

Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності. Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року ЗАТ "Одеський автоскладальний завод" (надалі - Товариство) було створено 10 лютого 1945 року, як Одеський автоскладальний завод. У 1994 році було створено закрите акціонерне товариство "Одеський автоскладальний завод".

Основною надання фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше. Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством з урахуванням трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ. Зміни пов'язані з переходом на МСБО, були відображені шляхом коригування відповідних статей балансу у кореспонденції з нерозподіленим прибутком (стаття капіталу) на початок 2013 року. Розкриття інформації за видами активів товариства станом на 31.12.2013 р.

Необоротні активи, основні засоби, амортизація. На балансі нематеріальні активи обліковуються по залишковій вартості 1 тис. грн. Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи обліковуються за первинною вартістю 18169,1 тис. грн, їх залишкова вартість на зазначену дату становить 1684,6 тис. грн. При проведенні аналізу усіх груп основних засобів було виявлено, що усі основні засоби, признані, згідно з П(С)БО, відповідають вимогам основних засобів, даному в МСБО 16 "Основні засоби". Бухгалтерський облік основних засобів ведеться на рахунку 10 "Основні засоби", їх оцінка достовірна та відповідає критеріям визначення, згідно МСБО 16 "Основні засоби". Бухгалтерський облік необоротних матеріальних активів ведеться на рахунку 11 "Інші необоротні матеріальні активи". Їх класифікацію встановлено відповідно з групами, встановленими МСБО 16 "Основні засоби". Облік амортизації основних засобів ведеться на рахунку 131 "Знос основних засобів" та нараховується прямолінійним методом, згідно наказу до товариства. Відхилень при нарахуванні амортизації в перевіряємому періоді не встановлено. В звітному періоді проведена оцінка основних засобів не проводилась. Дані синтетичного обліку основних засобів відповідають даним аналітичного обліку. Дані відомостей бухгалтерського обліку основних засобів та інших необоротних матеріальних активів відповідають даним перевіряемого балансу. Амортизація основних засобів ведеться на рахунку 131 "Знос основних засобів" та нараховується прямолінійним методом. Відхилень при нарахуванні амортизації в перевіряємому періоді не встановлено. Необоротні активи, відмінні від вищезазначених, відсутні. Оборотні активи. Запаси. На балансі обліковуються запаси на загальну суму 3,6 тис. грн. в том числі: - виробничі запаси 3,6 тис. грн. При проведенні аналізу запасів, було виявлено, що усі запаси відповідають критеріям признання, даним в МСБО № 2. Розходжень у нормах чи кількості первинної вартості по МСБО не виявлено. Первісна вартість запасів визначається витратами на їх придбання при купівлі за грошові кошти. Первісна вартість запасів, виготовлених власними силами, визначається відповідно до МСБО 1. При перевірці відхилень не виявлено. Дебіторська заборгованість товариства складає 203,3 тис. грн, яка створилася за рахунок: - дебіторської заборгованості за товари та послуги - 86,8 тис. грн. Інша дебіторська заборгованість - 118,5 тис. грн. Облік дебіторської заборгованості відповідає вимогам МСБО № 39. При проведенні аналізу дебіторської заборгованості було виявлено, що уся дебіторська заборгованість є короткостроковою. Дебіторська заборгованість, строк позовної давності якої минув, відсутня. Резерв сумнівних боргів відсутній (визначається виходячи з платоспроможності окремих боржників). Дані про дебіторську заборгованість відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку. Відхилень при перевірці не виявлено. Облік та оцінка дебіторської заборгованості достовірна та відповідає критеріям визначення, згідно МСБО № 39 "Фінансові інструменти": визнання та оцінка "Грошові кошти". Облік грошових коштів ведеться відповідно Положенню про ведення касових операцій в національній валюті, яке затверджено Постановою НБУ № 637 від 15.12.2004 р. (зі змінами та доповненнями). Залишки грошових коштів в національній валюті складають 0,6 тис. грн, з них: - на поточному рахунку 0,2 тис. грн, що підтверджується виписками банку; - в касі на кінець перевіряемого періоду грошові кошти 0,4 тис. грн. Інші оборотні активи 0,4 тис. грн. Витрати майбутніх періодів 1,5 тис. грн. Інформацію за видами активів товариства станом на 31.12.2013 року на нашу думку, складено та розкрито у всіх суттєвих аспектах. Розкриття інформації щодо зобов'язань зобов'язань і забезпечень станом на 31.12.2013 р. Забезпечення майбутніх витрат і платежів в балансі відсутні. Структура зобов'язань товариства

на наступний випадок: довгострокові зобов'язання відсутні. Поточні зобов'язання становлять 187,6 тис. грн, в тому числі: - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 93,6 тис. грн.; - за розрахунками з сдержаних авансів - тис. грн.; - за розрахунками з бюджетом 29,6 тис. грн.; - за розрахунками з оплати праці - 7,1 тис. грн.; - за страхування - 0,5 тис. грн.; - інші поточні зобов'язання - 56,8 тис. грн. Облік та оцінка зобов'язань достовірна та відповідає критеріям визначення, згідно МСБО № 37 "Забезпечення, чепередбачені зобов'язання та непередбачені активи". Кредиторська заборгованість, терм позовної давності якої минув, відсутня. Дані про кредиторську заборгованість відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку. Відхилень при перевірці не виявлено. Інформацію щодо дострокових та поточних зобов'язань і забезпечень товариства станом на 31.12.2013 р. на нашу думку, складено та розкрито у всіх суттєвих аспектах. Розкриття інформації щодо власного капіталу товариства станом на 31.12.2013 р. Зареєстрований капітал згідно Статуту товариства складає 2169,7 тис. грн, розподілено на 1446477 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,50 грн. кожна. На нашу думку, стредження управлінського персоналу товариства про те, що статутний капітал станом на 31.12.2013 р. сплачений у встановлені законодавством терміни, у всіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог чинного законодавства, наведено достовірно. Зареєстрований капітал відповідає бухгалтерському обліку. Розмір зареєстрованого капіталу у звітному періоді не змінювався. Структура власного капіталу в перевіряемому балансі відображена наступним чином: - Зареєстрований капітал - (рядок 300) - 2169,7 тис. грн., додатковий капітал - (рядок 320) - 17571,3 тис. грн.; непокритий капітал - (рядок 350) - 2173,3 тис. грн. Разом 17567,7. Капіталів відмінних від зазначених, на балансі товариства немає. Інформацію про власний капітал товариства станом на 31.12.2013 р. на нашу думку, складено та розкрито у всіх суттєвих аспектах. Забезпечення наступних витрат і платежів та доходи майбутніх періодів в балансі товариства станом на 31.12.2013 р. відсутні. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (збитку) Облік фінансових результатів ведеться до вимог МСФО № 1. "Надання фінансової звітності".

Доходи товариства в звітному періоді склали 3430,4 тис. грн. і сформовані відповідно до вимог МСБО № 18 "Доход". Витрати в звітному періоді склали 3454,8 тис. грн. Облік та оцінка фінансових результатів ведеться відповідно до вимог МСФО № 1 "Надання фінансової звітності". Обсяг чистого збитку на 2013 рік складає 27,2 тис. грн. Дані про збиток, визначений у балансі, підтверджуються даними реєстрів бухгалтерського обліку та узгоджені з даними інших форм звітності. Інформацію щодо фінансового стану на 31.12.2013 р. на нашу думку, складено та розкрито у всіх суттєвих аспектах. І.о. голови правління Горін Е.О. 25 квітня 2014 р. м. Одеса