

| Пасив | Код рядка | На початок звітнього періоду | На кінець звітнього періоду |
|--|------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Статутний капітал | 300 | 19.7 | 19.7 |
| Додатковий капітал | 320 | 20.7 | 20.7 |
| Резервний капітал | 340 | -- | -- |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 350 | (13.5) | 1.1 |
| Неоплачений капітал | 360 | (--) | (--) |
| Усього за розділом I | 380 | 26.9 | 41.5 |
| II. Забезпечення наступних витрат і цільове фінансування | 430 | -- | -- |
| III. Довгострокові зобов'язання | 480 | 417.8 | 417.8 |
| IV. Поточні зобов'язання | | | |
| Короткострокові кредити банків | 500 | -- | -- |
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 510 | -- | -- |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 530 | 208.5 | 208.5 |
| Поточні зобов'язання за розрахунками: | | | |
| з бюджетом | 550 | 4.4 | 3.9 |
| зі страхування | 570 | 3.3 | 5.9 |
| з оплати праці* | 580 | 11.1 | 13.8 |
| Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття | 605 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 610 | 435.6 | 413.6 |
| Усього за розділом IV | 620 | 662.9 | 645.7 |
| V. Доходи майбутніх періодів | 630 | -- | -- |
| Баланс | 640 | 1107.6 | 1105.0 |

* 3 рядка 580 графа 4 Прострочені зобов'язання з оплати праці (665) --

Актив

1. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи на підприємстві станом на 31.12.2011 року - відсутні.

Протягом звітнього року товариство не створювало (придбавало) нематеріальні активи та не укладало угоди на придбання їх у майбутніх звітних періодах.

2. Основні засоби.

Основні засоби за їх залишковою вартістю складають:

" на початок звітнього періоду - 4,2 тис. грн.;

" на кінець звітнього періоду - 3,1 тис. грн.

На підприємстві облік основних засобів за звітний 2011 рік вівся згідно вимог П(С)БО 7 "Основні засоби". Основні засоби в обліку відображені за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорядження і виготовлення.

В товаристві основні засоби визнаються активами, якщо їх очікуваний термін корисного використання перевищує рік (або операційний цикл, за умови, що він довший за рік).

При нарахуванні амортизації щодо кожного класу основних засобів підприємство використовувало в 2011 році - прямолінійний метод нарахування, у відповідності до вимог П(С)БО 7 "Основні засоби", що не протирічить вимогам ст. 145 Податкового кодексу України №2755-VI від 02.12.2010 року (зі змінами та доповненнями) та згідно вимог Наказу №1 від 01 січня 2003 року "Про організацію бухгалтерського обліку й облікову політику підприємства" (розділ II, п.5), який подовжено на звітний 2011 рік.

Амортизація по малоцінних необоротних матеріальних активах в 2011

році нараховувалася в першому місяці їх використання в розмірі 100% від їх вартості, у відповідності до положень П(С)БО 7 "Основні засоби" та згідно вимог Наказу №1 від 01 січня 2003 року "Про організацію бухгалтерського обліку й облікову політику підприємства" (розділ II, п.5), який подовжено на звітний 2011 рік.

Нарахований знос за 2011 рік складає:

- " на початок періоду - 691,5 тис. грн.;
- " на кінець періоду - 692,6 тис. грн.

3. Інвестиції.

В балансі товариства, станом на 31.12.2011 року довгострокові та поточні фінансові інвестиції - відсутні. На протязі звітного періоду підприємство не проводило фінансово-інвестиційної діяльності.

4. Відстрочені податкові активи.

В Наказі №1 від 01 січня 2003 року "Про організацію бухгалтерського обліку й облікову політику підприємства", який подовжено на звітний 2011 рік - не передбачено застосування вимог П(С)БО 17 "Податок на прибуток", так як підприємство не є платником податку на прибуток і в звітному періоді являється платником єдиного податку (ставка податку 10% /десять відсотків/, без податку на додану вартість). Тому, визначення витрат (доходів), активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток, їх оцінка та сам розрахунок відстрочених податкових активів, згідно вимог вищезазначеного Положення (стандарту) у звітному 2011 році - не проводилося. Станом на 31.12.2011 року відстрочені податкові активи в балансі товариства - відсутні.

5. Запаси.

Запаси товариства відображаються у балансі за первісною вартістю (згідно П(С)БО 9 "Запаси") і становлять :

- " на початок року - 16,0 тис. грн.;
- " на кінець року - 12,0 тис. грн.

Запаси у товаристві станом 31.12.2011 року представлені:

- а) товарами - товари на складі (їх облік в товаристві ведеться за матеріально-відповідальними особами по окремих субрахунках рахунку 28 "Товари") - 11 тис. грн.;
- б) товарами - господарчі товари на складі (їх облік в товаристві ведеться за матеріально-відповідальними особами по окремих субрахунках рахунку 28 "Товари") - 1 тис. грн.

Вартість малоцінних швидкозношуваних предметів списується на собівартість реалізованої продукції в розмірі 100% в момент передачі зі складу в експлуатацію.

Вартість переданих в експлуатацію малоцінних швидкозношуваних предметів виключається зі складу активів з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації та відповідними матеріально-відповідальними особами протягом терміну їх фактичного використання.

Під час списання запасів та при їх вибутті у звітному періоді використовувався метод ідентифікованої собівартості у відповідності до положень П(С)БО 9 "Запаси" та згідно вимог Наказу №1 від 01 січня 2003 року "Про організацію бухгалтерського обліку й облікову політику підприємства" (розділ II, п.7), який подовжено на звітний 2011 рік.

6. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість, визначена на дату складання балансу відповідає вимогам П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість". Прострочена дебіторська заборгованість за якою минув строк позовної давності за звітний 2011 рік у товаристві відсутня. Станом на 31.12.2011 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 189,3 тис. грн., за чистою реалізаційною вартістю.

Резерв сумнівних боргів на протязі звітного 2011 року не нараховувався, так як це не передбачено вимогами Наказу №1 від "02" січня 2003 року "Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства", який подовжено на звітний 2011 рік. Інша дебіторська заборгованість станом на 31.12.2011 року складає 398,3 тис. грн.

7. Інші оборотні активи.

Станом на 31.12.2011 року інші оборотні активи становлять - 502,2 тис. грн., зокрема до їх складу відноситься фінансова допомога на зворотній основі - 481,1 тис. грн.; та інші - 21,1 тис. грн.

8. Грошові кошти та їх еквіваленти.

На дату складання балансу складають - 0,1 тис. грн., а саме: в касі - 0,0 тис. грн. (відсутні); на поточному рахунку - 0,1 тис. грн. Валютний рахунок в звітному періоді в товаристві відсутній.

Пасив

1. Власний капітал.

Власний капітал товариства становить:

" на початок звітного періоду: 26,9 тис. грн.;

" на кінець звітного періоду: 41,5 тис. грн.

За звітний рік власний капітал товариства збільшився на 14,6 тис. грн. за рахунок прибуткової діяльності товариства у 2011 році. Статутний капітал товариства складає 19680,00 грн., який розподілено на 4920 простих іменних акцій номінальною вартістю 4,00 грн. кожна.

Змін протягом 2011 року у кількості акцій, що перебувають в обігу - не відбувалося. Станом на 31.12.2011 року державна частка в статутному капіталі товариства відсутня.

Акції власної емісії товариством не викуплялися. Аналітичний облік статутного капіталу товариства ведеться по балансовому рахунку 40 "Статутний капітал".

Операції, щодо повернення капіталу у звітному періоді по товариству не проводилися. Емітованих товариством акцій - підприємства, його дочірні підприємства та асоційовані підприємства не мають.

У власності членів виконавчого органу товариства у звітному 2011 році перебувало 8 простих іменних акцій, що становить 0,1626% від статутного капіталу товариства.

У відповідності до Установчих документів засновником Закритого акціонерного товариства "Госптовари" є: Організація орендарів "Полтавського обласного орендно-оптового підприємства - "Вікторія", частка якої у володінні акціями товариства станом на 31.12.2011 року відсутня.

Перелік осіб, частка яких у статутному капіталі товариства перевищує

5% за 2011 рік: юридичні особи - відсутні; фізична особа - Левцун Володимир Іванович - 3050 простих іменних акцій (61,9919% від статутного капіталу).

Інший додатковий капітал станом на 31.12.2011 року становить: 20,7 тис. грн., призначення якого та умови використання - погашення непокритих прибутком витрат. За звітний період інший додатковий капітал товариства не змінювався і зміни у його структурі не відбувалися.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) становить:

" на початок звітнього 2011 року: -13,5 тис. грн. (отриманий в попередніх звітних періодах);

" на кінець звітнього 2011 року: +1,1 тис. грн. (за звітний період отриманий прибуток на суму 14,6 тис. грн.).

Товариство за звітний рік не передбачало і не здійснювало передплату акцій, а отже і не отримувало коштів в ході передплати. Резервування акцій для випуску згідно з опціонами та іншими контрактами не проводилося.

2. Забезпечення.

Протягом звітнього 2011 року на підприємстві не проводилося створення та використання забезпечень та резервів. Цільове фінансування (фінансування за напрямками з бюджету) у звітному році не проводилося, відповідно і залишки коштів цільових надходжень, які б були отримані для виплат з бюджету - відсутні.

3. Довгострокові зобов'язання.

Довгострокові кредити банків станом на 31.12.2011 року - в товаристві відсутні. Товариство за звітний 2011 рік при здійсненні фінансово-господарської діяльності не залучало довгострокових кредитних ресурсів.

Станом на 31.12.2011 року відстрочені податкові зобов'язання в балансі товариства - відсутні.

Інші довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2011 року складають 417,8 тис. грн. ? це довгострокова заборгованість товариства на зворотній основі.

4. Поточні зобов'язання.

На дату складання балансу короткострокові банківські кредити в товаристві відсутні. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2011 року складає: 208,5 тис. грн.

Зміни в заборгованості по поточним зобов'язанням за звітний 2011 рік наведені нижче:

- зі страхування (єдиний соціальний внесок) з 3,3 тис. грн. до 5,9 тис. грн. - збільшення;

- з бюджетом з 4,4 тис. грн. до 3,9 тис. грн. - зменшення; в тому числі:

- розрахунки по податку з доходів фізичних осіб - 1,9 тис. грн.;

- розрахунки по податку по єдиному податку - 1,6 тис. грн.;

- розрахунки по податку по податку на землю - 0,4 тис. грн.

- по заробітній платі з 11,1 тис. грн. до 13,8 тис. грн. - збільшення.

Прострочені зобов'язання з оплати праці станом на 31.12.2011 року в товаристві відсутні; кредиторська заборгованість по заробітній платі, що складає 13,8 тис. грн. припадає на грудень місяць 2011 року і є поточною.

Інші поточні зобов'язання зменшилися на 22,0 тис. грн. і на кінець звітного року складають: 413,6 тис грн. (до них відносяться розрахунки з підзвітними особами - 5,7 тис. грн.; розрахунки з різними дебіторами - 64,1 тис. грн.; розрахунки з постачальниками - 201,4 тис. грн.; розрахунки з іншими кредиторами - 142,4 тис. грн.).

Голова правління

Матяш Леонід Якович

Головний бухгалтер

Лисенко Тетяна Павлівна