані, проводяться поточні ремонти, проводяться технічні огляди, було придбання нового обладнання та відбулися ремонти та списання старого обладнання.

-транспортні засоби - працюють в одну зміну, проводяться заміни запчастин, та дрібний ремонт, придбання нового обладнання не було, виконувалися лише ремонти, відбулося вибуття.

-інші- працюють в умовах неповного робочого часу, тижня; проводиться профілактика, підтримуються у робочому стані, були надходження(у тому числі ремонти) та вибуття.

Основні засоби не виробничого призначення:

-будівлі та споруди - капітальних ремонтів не було, проводились тільки поточні ремонти, все підтримується у робочому стані (це квартири, гуртожиток).  
-інші - працюють в умовах повного робочого часу, проводиться профілактика, підтримується у робочому стані.

Строк корисного використання основного засобу встановлюється при введенні в експлуатацію об'єкта основних засобів наказом по підприємству і у відповідності з Податковим кодексом України.

Строки корисного використання нематеріальних активів встановлені до 10 років.

Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з М(С)БО № 16 "Основні засоби".

У звітному періоді підприємством введені в експлуатацію основні засоби та проведені ремонти на суму 8728 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 8063 тис. грн.: (виконані ремонти: будівлі АБК, будівлі побутового корпусу, будівлі головної контори, будівлі сушильного відділення №1, будівлі смисительно-формуального відділення, будівля корпусу тунельної печі №5, тощо);
- машини та обладнання - 553 тис. грн. (виконані ремонти: пресу 1085-Б, тощо), (придбано: ваги, перфоратори, водомери, печь фумельна, шлифмашини, тощо);
- транспортні засоби - 37 тис. грн. (виконані ремонти: дизельного навантажувача, електротележки, тощо);
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 73 тис. грн. (придбано: камери спостереження, комутатори, світлоопалювальники, тощо);
- бібліотечні фонди - 1 тис. грн. ;
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 1 тис. грн.

Вибуття основних засобів в 2012 р. відбувалось по залишкової вартості на суму 57 тис. грн. (первісна вартість - 90 тис. грн., знос - 33 тис. грн.) - будівля смисительно-формуального відділення, генератор, металодетектор, насоси різних модифікацій, електорчайник, телефона приставка, тощо.

Вартість основних засобів, що взяти в операційну оренду станом на 31.12.2012 р. - 58 тис. грн. (автомобіль ЗАЗ, автомагнітола, автомобіль грузовий МАЗ 5337 автокран).

Вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності станом на 31.12.12 р. - 36159 тис. грн. ( обмежено використання основних засобів, згідно договору поруки за кредитом для ПАТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЛОБАЛЬНІ ІНДУСТРІАЛЬНІ РІШЕННЯ" укладеному протягом 2011 року. Відповідно між банком (ПАТ"ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК") та ПуАТ "КДЗ" укладено договір іпотеки, згідно якого Банку у заставу переданий цілісний майновий комплекс Публічного АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД", а саме: нежитлові об'єкти та обладнання до нього Динасового заводу).

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 429 тис. грн. (будівля їдальні та прилади до неї та багаторічні насадження, тощо). Передані в оперативну оренду основні засоби первісною вартістю на суму 19 тис. грн. (інвестиційна нерухомість).