

Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	12	40
у т.ч. в касі	231	--	--
в іноземній валюті	240	209	--
Інші оборотні активи	250	4606	5190
Усього за розділом II	260	40080	43835
III. Витрати майбутніх періодів	270	1127	1844
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	--	--
Баланс	280	62664	69166

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	8000	8000
Пайовий капітал	310	--	--
Додатковий вкладений капітал	320	--	--
Інший додатковий капітал	330	21195	21195
Резервний капітал	340	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(28928)	(29027)
Неоплачений капітал	360	(--)	(--)
Вилучений капітал	370	(--)	(--)
Накопичена курсова різниця	375	(--)	(--)
Усього за розділом I	380	267	168
II. Забезпечення наступних виплат і платежів			
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	--	--
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	25358	22092
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	--	--
Відстроченні податкові зобов'язання	460	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	470	--	--
Усього за розділом III	480	25358	22092
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	--	--
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	22	22
Векселі видані	520	989	989
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	16292	19808
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	17123	16500
з бюджетом	550	272	195
з позабюджетних платежів	560	--	--
зі страхування	570	287	306
з оплати праці	580	858	629
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	1196	8457
Усього за розділом IV	620	37039	46906
V. Доходи майбутніх періодів	630	--	--
Баланс	640	62664	69166

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

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги

(421)

--

Основні принципи облікової політики ПуАТ "Харківський електротехнічний завод "Укрелектромаш"" на 2011 рік затверджені наказом № 1 від 04.01.2011 р. зі змінами у відповідності з діючим законодавством. Облікова політика ПуАТ "Харківський електротехнічний завод "Укрелектромаш" ґрунтується на принципах бухгалтерського обліку та фінансової звітності відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV.

Облік активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій протягом 2011 року проводився за методами та принципами ведення бухгалтерського обліку відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, відповідних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Плану рахунків та Інструкції до його застосування на підставі затвердженого підприємством наказу "Про облікову політику".

Класифікація активів, зобов'язань і власного капіталу представленої фінансової звітності ПуАТ "Харківський електротехнічний завод "Укрелектромаш" відповідає основному форматові статей бухгалтерського балансу згідно П(С)БО №2 "Баланс", затв. Наказом Мініфіну України від 31.03.1999 р. №87, з урахуванням внесених змін і доповнень.

Активи підприємства.

Загальна вартість майна підприємства, яке дорівнює підсумку активу Балансу (ряд.280), складає станом на 31.12.2011 року 69166 тис. грн. у т.ч.:

- вартість необоротних активів - 23 487 тис. грн.;
- вартість оборотних активів - 43 835 тис. грн.
- витрати майбутніх періодів - 1 844 тис. грн..

У структурі сукупних активів підприємства найбільшу вагу складають оборотні активи - 63,38 %. В порівнянні з 2010 роком доля оборотних активів зменшилась на 0,58 %.

Інформація про нематеріальні активи в бухгалтерському обліку ПуАТ "Харківський електротехнічний завод "Укрелектромаш" ведеться на балансовому рахунку 127 "Інші нематеріальні активи".

Оцінка нематеріальних активів в обліку і звітності відповідає розділові "Визнання й оцінка нематеріальних активів" П(С)БО № 8 затвердженого наказом Мініфіну України № 242 від 18.10.1999 р., № 242 з урахуванням внесених змін, і Наказом Мініфіну України від 22.11.2004 р. № 731:

- у бухгалтерському обліку - по первісній вартості на дату здійснення господарської операції. Нематеріальні активи придбані з оплатою коштами і включають у первісну вартість ціну придбання плюс інші витрати, безпосередньо зв'язані з придбанням цього активу.

- у фінансовій звітності (Баланс) - на дату балансовій вартості мінус знос.

Сума нематеріальних активів станом на 31.12.2011 року складає 396 тис. грн. (залишкова вартість).

Основою для визначення достовірної оцінки нематеріального активу є господарські договори на його придбання, інші організаційно - розпорядничі й облікові документи.

Облік амортизації нематеріальних активів здійснюється згідно П(С)БО № 8 п.п. 25-31., тобто визначає (оцінює) термін корисної експлуатації нематеріальних активів з урахуванням факторів, зазначених у П(С)БО № 8 і визначає метод обліку їхньої амортизації - це прямолінійний метод.

Основні засоби.

Аналітичний облік основних засобів здійснюється в розрізі кожного інвентарного об'єкту по його балансовій вартості і нарахованого зносу, і в повній мірі відповідає синтетичному обліку.

Бухгалтерський облік основних засобів здійснюється з урахуванням вимог П(С)БО №7 "Основні засоби", затвердженого наказом №91 Мініфіну України від 26.04.2000 р. Підприємством забезпечуються методологічні основи формування в бухгалтерському обліку інформації про основні засоби.

Бухгалтерський облік рахунка 10 "Основні засоби" узагальнює інформацію про наявність і рух власних основних засобів по наступних рахунках:

- 103 "Будівлі та споруди";
- 104 "Машини та обладнання";
- 105 "Транспортні засоби";
- 106 "Інструменти, пристосування й інвентар";
- 109 "Інші"

Зарахування на баланс придбаних, або виготовлених основних засобів здійснюється згідно п.7 П(С)БО № 7 і включає наступне: витрати нараховані (сплачені) постачальникам активів, реєстраційні збори, збори сплачені в зв'язку з придбанням права на об'єкт основних засобів.

У відповідності з обліковою політикою підприємства, до основних засобів на підприємстві відносяться матеріальні активи з очікуваним строком користування більше одного року та вартістю більше 1 000,00 грн. за одиницю.

Нарахування зносу основних засобів проводиться відповідно вимог ст. 8 Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств" від 22.05.1997 р. № 283/97 -ВР зі змінами та доповненнями у розрізі груп, порядок формування яких встановлено п.п.8.2.2 ст.8 вищевказаного Закону.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів, переведення його на реконструкцію, модернізацію, дообладнання. Нарахування амортизації малоцінних необоротних активів передбачено в розмірі 100 % їхньої вартості в першому місяці використання об'єкта.

Інвентаризація основних засобів у 2011 році проводилась станом на 01.11.2011 р. відповідно наказу Генерального директора № 180 від 11.10.2011 р. У результаті проведеної інвентаризації залишків, або нестач основних засобів не виявлено.

Облік дебіторської заборгованості на підприємстві ведеться згідно з Положенням (Стандартом) бухгалтерського обліку № 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженим наказом МФУ № 237 від 08.10.1999 р. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2011 р. склала 15 119 тис. грн..

Визнання й оцінка дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги в обліку і звітності відповідає розділові "Визначення й оцінка дебіторської заборгованості" П(С)БО № 10 - дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації робіт і послуг і оцінюється по первісній вартості.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2011 року склала 3 721,0 тис. грн.. Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 2 478 тис. грн.. Інша поточна дебіторська заборгованість - 154 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів на підприємстві відсутній.

Генеральний директор _____ Колесніков Олександр Олександрович

Головний бухгалтер _____ Бикова Олена Юріївна