

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2014 10 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія "Надра України"	за ЄДРПОУ	31169745
Територія	Солом'янський район міста Києва	за КОАТУУ	8038900000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах	за КВЕД	71.12
Середня кількість працівників	1198		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	03151, м. Київ, проспект Повітрофлотський, 54		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2014 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	66805	61852	83486
первісна вартість	1001	101969	99537	94307
накопичена амортизація	1002	35164	37685	10821
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	964254	953591	812294
первісна вартість	1011	2429971	2409407	2382373
знос	1012	1465717	1455816	1570079
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
Власна вартість	1021	0	0	0
Відрахувана амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	8174	8174	13038
Довгострокові фінансові інвестиції	1035	174497	177443	114143
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	174	153	339
Довгострочені податкові активи	1045	165	165	0
Позовні	1050	0	0	0
Довгострочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Велишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	56717	56717	52375
Усього за розділом I	1095	1270786	1258095	1075675

II. Оборотні активи

Запаси	1100	168523	168300	180392
Виробничі запаси	1101	34619	33156	43397
Незавершене виробництво	1102	128098	129363	113639
Готова продукція	1103	447	438	544
Товари	1104	5359	5343	22812
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	47169	58787	32610
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	48123	39999	62973
з бюджетом	1135	3064	4620	216
у тому числі з податку на прибуток	1136	2809	4396	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	17344	17316	8974
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	9490	22799	7441
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	9490	22799	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

з незароблених премій	1183	0	0	0
страхових резервах	1184	0	0	0
оборотні активи	1190	110519	114415	67978
за розділом II	1195	404232	426236	360584
Необоротні активи, утримувані для продажу, групи вибуття	1200	0	0	0
Загальне	1300	1675018	1684331	1436259

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
-------	-----------	-----------------------------	----------------------------	---

I. Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	739296	739296	739296
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	39426	39426	0
Додатковий капітал	1410	41551	40069	14700
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	143	143	143
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-137278	-143346	-107763
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	683138	675588	646376

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання	1500	210	0	45
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	1200
Інші довгострокові зобов'язання	1515	27383	42779	1820
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	732519	742367	598748
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань: (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат: (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій: (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви: (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0

фінансові контракти:	1535	0	0	0
активний фонд	1540	0	0	0
сума на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	760112	785146	601813
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
краткострокові кредити банків	1600	2818	2311	2944
кредити видані	1605	31000	31000	0
Поточна кредиторська заборгованість: з довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	40618	54423	14395
за розрахунками з бюджетом	1620	17131	20379	51774
за у тому числі з податку на прибуток	1621	2188	1833	0
за розрахунками зі страхування	1625	10690	13645	14418
за розрахунками з оплати праці	1630	12741	10816	15346
за одержаними авансами	1635	31407	19075	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	85363	71948	89193
Усього за розділом III	1695	231768	223597	188070
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	1675018	1684331	1436259

Примітки

*Відповідно до наказу Національної акціонерної компанії "Надра України" від 22.05.2014 року № 48-к, виконання обов'язків головного бухгалтера покладено на Шатохіну Тамару Василівну, заступника головного бухгалтера відділу бухгалтерського обліку та звітності Бухгалтерії Національної акціонерної компанії "Надра України".

Бухгалтерський облік на підприємстві за 9 місяців 2014 р. здійснювався згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" і Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Господарські операції в бухгалтерському обліку відображаються шляхом записів в регістрах бухгалтерського обліку. Фінансову звітність підприємство складає згідно з вимогами НП(С)БО № 1.
Облік необоротних активів.

Загальна вартість необоротних активів підприємства на кінець звітного періоду становить 1258095 тис. грн. Необоротні активи враховуються в натуральних і вартісних показниках. До складу необоротних матеріальних активів на 30.09.2014 р. підприємством включені основні засоби по залишковій вартості на суму 101627 тис. грн. та незавершені капітальні інвестиції у сумі 851964 тис. грн. Одницею обліку основних засобів є об'єкт. Об'єкти основних засобів кваліфіковані за наступними групами: - будинки, споруди та передавальні пристрої; - машини та обладнання; - інструменти, прилади, інвентар (меблі); - малоцінні необоротні активи.

При нарахуванні амортизації підприємство використовує норми і методи нарахування амортизації, передбачені

П(С)БО № 7 "Основні засоби" та П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи». Протягом звітного періоду була нарахована амортизація на суму 10727 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств, складають - 8174 тис. грн., інвестиції в статутні капітали господарських товариств, створених за участю Компанії - 177443 тис. грн.

Облік оборотних активів.

Станом на 30.09.2014 р. оборотні активи становлять 426236 тис. грн.

На підприємстві облік запасів здійснюється відповідно до вимог П(С)БО № 9 "Запаси". Протягом звітного періоду на підприємстві дотримувались незмінності облікової політики в частині оцінки вибуття запасів, що відповідає П(С)БО № 9 "Запаси", і прийнятої на підприємстві облікової політики. На кінець звітного періоду запаси обліковані у сумі 168300 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість за товари і послуги признається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації і оцінюється по первинній вартості згідно П(С)БО № 10 "Дебіторська заборгованість".

Визнання, класифікацію та розкриття інформації в звітності щодо дебіторської заборгованості Компанія здійснює відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСБО 1 "Подання фінансових звітів" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Дебіторська заборгованість класифікується:

- 1) рахунки до отримання - вид дебіторської заборгованості, який виникає при продажу продукції, товарів та послуг;
- 2) розрахунки за авансами виданими;
- 3) інша заборгованість;

Дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю з урахуванням збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 58787 тис. грн. є поточною і підлягає погашенню

протягом строків, передбачених договірними зобов'язаннями.

Грошові кошти складаються з грошових коштів в банках, готівки в касі.

Власний капітал.

Статутний капітал Компанії становить 739 295 625.25 грн. який поділено на 2 957 182 501 простих акцій номінальною вартістю 0,25 грн.

Капітал у дооцінках в сумі 39426 тис. грн. є дооцінкою необоротних активів.

Додатковий капітал складає 40069 тис. грн. і є вартістю активів, отриманих від держави в господарське відання.

Резервний капітал складає 143 тис. грн.

Протягом 9 місяців 2014 року непокритий збиток збільшився на 6 068 тис. грн. за рахунок отриманого збитку -6 026 тис. грн. та спрямування частини чистого прибутку до державного бюджету 42 тис. грн..

Довгострокові та поточні зобов'язання.

Зобов'язання визнаються, якщо їх оцінка може бути достовірно визнана і існує ймовірність зменшення економічних вигод в майбутньому внаслідок його погашення. Зобов'язання Компанії, класифікуються на довгострокові (строк погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Інші довгострокові зобов'язання являють собою небанківські довгострокові позики від нерезидентів та резидентів, а також розстрочені платежі по соціальному страхуванню загальним обсягом 42779 тис. грн.

Цільове фінансування в сумі 742367 тис. грн. - це бюджетне фінансування геологорозвідувальних робіт, що незавершене на звітну дату.

Поточна кредиторська заборгованість відображена в Балансі за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Забезпечення на оплату відпусток працівників Компанія не створювала.

Керівник

Головний бухгалтер



Я. Я. Климович

Т. В. Шатохіна*

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Національна акціонерна компанія "Надра
України"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 10 | 01

31169745

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 3 квартал 2014 р.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	99565	159550
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(64957)	(140795)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	34608	18755
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	29085	22633
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(36695)	(40528)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(33817)	(11278)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(6819)	(10418)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	2397	3187
Інші доходи	2240	0	12857
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1604)	(1452)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(3537)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	637
збиток	2295	(6026)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	637
збиток	2355	(6026)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2415	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-6026	637

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	9232	20396
Витрати на оплату праці	2505	33790	41046
Відрахування на соціальні заходи	2510	14686	16866
Амортизація	2515	10727	9449

Інші операційні витрати	2520	61877	99139
Разом	2550	130312	186896

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

*Відповідно до наказу Національної акціонерної компанії "Надра України" від 22.05.2014 року № 48-к, виконання обов'язків головного бухгалтера покладено на Шатохіну Тамару Василівну, заступника головного бухгалтера відділу бухгалтерського обліку та звітності Бухгалтерії Національної акціонерної компанії "Надра України".

Доходи Компанії визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Доход від реалізації Компанією отримано від виконання робіт за основними видами діяльності, зокрема :

- діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах (КВЕД 71.12) – 31% загального обсягу чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- розвідувальне буріння (КВЕД 43.13) – 21,8% загального обсягу чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);

Примітки

- вирощування зернових, технічних та решт культур не відносних до інших видів рослинництва (КВЕД 01.11.0) -- 5,4% загального обсягу чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);

- інші, у тому числі консультування з питань комерційної діяльності і керування (КВЕД 70.22) – 41.8% загального обсягу чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Собівартість виконаних робіт за структурою відповідає показникам, визначених проектно-кошторисною документацією виконаних робіт та складається з наступних витрат:

- витрати на оплату праці (24.9% загального обсягу);
- відрахування на соціальні заходи (9,5% загального обсягу);
- матеріальні витрати (4,8% загального обсягу);
- амортизація (4.3% загального обсягу);
- інші витрати (в тому числі, послуги співвиконавців) (56.5 % загального обсягу).

До інших операційних доходів увійшли доходи:

- від операційної оренди активів (обладнання, приміщень та споруд), питома вага яких в інших операційних доходах складає 65.9% ;

- від реалізації оборотних активів;

- доходи, пов'язані з визнанням доходів в розмірі нарахованої амортизації та безоплатно отриманих активів та інші доходи, що за своїм характером є операційними і не пов'язані з основною діяльністю.

До адміністративних витрат увійшли витрати на утримання адміністративного апарату та інші витрати, пов'язані з управлінням Компанією. Адміністративні витрати мають наступну структуру:

- витрати на оплату праці (41.7% загального обсягу);
- відрахування на соціальні заходи (15.7% загального обсягу);

- матеріальні витрати (8.9% загального обсягу);

- амортизація (16.1% загального обсягу);

- інші витрати (17.7 % загального обсягу).

До інших операційних витрат віднесено витрати:

- на оперативну оренду обладнання та приміщень;

- від реалізації оборотних активів;

- визнані штрафні санкції;

- утримання об'єктів житлово-комунального та соціально-культурного призначення.

Сукупний дохід (ряд. 2465 "Звіту про фінансові результати") становить – 6026.0 тис. грн.

Нарахування дивідендів протягом 9 місяців 2014 року за підсумками діяльності 2013 року не проводилось, оскільки на кінець 2013 року Компанією отримані збитки в сумі 13,6 млн.грн.

Керівник
Головний бухгалтер



Я. Я. Климович

Т. В. Шатохіна*