

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГТК "Інтурист-Закарпаття"

Примітки до звітів

У зв'язку із складанням фінансової звітності ПАТ "ГТК "Інтурист-Закарпаття" за 2012 рік відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку у Звіті про фінансові результати стовпчик 4 «за попередній період» не заповнювався.

У рядку 2 Звіту про фінансовий стан «Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)» інформація сформована з використанням національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Баланс на 31.12.2011 р.

(1) Нематеріальні активи

Основні різниці між балансовою вартістю нематеріальних активів за П(С)Б та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(2) Незавершене будівництво

Основні різниці між балансовою вартістю незавершеним будівництвом за П(С)Б та відповідним МСФЗ-балансом включають:

п Придбані та не введені основні засоби станом на 01.01.2012 року включені згідно МСБО до статті «Основні засоби» в сумі (749) тисяч.

(3) Основні засоби

Основні різниці між балансовою вартістю ОЗ за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом включають:

п Вплив приведення до справедливої вартості основних засобів в МСФЗ на суму 0 тисяч гривень;

(4) Довгострокові фінансові інвестиції

Основні різниці між балансовою вартістю довгострокових фінансових інвестицій за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом включають:

Вплив приведення до справедливої вартості фінансових інвестицій в МСФЗ на суму 0 тисяч гривень;

(5) Виробничі запаси

Основні різниці між балансовою вартістю виробничих запасів за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(6) Товари

Основні різниці між балансовою вартістю товарів за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(7) Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Основні різниці між балансовою вартістю дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом включають:

я Приведення суми дебіторської заборгованості до чистої реалізаційної вартості в сумі (344) тисяч гривень

(8) Дебіторська заборгованість з бюджетом

Основні різниці між балансовою вартістю дебіторської заборгованості з бюджетом за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(9) Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Рекласифікація Дебіторської заборгованості за виданими авансами у Інші поточну дебіторську заборгованість в сумі (155) тисяч гривень.

(10) Інші оборотні активи

Основні різниці між балансовою вартістю інших оборотних активів за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом включають:

я Згортання ПДВ в авансах, отриманих з податковим зобов'язанням в сумі (39) тисяч гривень

(11) Статутний капітал

Основні різниці між балансовою вартістю статутного капіталу за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(12) Інший додатковий капітал

Основна різниця між балансовою вартістю іншого додаткового капіталу та відповідним МСФЗ-балансом включає різницю в сумі (175) тисяч гривень, яка відображає вплив результатів переоцінки основних засобів

(13) Резервний капітал

Основні різниці між балансовою вартістю резервного капіталу за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(14) Забезпечення виплат персоналу

Основні різниці між балансовою вартістю забезпечення виплат персоналу та відповідним МСФЗ-балансом включають

п Вплив нарахування короткострокового резерву по забезпеченню виплат відпусток у сумі 26 тисяч гривень.

(15) Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Основні різниці між балансовою вартістю кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(16) Поточні зобов'язання за розрахунками по отриманим авансам

Рекласифікація виданих авансів за товари, роботи, послуги у Інші поточні зобов'язання у сумі (299) тисячі гривень

(17) Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

Основні різниці між балансовою вартістю поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(18) Поточні зобов'язання зі страхування

Основні різниці між балансовою вартістю поточних зобов'язань по страхуванню за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(19) Інші поточні зобов'язання

Основні різниці між балансовою вартістю інших поточних зобов'язань за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом включають:

я Згортання ПДВ в авансах, виданих з податковим кредитом в сумі (13) тисяч гривень

(20) Відстрочені податкові активи / податкові зобов'язання

Різниця балансової вартості відстрочених податкових активів/зобов'язань за П(С)БО включає переважно загальний вплив усіх перерахованих вище різниць.

Баланс на 31.12.2012 р.

(1) Нематеріальні активи

Основні різниці між балансовою вартістю нематеріальних активів за П(С)Б та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(2) Незавершене будівництво

Основні різниці між балансовою вартістю незавершеним будівництвом за П(С)Б та відповідним МСФЗ-балансом включають:

п Придбані та не введені основні засоби станом на 01.01.2012 року включені згідно МСБО до статті «Основні засоби» в сумі (59) тисяч.

(3) Основні засоби

Основні різниці між балансовою вартістю ОЗ за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом включають:

п Вплив приведення до справедливої вартості основних засобів в МСФЗ на суму 0 тисяч гривень;

(4) Довгострокові фінансові інвестиції

Основні різниці між балансовою вартістю довгострокових фінансових інвестицій за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом включають:

Вплив приведення до справедливої вартості фінансових інвестицій в МСФЗ на суму 0 тисяч гривень;

(5) Виробничі запаси

Основні різниці між балансовою вартістю виробничих запасів за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(6) Товари

Основні різниці між балансовою вартістю товарів за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(7) Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Основні різниці між балансовою вартістю дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом включають:

я Приведення суми дебіторської заборгованості до чистої реалізаційної вартості в сумі (281) тисяч гривень

(8) Дебіторська заборгованість з бюджетом

Основні різниці між балансовою вартістю дебіторської заборгованості з бюджетом за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(9) Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Рекласифікація Дебіторської заборгованості за виданими авансами у Інші поточну дебіторську заборгованість в сумі (746) тисяч гривень.

(10) Інші оборотні активи

Основні різниці між балансовою вартістю інших оборотних активів за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом включають:

я Згоргання ПДВ в авансах, отриманих з податковим зобов'язанням в сумі (44) тисяч гривень

(11) Статутний капітал

Основні різниці між балансовою вартістю статутного капіталу за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(12) Інший додатковий капітал

Основна різниця між балансовою вартістю іншого додаткового капіталу та відповідним МСФЗ-балансом включає різницю в сумі (175) тисяч гривень, яка відображає вплив результатів переоцінки основних засобів

(13) Резервний капітал

Основні різниці між балансовою вартістю резервного капіталу за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(14) Забезпечення виплат персоналу

Основні різниці між балансовою вартістю забезпечення виплат персоналу та відповідним МСФЗ-балансом включають

п Вплив нарахування короткострокового резерву по забезпеченню виплат відпусток у сумі 62 тисяч гривень

(15) Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Основні різниці між балансовою вартістю кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(16) Поточні зобов'язання за розрахунками по отриманим авансам

Рекласифікація виданих авансів за товари, роботи, послуги у Інші поточні зобов'язання у сумі (106) тисячі гривень

(17) Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

Основні різниці між балансовою вартістю поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(18) Поточні зобов'язання зі страхування

Основні різниці між балансовою вартістю поточних зобов'язань по страхуванню за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом відсутні.

(19) Інші поточні зобов'язання

Основні різниці між балансовою вартістю інших поточних зобов'язань за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом включають:

я Згортання ПДВ в авансах, виданих з податковим кредитом в сумі (22) тисяч гривень

(20) Відстрочені податкові активи / податкові зобов'язання

Різниця балансової вартості відстрочених податкових активів/зобов'язань за П(С)БО включає переважно загальний вплив усіх перерахованих вище різниць.

Звіт про фінансові результати за 2012 р.

(1) Собівартість реалізації

Основні різниці між рядком «собівартість реалізації» за П(С)БО та відповідним рядком по МСФЗ включають:

п Вплив рекласифікації резерву відпусток в сумі (32) тисячі гривень за рахунок працівників, які безпосередньо забезпечують роботу готелю (прибиральниці, покоївки і т.д.).

(2) Адміністративні витрати

Основні різниці між рядком «адміністративні витрати» за П(С)БО та відповідним рядком за МСФЗ включають:

п Вплив рекласифікації витрат з нарахування резерву відпусток в сумі 23 тисяч гривень

(3) Витрати на збут

Основна різниця між рядком «витрати на збут» за П(С)БО та відповідним рядком за МСФЗ включає рекласифікацію витрат з нарахування резерву відпусток в сумі 7 тисяч гривень

(4) Інші фінансові доходи

(5) Інші операційні витрати

Голова правління

Юрист



