



**ТОВ «СІЧЕНЬ-АУДИТ»**  
Свідоцтво № 3422 від 24. 06. 2004 р. про внесення до «Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги»  
36022, Україна, м. Полтава, вул. Леніна, 91  
тел./факс (0532) 57-04-33, 52-55-30, 57-22-83  
[www.sichen-audit.pl.ua](http://www.sichen-audit.pl.ua)  
E-mail: [sichen@ukrpost.ua](mailto:sichen@ukrpost.ua)  
Ідент. код 32996030, П/р 26001054503052 в ПГРУ КБ «Приватбанк», МФО 331401

№ 22

від « 04 » квітня 2012 р.

**АУДИТОРСКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**  
щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства  
„Полтавакондитер”.

**Керівництву ПАТ „Полтавакондитер”**  
**Власникам цінних паперів ПАТ „Полтавакондитер”**

Ми, незалежні аудитори Товариства з обмеженою відповідальністю „Січень-Аудит” (Свідоцтво №3422 від 24.06.2004 року про внесення до „Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги”, згідно рішення № 136 АПУ), на підставі договору № 17 від 20 березня 2012 року – Олімпіюк Ігор Миколайович (Сертифікат №000988 серії “A”, виданий рішенням Аудиторської палати України, рішення №-45 від 16 травня 1996 року з терміном дії до 16 травня 2015 року), Кальник Ігор Олександрович (Сертифікат №004882 серії “A”, виданий рішенням Аудиторської палати України, рішення №-104 від 30.11.2001 р. з терміном дії до 30.11.2015 р.), провели аудиторську перевірку фінансових звітів ПАТ «Полтавакондитер» станом на 31 грудня 2011 року.

Звітний період – з 01.01.2011 року по 31.12.2011 року. Час проведення аудиту – з 22 березня 2012 року по 04 квітня 2012 року. Місце проведення та дата видачі аудиторського висновку – м. Полтава, від “04” квітня 2012 року.

У відповідності до вимог Цивільного кодексу України та професійної етики аудитори не пов’язані майновими інтересами з товариством чи з його акціонерами.

**ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ**

**Основні відомості про емітента:**

Повне найменування товариства	Публічне акціонерне товариство «Полтавакондитер»
Код ЄДРПОУ	00382208
Місцезнаходження юридичної особи	36020 Полтавська область, м. Полтава, вулиця Спаська, буд. 10
Відомості про державну реєстрацію	Серія А01 № 296422 від 10.12.1991 р. № 1 588 107 0010 002784

Аудиторську перевірку проведено згідно з Міжнародними стандартами аудиту, прийнятими в якості національних, Закону України „Про аудиторську діяльність” та з урахуванням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), які затверджені Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року №1360.

Нами перевірена фінансова звітність ПАТ „Полтавакондітер” за 2011 рік, яка включає наступні форми фінансових звітів та додатки до них:

- Баланс (форма №1) станом на 31 грудня 2011 року.
- Звіт про фінансові результати (форма №2) за 2011 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (форма №3) за 2011 рік.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2011 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності (форма №5) за 2011 рік.
- Опис важливих аспектів облікової політики за 2011 рік.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Обсяг аудиторської перевірки фінансової звітності ПАТ „Полтавакондітер” за 2011 рік відповідає вимогам МСА 200 „Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту”, МСА 220 „Контроль якості аудиту фінансової звітності”, МСА 500 „Аудиторські докази” і базується на процедурах, які безпосередньо визначені аудитором, згідно професійного судження, Міжнародних стандартів аудиту та вважаються необхідними для досягнення мети аудиту – одержання обґрутованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Рівень суттєвості проведення аудиту фінансової звітності ПАТ „Полтавакондітер” за 2011 рік встановлювався у відповідності до вимог Міжнародного стандарту аудиту 320 „Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту”, внутрішніх положень аудиторської фірми ТОВ „Січень-Аудит”, професійного судження аудитора, шляхом визначення характеру, розрахунку та обсягу аудиторських процедур, а також оцінюючи наслідки викривлень.

Аудит фінансової звітності за 2011 рік суб’єкта господарювання, що перевіряється, включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Ми вважаємо, що нами отримані достатні та відповідні аудиторські докази і результат проведеної нами аудиторської перевірки забезпечує обґрутовану підставу для висловлення нашої думки, щодо фінансових звітів.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛАУ**

Управлінський персонал ПАТ „Полтавакондітер” несе відповідальність за початкові залишки, підготовку та достовірне представлення фінансової звітності за 2011 рік у відповідності до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та прирівняних до них Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу акціонерного товариства охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок помилки або інших обставин; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Керівництво суб’єкта господарювання, який перевіряється, повинно постійно підтримувати відповідність і ефективність систем обліку та внутрішнього контролю по підприємству.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА**

Нащою відповідальністю є надання висновку щодо фінансової звітності ПАТ „Полтавакондітер” за 2011 рік на основі результатів нашої аудиторської перевірки.

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

### **АУДИТОРСЬКА ДУМКА (ВИСНОВОК)**

Проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку, щодо повного комплекту фінансової звітності.

Згідно з вимог Міжнародного стандарту аудиту №705 „Модифікації думки у звіті незалежного аудитора” – даний аудиторський висновок є умовно-позитивний, бо існує обмеження обсягу роботи аудиторів.

Ми не спостерігали за інвентаризацією основних засобів, малоцінних активів, запасів, дебіторської та кредиторської заборгованості на дату складання фінансової звітності суб’єкта господарювання, який перевіряється, проведено без участі незалежного аудитора, оскільки ця дата передувала призначеню аудитором акціонерного товариства – аудиторську фірму ТОВ "Січень-Аудит".

Вищезазначені питання мають обмежений вплив на фінансові звіти і не перекручають загальну річну фінансову звітність товариства та стан справ в цілому.

Нами було зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності дебіторської та кредиторської заборгованості, а також основних засобів, малоцінних активів, запасів у фінансовій звітності ПАТ „Полтавакондітер” у всіх суттєвих аспектах.

Відповідно до проведених процедур, аудитори повідомляють про наступне:

1. Ми отримали і перевірили інформацію стосовно вартості чистих активів ПАТ „Полтавакондітер” та виявили, що вартість чистих активів відповідає вимогам частині третьї статті 155 Цивільного кодексу України.
2. Нами отримана і розглянута інша інформація з метою виявлення суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається та подається разом з фінансовою звітністю. Ми виявили, що суттєвих невідповідностей не встановлено.
3. Ми отримали і перевірили інформацію про виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Ми не знайшли підтвердження щодо виконання значних правочинів.
4. Ми отримали і перевірили інформацію стосовно стану корпоративного управління і внутрішнього аудиту ПАТ „Полтавакондітер”. Ми виявили, що стан корпоративного управління відповідає вимогам Закону України „Про акціонерні товариства”.
5. Нами отримана і перевірена інформація стосовно ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства; отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства; отримані письмові запевнення від управлінського персоналу про відповідальність, встановлення і підтримання внутрішнього контролю для запобігання та виявлення фактів шахрайства.

Нами не знайдено підстав щодо фактів викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Складено “04” квітня 2012 року.

Фактичне та юридичне місцезнаходження аудиторської фірми ТОВ „Січень-Аудит“:  
36022 м. Полтава, вул. Леніна, буд. 91.  
Т./ф.: (0532) 57-04-33, 57-22-83; 52-55-30.

Директор (аудитор) аудиторської фірми Товариства з обмеженою відповідальністю “Січень-Аудит”

Свідоцтво №3422 від 24.06.2004 р. про внесення до “Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги”

Сертифікат №000988 серії “A”, виданий рішенням АПУ №-45 від 16.05.1996 р. з терміном дії до 16.05.2015 р.

Аудитор

Сертифікат №004882 серії “A”, виданий рішенням АПУ №-104 від 30.11.2001 р. з терміном дії до 30.11.2015 р.

I. M. Олімпіюк

(підпис)

I. O. Кальник

(підпис)



адміністративна одиниця ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ

законодавчо-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

одержавного управління АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА ВІДКРИТОГО

основної діяльності Виробництво какао, шоколаду та цукристих кондитерських виробів  
за межами України, тис. грн.

адміністративна одиниця 36020 ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ М. ПОЛТАВА ВУЛ. СПАСЬКА, 10

Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2012	01
за ЄДРПОУ	00382208	
за КОАТУУ	5310137000	
за КОПФГ	230	
за СПОДУ	6024	
за КВЕД	15.84.0	
Контрольна сума		

Баланс  
на "31" грудня 2011 р.

Форма № 1

Актив	Код рядка	Код за ДКУД	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
матеріальні активи:			
залишкова вартість	010	15	292
первинна вартість	011	85	814
накопичена амортизація	012	( 70 )	( 522 )
незавершене будівництво	020	6758	7796
основні засоби:			
залишкова вартість	030	83118	78318
первинна вартість	031	145530	150655
знос	032	( 62412 )	( 72337 )
загострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	--	--
первинна вартість	036	--	--
накопичена амортизація	037	( -- )	( -- )
загострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	--	--
інші фінансові інвестиції	045	211	211
загострокова дебіторська заборгованість	050	67	359
справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	--	--
первинна вартість інвестиційної нерухомості	056	--	--
знос інвестиційної нерухомості	057	( -- )	( -- )
затрочені податкові активи	060	--	--
здаєт	065	--	--
інші необоротні активи	070	--	--
здаєт при консолідації	075	--	--
Итого за розділом I	080	90169	86976
<b>II. Оборотні активи</b>			
запаси:			
виробничі запаси	100	35916	33809
поточні біологічні активи	110	--	--
незавершене виробництво	120	1221	2022
товарна продукція	130	16446	12257
товари	140	351	146
рекламні одержані	150	--	--
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	53980	55725
первинна вартість	161	53980	55725
резерв сумнівних боргів	162	( -- )	( -- )
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	22657	39918
за виданими авансами	180	--	--
з нарахованих доходів	190	--	--
з внутрішніх розрахунків	200	--	--
інша поточна дебіторська заборгованість	210	5708	5629
Поточні фінансові інвестиції	220	--	--

цінні кошти та їх еквіваленти:			
національній валютої	230	330	3831
ч. в касі	231	5	5
неземній валюті	240	3210	4857
оборотні активи	250	1333	1913
що за розділом II	260	141152	160107
III. Витрати майбутніх періодів	270	--	--
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	--	--
Баланс	280	231321	247083
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
головний капітал	300	24482	31827
капітал	310	--	--
зареєстрований вкладений капітал	320	732	732
додатковий капітал	330	4737	4737
зарезервований капітал	340	6120	6349
заподілений прибуток (непокритий збиток)	350	138383	142741
заплачений капітал	360	( -- )	( -- )
зменшений капітал	370	( -- )	( -- )
змінчена курсова різниця	375	( -- )	( -- )
що за розділом I	380	174454	186386
<b>II. Забезпечення наступних виплат і платежів</b>			
з паєвих меншості	385	--	--
з забезпечення виплат персоналу	400	--	--
з забезпечення	410	--	--
з страхових резервів	415	--	--
з часток перестраховиків у страхових резервах	416	--	--
з залізничного фінансування	420	--	--
що за розділом II	430	--	--
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>			
довгострокові кредити банків	440	73	--
з довгострокові фінансові зобов'язання	450	--	--
з підприємствами та зобов'язання податкові зобов'язання	460	--	--
з довгострокові зобов'язання	470	--	--
що за розділом III	480	73	--
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
довгострокові кредити банків	500	6000	7135
поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	--	--
векселі видані	520	--	--
поточна заборгованість за товари, роботи, послуги	530	43549	46706
поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	--	--
з бюджетом	550	2378	2034
з позабюджетних платежів	560	--	--
зі страхування	570	1226	1338
з оплати праці	580	2701	2807
з учасниками	590	--	--
з внутрішніх розрахунків	600	--	--
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	--	--
поточні зобов'язання	610	940	677
що за розділом IV	620	56794	60697
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>			
Баланс	630	--	--
	640	231321	247083



Плаксій В.І.

Ревун І.В.

**Примітки до балансу**  
**Публічного акціонерного товариства**  
**"Полтавакондитер"**  
**за 2011 рік**

Фінансова звітність Публічного акціонерного товариства "Полтавакондитер" складається своєчасно, у повній мірі і відповідає вимогам П(С)БО. Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться за журнально-ордерною формою та відповідає вимогам, викладеним в Законі України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 р., з урахуванням змін та доповнень.

У відповідності до норм ведення бухгалтерського обліку в товаристві прийнятий Наказ "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику товариства" №059/1 від 30.03.2011 р., згідно якого облікова політика в товаристві є єдиною і незмінною.

Визнання, класифікація та оцінка активів в бухгалтерському обліку в товаристві проводиться у відповідності з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», 9 «Запаси», 7 «Основні засоби» та іншими П(С)БО якими визначаються активи.

Згідно даних балансу підприємства станом на кінець звітного періоду сума незавершених капітальних інвестицій становить 7796 тис. грн., що складається з вартості капітальних інвестицій в придбання виробничого обладнання.

#### **Основні засоби**

Відповідно до наказу про облікову політику Товариством до складу основних засобів відносяться товарно-матеріальні цінності очікуваній строк корисного використання яких більше одного року.

Оцінка основних засобів, облік надходжень, ліквідації та реалізації основних засобів протягом звітного року проводилися відповідно до Положення(стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" - П(С)БО 7.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2011 р. складає 150655 тис. грн., сума зносу складає 72337 тис. грн., залишкова вартість становить 78318 тис. грн.

Амортизація на підприємстві нараховується прямолінійним методом.

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік, вартістю менше 1000,00 грн. вважаються малоцінними необоротними активами, нарахування амортизації по таких активах здійснюється методом зменшення залишку за нормою амортизації в розмірі 100% в момент передачі в експлуатацію.

Визнання та оцінка нематеріальних активів, облік їх надходжень, ліквідації та реалізації проводилися відповідно до вимог Положення(стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" - П(С)БО 8. До складу нематеріальних активів входить програмне забезпечення облікових та розрахункових операцій. Станом на 31 грудня 2011 року первісна вартість нематеріальних активів становить 814 тис. грн., залишкова вартість – 292 тис. грн., сума накопиченої амортизації становить 522 тис. грн.

#### **Запаси**

Первісна оцінка запасів, оцінка вибуття запасів, оцінка запасів на дату балансу проводилася відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси", облікової політики Товариства, Інструкції по застосуванню Плану рахунків

бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої наказом Мінфіну України від 30.11.99 № 291. Облікові дані підтверджуються первинними документами.

#### **Власний капітал**

Власним капіталом товариства є частина в активах, що залишається після вирахування зобов'язань підприємства.

Статутний капітал товариства складає 31827000,00 грн., який розподілено на 2448194 простих іменних акцій номінальною вартістю 13,00 грн. кожна. Станом на 31.12.2011 року державна частка відсутня. Аналітичний облік статутного капіталу ведеться по балансовому рахунку 40 "Статутний капітал" без порушень. Додатковий випуск акцій не проводився.

Статутний капітал збільшено на 7345 тис. грн. за рахунок реінвестиції дивідендів шляхом збільшення номінальної вартості акцій з 10,00 грн. до 13,00 грн. (Протокол загальних зборів від 01.02.2011 р.)

Керівник

Плаксій В.І.

(підпис)

Головний бухгалтер

Ревун І.В.

(підпис)



адміністрація\_ ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ

державного управління\_ АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА ВІДКРИТОГО

правовий статус/правова форма господарювання

акціонерне товариство

Основна діяльність\_ Виробництво какао, шоколаду та цукристих

валоризація/тиз. грн.

Коди			
Дата (рік, місяць, число)	2012	01	01
за ЄДРПОУ	00382208		
за КОАТУУ	5310137000		
за СПОДУ	6024		
за КОПФГ	230		
за КВЕД	15.84.0		
Контрольна сума			

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за рік 2011 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

## 1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	460828	423784
з доходу вартість	015	( 37035 )	( 33580 )
з обігу	020	( -- )	( -- )
з повернення з доходу	025	( -- )	( -- )
доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	030	( -- )	( -- )
доход реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	035	423793	390204
з доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	( 365768 )	( 337047 )
доходи від операційної діяльності	050	58025	53157
з доходу від операційної діяльності	055	( -- )	( -- )
доходи від операційної діяльності	060	223495	192111
доход від первинного визнання біологічних активів і сільськогосподарської	061	--	--
з доходу від первинного визнання біологічних активів і сільськогосподарської	070	( 19170 )	( 18900 )
з доходу від первинного визнання біологічних активів і сільськогосподарської	080	( 17454 )	( 18123 )
з доходу від первинного визнання біологічних активів і сільськогосподарської	090	( 226165 )	( 196396 )
з доходу від первинного визнання біологічних активів і сільськогосподарської	091	( -- )	( -- )
з результатами від операційної діяльності:			
збиток	100	18731	11849
з участі в капіталі	105	( -- )	( -- )
з фінансові доходи	110	--	--
з доходи	120	6	245
з витрати	130	--	8538
з участі в капіталі	140	( 1464 )	( 408 )
з доходи	150	( -- )	( -- )
з витрати	160	( 78 )	( 10458 )
збиток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	( -- )	( -- )
з результатами від звичайної діяльності до оподаткування:			
збиток	170	17195	9766
з участі в капіталі	175	( -- )	( -- )
з прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки	176	--	--
з прибуток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки	177	( -- )	( -- )

так на прибуток від звичайної діяльності	180	( 5263 )	( 4669 )
з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	--	--
на результати від звичайної діяльності:			
так	190	11932	5097
затрати	195	( -- )	( -- )
з відчайдією:			
затрати	200	--	--
затрати на надзвичайного прибутку	205	( -- )	( -- )
з відчайдією:			
затрати	210	( -- )	( -- )
з відчайдією:			
затрати	215	--	--
з відчайдією:			
затрати	220	11932	5097
затрати	225	( -- )	( -- )
з відчайдією:			
затрати на матеріального заохочення	226	--	--

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
матеріальні затрати	230	313151	297248
затрати на оплату праці	240	43915	40929
затрати на соціальні заходи	250	16138	15054
диверсія	260	11347	10541
операційні витрати	270	19735	19051
ІІІ	280	404286	382823

## III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
середньорічна кількість простих акцій	300	2448194	2448194
середньорічна кількість простих акцій	310	2448194	2448194
чистий збиток (збиток) на одну просту акцію	320	4.87380000	2.08194000
чистий частий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	4.87380000	2.08194000
чистий на одну просту акцію	340	3.00000000	--



Плаксій В.І.

Ревун Т.В.

**Примітки до фінансової звітності  
Публічного акціонерного товариства  
"Полтавакондитер"  
за 2011 рік**

Фінансові результати підприємства за звітний період відображені згідно вимог П(С)БО 3 "Звіт про фінансові результати" та П(С)БО 17 "Податок на прибуток" і побудовані на реальних даних бухгалтерського обліку, який ведеться у відповідності до прийнятих на ~~змін~~ час П(С)БО, обраної та впровадженої облікової політики підприємства.

В цілому облік доходів та витрат виробництва на підприємстві ведеться згідно вимог ~~законодавства~~ законодавства.

Критерії та період визнання доходу в товаристві за звітний рік відповідають вимогам П(С)БО 15 "Дохід", з відповідним відображенням доходів підприємства в бухгалтерському обліку на рахунках 7 класу "Доходи і результати діяльності".

Облік витрат в бухгалтерському обліку в 2011 році відповідає наказу про облікову політику підприємства та не суперечить положенням П(С)БО 16 "Витрати". Формування обівартості реалізованих послуг на підприємстві здійснюється з дотриманням положень П(С)БО №16 "Витрати", а також галузевих методичних рекомендацій формування обівартості продукції (робіт, послуг). Відображення витрат підприємства проводиться на рахунках 9 класу "Витрати діяльності".

В результаті фінансово-господарської діяльності Публічного акціонерного товариства "Полтавакондитер" у звітному фінансовому 2011 році було отримано чистий прибуток в сумі 11932 тис. грн.

Керівник



(підпись)

Головний бухгалтер



(підпись)

Плаксій В.І.

Ревун І.В.



1	2	3	4
коштів до надзвичайних подій	270	--	--
коштів від надзвичайних подій	280	-4974	-12287
коштів від інвестиційної діяльності	290	--	--
коштів з результатів фінансової діяльності власного капіталу	300	-4974	-12287
загальний	310	--	--
задолження	320	88695	40976
залишки	330	--	--
дивіденди	340	81560	35267
доходи	350	--	--
доходи	360	--	--
коштів до надзвичайних подій	370	7135	5709
коштів від надзвичайних подій	380	--	--
коштів з фінансової діяльності	390	7135	5709
коштів за звітний період	400	4493	-475
залишки на початок року	410	3540	3748
залишки за курсів на залишок коштів	420	655	267
залишки на кінець року	430	8688	3540

Плаксій В.І.

Ревун І.В.



**Примітки до звіту про рух грошових коштів**

**Публічного акціонерного товариства**

**"Полтавакондитер"**

**за 2011 рік**

Залишок грошових коштів станом на кінець звітного періоду становить 8688 тис.грн., в тому числі в національній валюті 3831 тис.грн., в іноземній валюті 4857 тис.грн. Склад грошових коштів на кінець 2011 року:

каса – 5 тис. грн.

поточний рахунок у банку – 8179 тис. грн.

грошові кошти в дорозі – 504 тис. грн.

Предбання і реалізація майнових комплексів не проводилася.



**Плаксій В.І.**

(підпис)



**Ревун І.В.**

(підпис)



кітство Публічне акціонерне товариство "Полтавакондитер"  
дія ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ  
державного управління АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА ВІДКРИТОГО  
закінчено-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
Основна діяльність: Виробництво какао, шоколаду та цукристих  
виробів, тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)	Коди
за ЄДРПОУ	2012 01 01
за КОАТУУ	00382208
за СПОДУ	5310137000
за КОПФГ	6024
за КВЕД	230
Контрольна сума	15.84.0

## ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

za pik 2011

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
150	7345	--	--	--	--	-7345	--	--	--
160	--	--	--	--	229	-229	--	--	--
170	--	--	--	--	--	--	--	--	--
180	--	--	--	--	--	--	--	--	--
190	--	--	--	--	--	--	--	--	--
200	--	--	--	--	--	--	--	--	--
210	--	--	--	--	--	--	--	--	--
220	--	--	--	--	--	--	--	--	--
230	--	--	--	--	--	--	--	--	--
240	--	--	--	--	--	--	--	--	--
250	--	--	--	--	--	--	--	--	--
260	--	--	--	--	--	--	--	--	--
270	--	--	--	--	--	--	--	--	--
280	--	--	--	--	--	--	--	--	--
290	7345	--	--	--	229	4358	--	--	11932
300	31827	--	732	4737	6349	142741	--	--	186386

Плаксій В.І.

Ревун І.В.



**Примітки до звіту про власний капітал**  
**Публічного акціонерного товариства**  
**"Полтавакондитер"**  
**за 2011 рік**

Власним капіталом товариства є частина в активах, що залишається після вирахування зобов'язань підприємства.

Статутний капітал товариства складає 31827000,00 грн., який розподілено на 2448194 простих іменних акцій номінальною вартістю 13,00 грн. кожна. Станом на 31.12.2011 року ~~зареєстрована~~ частка відсутня. Аналітичний облік статутного капіталу ведеться по балансовому ~~зареєстру~~ № 40 "Статутний капітал" без порушень. Додатковий випуск акцій не проводився.

Перелік акціонерів, частка яких у статутному капіталі товариства перевищує 10 %:

Найменування	Місцезнаходження	Кількість акцій	Відсоток у статутному капіталі
000000000 SIGMA ADVISORS, INC. Сполучені Штати Америки (США)	Сполучені Штати Америки (США) 1209 Orange Street in the City of Wilmington, County of New Castl, state of D	397256	16,2265
88547 UKRN 1 NEW CAPITAL GROWTH CO. LTD, Кіпр	Кіпр 3025 Nicolaou Pentadromos Center, 10 floor, office 1002, Limassol, Cyprus	722007	29,4914
88548 UKRN II FUTURE CAPITAL GROWTH CO. LT, Кіпр	Кіпр 3025 NICOLAOU PENTADROMOS CENTRE, 10 FLOOR, OFFICE 1002, LIMASSOL, CYPRUS	722007	29,4914
88549 UKRN III NEW WORLD GROWTH CO.LTD, Кіпр	Кіпр 3025 NICOLAOU PANTADROMUS CENTER, 10 FLOOR, OFFICE 1002, LIMASSOL, CYPRUS	423260	17,2887

Члени виконавчого органу акціонерного товариства акціями не володіють.

Плаксій В.І.

(підпис)

Ревун І.В.

(підпис)



ПРИМІТКА ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2011 рік

Справа юридичного прописання  
Середня кількість прописаних  
Однотипна письміру, пис. арт.

Вид економічної діяльності: АБЗУЧИЙ ТОВАРИСТВО

1826

15,84,0

Контрольна сума

ПРИМІТКА ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2011 рік

1. Нематеріальні активи.

Групи нематеріальних активів	Код ряда	Залишок на початок року	Надійшло за рік	Пересоційка (досянка +, уцінка -)		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року
				першісна (пересоційна) накопичена амортизація	надійшло (пересоційна) амортизації					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права користування природними ресурсами	010	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Права користування майданом	020	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Права на комерційний призначення	030	28	28	--	--	--	--	--	--	28
Права на об'єкти промислової власності	040	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Авторські та суміжні з ними права	050	52	37	183	--	--	--	--	546	419
Інші нематеріальні активи	060	--	--	--	--	--	--	--	--	781
Разом	080	85	70	183	--	--	--	--	546	419
Гудвлі	090	--	--	--	--	--	--	--	--	814
										522
										489
										5

З рядка 080 графи 5  
з рядка 080 графи 15

найменовані відповідно  
вартості матеріальних активів  
отриманих за рахунок пільгових іспитувань  
накопичена амортизація нематеріальних  
активів, щодо яких існує обмеження права  
власності

(084)

(085)

### II. Основні засоби.

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року	Найдильшо за рік	Передодинка (доощінка +, ущінка -)	Вибуло за рік	Нарахована амортизація за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	У тому числі			передані в операційну оренду						
									первинна (переодинена) вартість	знос	первинна (переодинена) вартість							
									корисністі	змінені	втрати від змінення							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	45	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	45	--	--	--	--
Інвестиційна нерухомість	105	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Будинки, споруди, та передавальні пристрої	120	48870	11856	573	--	--	--	--	1865	--	49	--	49492	13721	--	--	3000	680
Машини та обладнання	130	88386	44999	5999	--	--	351	304	8395	--	-636	--	93398	52700	--	--	753	307
Транспортні засоби	140	5331	4053	--	--	799	613	250	--	--	--	--	4532	3690	--	--	--	--
Інструменти, пристали, інвентар (меблі)	150	1494	668	226	--	--	7	7	286	--	80	--	1793	947	--	--	148	51
Тварини	160	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Багаторічні насадження	170	184	49	--	--	--	--	--	6	2	15	--	--	178	62	--	--	--
Інші основні засоби	180	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Бібліотечні фонди	190	19	--	--	--	--	--	--	19	--	--	--	19	19	--	--	--	--
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1201	787	84	--	--	--	--	48	44	484	--	-39	1198	1198	--	100	100
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--





VII Забезпечення і резерви.

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік	Використовано ано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована	Залишок на кінець року
	1	2	3	4	5	6	7
Забезпечення на виплату відпусток працівникам							8
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	710	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	720	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обліжливих контрактів	730	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обліжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	760	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-
Разом	775	-	-	-	-	-	-
	780	-	-	-	-	-	-

	1	2	3	4	5
	Сировина і матеріали	Купчеські напівфабрикати та комплектуючі вироби	Паливо	Тара і тарні матеріали	Будівельні матеріали
	800	29084	-	-	-
810	-	-	-	-	-
820	63	-	-	-	-
830	1766	-	-	-	-
840	64	-	-	-	-
850	2709	-	-	-	-
860	-	-	-	-	-
870	-	-	-	-	-
880	123	-	-	-	-
890	2022	-	-	-	-
900	12257	-	-	-	-
910	146	-	-	-	-
Разом	920	48234	-	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображені за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку оформленіх у заславу

переданих на комісію рахунок 02)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий

з рядка 275 графа 4 Баланс запасу, призначений для продажу

\* відзначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

	1	2	3	4	5	6
Лебеторська заборгованість за товари, роботи, послуги						
Інша поточна лебеторська заборгованість						

Списано у звітному році безнадійної дебеторської заборгованості

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованості з пов'язаними сторонами

X. Несчасті і втрати від пісування цінностей.

	1	2	3	4	5	6
Найменування показника						
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат						
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році						
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватливів, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)						

XI. Будівельні контракти.

	1	2	3	4	5	6
Найменування показника						
Доход за будівельними контрактами за звітний рік						
Заборгованість на кінець звітного року:						
валюта замовників						
з авансів отриманих						
Сума затриманих коштів на кінець року						
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами						

1160

4872

1661

Починий податок на прибуток	1210	5261				
Відсторочені податкові активи, на початок звітного року	1220	-				
на кінець звітного року	1225	-				
Відсторочені податкові зобов'язання, на початок звітного року	1230	-				
на кінець звітного року	1235	-				
Вказано до звіту про фінансові результати - усього	1240	5263				
У тому числі: поточний податок на прибуток	1241	5263				
зменшення (збільшення) відсторочених податкових активів	1242	-				
збільшення (зменшення) відсторочених податкових зобов'язань	1243	-				
Зображене у складі власного капіталу - усього	1250	-				
У тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-				
зменшення (збільшення) відсторочених податкових активів	1252	-				
збільшення (зменшення) відсторочених податкових зобов'язань	1253	-				
Надходження в залоги рів.			1300	1134		
Використано за рік - усього			1310	11347		
У тому числі на: будинництво об'єктів			1311	-		
придбання (виготовлення) із поліпшення основних засобів			1312	11347		
з них машин та обладнання			1313	11347		
придбання (створення) нематеріальних активів			1314	-		
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик			1315	-		
зменшення (збільшення) відсторочених податкових зобов'язань			1316	-		
збільшення (зменшення) відсторочених податкових зобов'язань			1317	-		

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи</b>																	
- усього	1410	**															
в тому числі:																	
робота худоба	1411	**															
продуктивна худоба	1412	**															
багаторічні насадження	1413	**															
інші довгострокові біологічні активи	1414	**															
<b>Поточні біологічні активи</b>																	
- усього	1420	**	X	**	X	**	X	**									
в тому числі:																	
тварин на вирощуванні та відгодівлі	1421	**	X	**	X	**	X	**									
біологічні активи в стані біологічних	1422	**	X	**	X	**	X	**									
перетворення	1423	**	X	**	X	**	X	**									
інші поточні біологічні активи	1424	**	X	**	X	**	X	**									
Разом	1430	**		**		**		**		**		**		**		**	

З рядка 1430 граfea 5 і граfea 14

варгість біологічних активів, придбаніх за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і

справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права

власності

(1431)

(1432)

(1433)

(1431)

(1432)

(1433)

З рядка 1430 граfea 6 і граfea 16

З рядка 1430 граfea 11 і граfea 17

З рядка 1430 граfea 11 і граfea 17

Кримінальний інформаційний кодекс України



Фінансова звітність  
ПАТ "Полтавакондитер"  
(код ЄДРПОУ 00382208)

Прошнуровано та іронумеровано.  
27 (Двадцять сім) аркушів

Підписано ~~Макаровим~~ 04 квітня 2012 р.

