

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАХМУТСЬКИЙ АГРАРНИЙ СОЮЗ"

Дата (рік, місяць, число)	Коди		
	2012	01	01
за СДРПОУ	25099117		
за КОАТУУ	1420986200		
за КОПФГ	234		
за СПОДУ	8074		
за КВЕД	01.23.0		

Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання  
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Орган державного управління МІНІСТЕРСТВО АГРОПРОМИСЛОВОГО

Вид економічної діяльності РОЗВЕДЕННЯ СВИНЕЙ

Середня кількість працівників (1) 756

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса 84573 ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ АРТЕМІВСЬКИЙ Р-Н СЕЛИЩЕ  
НОВОЛУГАНСЬКЕ Д/Н

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

V

### Баланс на "31" грудня 2011 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	63	122
первісна вартість	011	190	284
накопичена амортизація	012	( 127 )	( 162 )
Незавершені капітальні інвестиції	020	982	1068
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	134746	138486
первісна вартість	031	209438	226423
знос	032	( 74692 )	( 87937 )
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	15155	20099
первісна вартість	036	15155	20099
накопичена амортизація	037	( -- )	( -- )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	--	--
Інші фінансові інвестиції	045	89081	89081
Довгострокова дебіторська заборгованість			
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	--	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	--	--
Знос інвестиційної нерухомості	057	( -- )	( -- )
Відстрочені податкові активи			
Гудвіл	065	--	--
Інші необоротні активи			
Гудвіл при консолідації	075	--	--
Усього за розділом I	080	240027	248856
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси:			
виробничі запаси	100	17310	19610
поточні біологічні активи	110	63351	76733
незавершене виробництво	120	--	--
готова продукція	130	1996	1973
Товари	140	--	--
Векселі одержані	150	--	--
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	11117	22253
первісна вартість	161	11117	22253
резерв сумнівних боргів	162	( -- )	( -- )
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	30	110
за виданими авансами	180	3785	8171
З нарахованих доходів	190	--	--
Із внутрішніх розрахунків	200	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	4900	419
Поточні фінансові інвестиції	220	--	--

Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	6855	11409
у т.ч. в касі	231	40	13
в іноземній валюті	240	--	--
Інші оборотні активи	250	7186	4884
Усього за розділом II	260	116530	145562
III. Витрати майбутніх періодів	270	112	30
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	--	--
Баланс	280	356669	394448

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	20	20
Пайовий капітал	310	--	--
Додатковий вкладений капітал	320	--	--
Інший додатковий капітал	330	73309	73302
Резервний капітал	340	5	5
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	247444	283979
Неоплачений капітал	360	( -- )	( -- )
Видучений капітал	370	( -- )	( -- )
Накопичена курсова різниця	375	( -- )	( -- )
Усього за розділом I	380	320778	357306
<b>II. Забезпечення наступних виплат і платежів</b>			
Частка меншості	385	--	--
Забезпечення виплат персоналу	400	--	--
Інші забезпечення	410	--	--
Сума страхових резервів	415	--	--
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	--	--
Цільове фінансування	420	--	--
Усього за розділом II	430	--	--
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити банків	440	11800	6940
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	--	--
Відстрочені податкові зобов'язання	460	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	470	3981	1598
Усього за розділом III	480	15781	8538
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500	--	--
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	4734	9592
Векселі видачі	520	--	--
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	8658	13265
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	--	--
з бюджетом	550	381	244
з позабюджетних платежів	560	20	20
зі страхування	570	491	516
з оплати праці	580	1244	1501
з учасниками	590	--	--
із внутрішніх розрахунків	600	--	--
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	--	--
Інші поточні зобов'язання	610	4582	3466
Усього за розділом IV	620	20110	28604
V. Доходи майбутніх періодів	630	--	--
Баланс	640	356669	394448

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

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги

(421)

--

Баланс складається згідно П(С)БО 2 "Баланс", яким визначається форма балансу та загальні примітки до розкриття його статей.

## 1. ОСНОВНІ ЗАСОБИ.

У 2011 році основні засоби в ПрАТ "БАС" обліковувалися за первісною вартістю (основні засоби, які отримані за плату), згідно П(С)БО 7 "Основні засоби".

Основні засоби Товариства поділяються на основні засоби та інші необоротні активи, які в свою чергу класифікуються на групи, що відображені у ф.5 "Примітки до річної фінансової звітності за 2011 рік". Протягом звітного року відбулися наступні зміни (тис. грн.):

	Первісна (переоцінена) вартість	Знос
- Залишок на початок року	209 438	74 692
- Надійшло за рік	17 679	---
- Вибуло за рік	694	129
- Нараховано амортизації за рік	---	13 374
- Залишок на кінець року	226 423	87 937

Амортизація ОЗ згідно положень облікової політики нараховується прямолінійним методом, виходячи з терміну корисного використання ОЗ.

Станом на 31.12.2011 року Товариство має повністю амортизовані основні засоби на суму 6 701 тис.грн. Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються, на звітну дату складає 2 121 тис. грн.

Вартість основних засобів, переданих у заставу, становить 81 497 ис. грн. (банк. кредити: дог. №15-93/19-3021/06 від 24.07.2007 р., дог.№15-93/19-656/08 від 27.02.2008 р.).

Частина основних засобів, а саме: транспортні засоби (балансова вартість - 3 578 тис. грн.), інші основні засоби (балансова вартість - 7 690 тис. грн.) - передані в оперативну оренду. Крім того, Товариство орендує основні засоби (вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду, складає 790 тис.грн.). Усі договори оренди не відносяться до значних правочинів, у зв'язку з тим, що вартість послуг становить менше 10 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності.

## 2. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Облік нематеріальних активів ПрАТ "БАС" здійснюється у відповідності з П(С)БО 8 "Нематеріальні активи". Згідно Наказу "Про облікову політику" нематеріальні активи (придбані (створені) за плату) обліковуються за первісною вартістю.

Протягом звітного року надійшло нематеріальних активів на загальну суму 94 тис. грн., нараховано амортизації - 35 тис. грн. Станом на 31.12.2011 року нематеріальні активи представлені програмним забезпеченням, балансова вартість яких складає 122 тис. грн.

## 3. НЕЗАВЕРШЕНЕ БУДІВНИЦТВО

Облік капітальних інвестицій в ПрАТ "БАС" у 2011 році здійснювався згідно П(С)БО 7 на бухгалтерському рахунку 15. Протягом 2011 року підприємством на капітальні інвестиції було спрямовано 33 121 тис. грн., капітальні інвестиції на кінець 2011 року складають 1 068 тис. грн., а саме:

- Придбання (виготовлення) основних засобів - 662 тис. грн.,
- Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів - 406 тис. грн.

## 4. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про фінансові інвестиції та її розкриття у фінансової звітності регламентуються П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції".

Фінансові інвестиції ПрАТ "БАС" на кінець 2011 року (віднесено до складу довгострокових інших фінансових інвестицій в Балансі) представлені фінансовими інвестиціями в акції і облігації:

- ТОВ "Востокагро" - 14 148 тис. грн.,
- ЗАТ "Карань-Агро" - 182 тис. грн.,
- ЗАТ "Юг-Агро" - 195 тис. грн.,
- ЗАТ "Діанівська птахофабрика" - 173 тис. грн.,
- ПрАТ "Горлівський м'ясокомбінат" - 49 416 тис. грн.,
- ВАТ "Артемівський комбикормовий завод" - 708 тис.грн.,
- ТОВ "Діанівський бройлер" - 137 тис. грн.,
- ПрАТ "Горлівський м'ясокомбінат" (облігації) - 22 010 тис. грн.,

та внески до статутного фонду.

Усі фінансові інвестиції відображені за собівартістю.

Поточних фінансових інвестицій ПрАТ "БАС" протягом 2011 р. на балансі не було.

## 5. ЗАПАСИ.

Для накопичення інформації про запаси та відображення операцій з ними згідно П(С)БО 9 "Запаси", на підприємстві запаси об'єднуються в групи. На звітну дату запаси Товариства представлені наступним чином (тис. грн.):

- 1) Виробничі запаси - 19 610
  - сировина і матеріали 1 215
  - паливо 409
  - тара і тарні матеріали 36
  - будівельні матеріали 148
  - запасні частини 2 856
  - матеріали с/г призначення 13 990
  - МБШП 956

- 2) Поточні біологічні активи - 76 733

Запаси відображені за чистою вартістю реалізації.

## 6. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

### 1. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Аналітичний облік дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги здійснюється на підприємстві за часом виникнення дебіторської заборгованості та по дебіторам. Облік дебіторської заборгованості підприємством ведеться згідно з П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість".

Станом на 31.12.2011 р. чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, послуги, роботи ПрАТ "БАС" становить 22 253 тис. грн.

Найменування	На кінець року,	
	тис. грн.	%
- ТОВ "Востокагро"	276	1,24
- ПрАТ "ГМК"	20 511	92,17
- ЗАТ "ДПФ"	1 288	5,79
- ЗАТ "Юг-Агро"	153	0,69
- ВАТ "Вуглегірський ЕКЗ"	23	0,10
- інші	2	0,01
Разом	22 253	100

Поточна дебіторської заборгованості за товари, послуги, роботи станом на звітну дату віднесена за строками непогашення до 12 місяців.

### 2. Дебіторська заборгованість за розрахунками

Дебіторська заборгованість за розрахунками відображена у ф.-1 "Баланс" на 31.12.2011 р. загальною сумою 8 281 тис. грн., а саме:

- у рядку 170 "Розрахунки з бюджетом" - 110 тис. грн.

- у рядку 180 "За виданими авансами" - 8 171 тис. грн.

### 3. Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість в ПрАТ "БАС" за станом на 31.12.2011 р. дорівнює 419 тис. грн. (розрахунки за договорами оренди, відстрочені витрати, інше).

У звітному році списано 25 тис. грн. безнадійної дебіторської заборгованості.

## 7. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

За даними синтетичного та аналітичного обліку грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31.12.2011 р. в Товаристві представлені грошовими коштами та їх еквівалентами в національній валюті на загальну суму 11 409 тис. грн. наступним чином:

- каса - 13 тис. грн.,

- поточний рахунок в банку - 11 396 тис. грн.

## 8. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Приватне акціонерне товариство "Бахмутський Аграрний Союз" (Виписка з ЄДРЮОФОР серії ААА №307237 від 24.05.2011 р.) є правонаступником Закритого акціонерне товариство "Бахмутський Аграрний Союз", створеного у 1997 р. та зареєстрованого розпорядженням Виконавчого комітету Артемівської міської ради.

Станом на 31.12.2011 р. статутний капітал становить 20 тис. грн., сплачено повністю та відповідає розміру, визначеному у статуті Товариства. Статутний фонд поділено на 200 простих іменних акцій номінальною вартістю 100 грн. кожна. Форма випуску акцій бездокументарна. Свідоцтво про випуск акцій №149/05/1/10 видане ДКЦПФР 09.07.2010 р.

Порядок формування Статутного капіталу дотримує вимогам Закону України "Про акціонерні товариства". Бухгалтерський облік Статутного капіталу ведеться на рахунок 40 "Статутний капітал". Змін розміру Статутного капіталу у 2011 році не відбувалось.

Резервний капітал Товариства передбачено використовувати на покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків та позапланових витрат. Протягом звітного року змін не відбувалось і станом на 31.12.2011 року він дорівнює 5 тис. грн.

У звітному році відбулась дооцінка основних засобів (списаних станом на 31.12.2006 р.), на загальну суму 7 тис. грн., що відображено у складі Іншого додаткового капіталу. Інший додатковий капітал на звітну дату склав 73 302 тис. грн.

Станом на 31.12.2011 року у ПрАТ "БАС" у складі власного капіталу відображено 283 979 тис. грн. нерозподіленого прибутку.

## 9. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### 1. Довгострокові зобов'язання

Облік довгострокових зобов'язань на підприємстві ведеться згідно до положень П(С)БО 11 "Зобов'язання".

Довгострокові зобов'язання на звітну дату 31.12.2011 р. представлені в ПрАТ "БАС" Іншими довгостроковими фінансовими зобов'язаннями на загальну суму 1 598 тис. грн. (кредит "Bondline Ltd", дог. №3-к від 01.03.2004 р., процентна ставка - 9%, призначення - поповнення обігових коштів, без застави) та Довгостроковим кредитом банку на загальну суму 6 940 тис. грн. (кредит Філія ГУ ПІБ в Донецькій області, договір 15-93/19-3021/06 від 24.07.2007 р., процентна ставка - 16%, призначення - придбання виробничого обладнання, с/г техніки,

матеріалів тощо; забезпечення - основні засоби).

## 2. Поточні зобов'язання

Облік поточних зобов'язань на підприємстві ведеться згідно до положень П(С)БО 11 "Зобов'язання".

Поточні зобов'язання ПрАТ "БАС" станом на звітну дату складають 28 604 тис. грн. і представлені таким чином:

Вид зобов'язання	На кінець року, тис. грн.
1). Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	9 592
(розрахунки за кредитом банку - 4 810 тис. грн., кредитом небанківської організації - 2 397 тис. грн., фінансовою допомогою - 2 385 тис. грн.)	
2). Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	13 265
(сировина і матеріали - 11 264 тис. грн., послуги - 1 277 тис. грн. паливо - 517 тис. грн. інші - 207 тис. грн.)	
4). Поточні зобов'язання за розрахунками	2 281
3). Інші поточні зобов'язання	3 466
(фінансова допомога - 2 100 тис. грн., ПДВ з передоплати - 1 132 тис. грн., розрахунки за кредитами працівників - 83 тис. грн. виплати аліментів - 30 тис. грн., інше - 121 тис. грн.)	

Своєчасно непогашених поточних зобов'язань, які переходять до розряду довгострокових, на звітну дату немає.

Зобов'язань, за якими очікується погашення іншою стороною, на звітну дату немає.

Розбіжностей між даними аналітичного і синтетичного обліку поточних зобов'язань немає.

Генеральний директор

Акісвський Ігорій Петрович

Головний бухгалтер

Андрєєва Тетяна Юрїївна