

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний
директор ПАТ
"ЧЕЗАРА"

(посада)

(підпис)

Свириденко Анатолій Олексійович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

28.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД РАДІОПРИЛАДІВ"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

14307392

4. Місцезнаходження

Чернігівська , Чернігівський, 14030, Чернігів, Одинцова, 25

5. Міжміський код, телефон та факс

(04622)36165 (04622)34344

6. Електронна поштова адреса

mail@chezara.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

| | | |
|--|--|----------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 17.04.2014 |
| | | (дата) |
| 2. Річна інформація публікована у | "Бюлетень. Цінні папери України" 73 | 18.04.2014 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | www.chezara.com | в мережі Інтернет |
| | (адреса сторінки) | 28.04.2014 |
| | | (дата) |

Зміст

| | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента: | X |
| 2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 10. Інформація про дивіденди | |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери | |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду | |
| 13. Опис бізнесу | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: | |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду | |

- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітної періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітної року
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
33. Примітки
- Посади корпоративного секретаря у товаристві немає. У звітному періоді угоди з рейтинговими агентствами не укладались. Дивіденди не нараховувались і не виплачувались. Облігації та інші цінні папери не випускались. Похідні цінні папери не випускались. Викуп власних акцій протягом звітної періоду не здійснювався.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД РАДІОПРИЛАДІВ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

АО № 101225

3. Дата проведення державної реєстрації

06.06.1994

4. Територія (область)

Чернігівська

5. Статутний капітал (грн)

971049.75

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

25.0001

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

1425

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

26.51 Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації

26.30 Виробництво обладнання зв'язку

30.40 Виробництво військових транспортних засобів

10. Органи управління підприємства

Інформацію про органи управління емітента акціонерні товариства не заповнюють.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "Банк "Демарк"

2) МФО банку

353575

3) поточний рахунок

26001300000322

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ "Банк "Демарк"

5) МФО банку

353575

6) поточний рахунок

26004330000322

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

| Вид діяльності | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Державний орган, що видав | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
|---|---|-------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Розроблення, випробування, виробництво складових частин ракет-носіїв, складових частин космічних апаратів, складових частин наземного комплексу управління космічними апаратами | АД № 073951 | 07.08.2012 | Державне космічне агенство України | Необмежена |
| Опис | Термін дії ліцензії необмежений. | | | |
| Розроблення, виготовлення, реалізація та модернізація військової техніки | АВ № 597923 | 24.12.2012 | Міністерство економічного розвитку і торгівлі України | Необмежена |
| Опис | Термін дії ліцензії необмежений. | | | |
| Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення | АЕ № 184240 | 01.02.2013 | Державна інспекція техногенної безпеки України | Необмежена |
| Опис | Термін дії ліцензії необмежений. | | | |
| Виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії) | АГ № 572254 | 19.09.2013 | Чернігівська обласна державна адміністрація | 03.09.2018 |
| Опис | Товариство планує продовжити термін дії ліцензії. | | | |
| Постачання теплової енергії | АГ № 572256 | 19.09.2013 | Чернігівська обласна державна адміністрація | 03.09.2018 |
| Опис | Товариство планує продовжити термін дії ліцензії. | | | |
| Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами | АГ № 572255 | 19.09.2013 | Чернігівська обласна державна адміністрація | 03.09.2018 |
| Опис | Товариство планує продовжити термін дії ліцензії. | | | |
| Придбання, зберігання, перевезення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів" | АД № 073503 | 17.07.2012 | Державна служба України з контролю за наркотиками | 06.05.2015 |

| Опис | Товариство планує продовжити термін дії ліцензії. |
|------|---|
|------|---|

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БАЗА "ЛАДА"

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

39041285

4) місцезнаходження

14030, м. Чернігів, вул. Одинцова. 25

5) опис

Розмір статутного капіталу ТОВ "БАЗА "ЛАДА" - 535856.97 грн. Розмір внеску ПАТ "ЧЕЗАРА" до статутного капіталу складає частку 99 %. Внесок ПАТ "ЧЕЗАРА" у статутний капітал ТОВ "БАЗА "ЛАДА" - нерухоме майно.

1) найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БАЗА "ЕЛЕКТРОНІК"

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

39041369

4) місцезнаходження

14030, м. Чернігів, вул. Одинцова. 25

5) опис

Розмір статутного капіталу ТОВ "БАЗА "ЕЛЕКТРОНІК" - 4030472.73 грн. Дата закінчення формування статутного капіталу 26.12.2014. Розмір внеску ПАТ "ЧЕЗАРА" до статутного капіталу складає частку 99 %. Внесок ПАТ "ЧЕЗАРА" у статутний капітал ТОВ "БАЗА "ЕЛЕКТРОНІК" - нерухоме майно.

1) найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БОБРОВИЦЯ"

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

39041395

4) місцезнаходження

14030, м. Чернігів, вул. Одинцова. 25

5) опис

Розмір статутного капіталу ТОВ "БОБРОВИЦЯ" - 816829.09 грн. Дата закінчення формування статутного капіталу 26.12.2014. Розмір внеску ПАТ "ЧЕЗАРА" до статутного капіталу складає частку 99 %. Внесок ПАТ "ЧЕЗАРА" у статутний капітал ТОВ "БОБРОВИЦЯ" - нерухоме майно.

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника | Місцезнаходження | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|--|---|------------------|--|
| Міністерство машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії | 0 | д/нд/н д/н д/н | 0.000000000000 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт* | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| д/н | д/н 0 д/н | | 0.000000000000 |
| Усього | | | 0.000000000000 |

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Камурзаєв Олександр Альбертович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1963

5) освіта

Вища

6) стаж керівної роботи (років)

11

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Виконуючий обов'язки Голови Правління ВАТ "Свемон-Центр"

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Наглядову раду ПАТ "ЧЕЗАРА". Згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди не дав. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Заступник Голови Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Стецюк Володимир Леонтійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1964

5) освіта

Вища

6) стаж керівної роботи (років)

13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: голова правління ВАТ "АК Київреконструкція".

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Наглядову раду ПАТ "ЧЕЗАРА". Згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди не дав. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Член Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Фонд державного майна України

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н 00032945 д/н

4) рік народження

0

5) освіта

д/н

6) стаж керівної роботи (років)

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

д/н

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Наглядову раду ПАТ "ЧЕЗАРА". Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було.

1) посада

Член Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Долеско Анатолій Олександрович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1972

5) освіта

Вища

6) стаж керівної роботи (років)

11

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: член наглядової ради ПАТ "НЕСТ".

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Наглядову раду ПАТ "ЧЕЗАРА". Згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди не дав. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Член Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Білоногов Володимир Германович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1961

5) освіта

Вища

6) стаж керівної роботи (років)

6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: приватний підприємець.

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.06.2013, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Наглядову раду ПАТ "ЧЕЗАРА". Згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди не дав. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Генеральний директор ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Свириденко Анатолій Олексійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1956

5) освіта

Вища

6) стаж керівної роботи (років)

37

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: перший віце-президент - директор з технічних питань ВАТ "ЧеЗаРа".

8) дата обрання та термін, на який обрано

24.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Дирекцію ПАТ "ЧЕЗАРА". Згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди не дав. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Член Дирекції ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Домбик Ірина Едуардівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1963

5) освіта

Вища

6) стаж керівної роботи (років)

17

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: директор фінансовий ЗАТ "Торговий дім "Олена"

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом та "Положенням про Дирекцію ПАТ "ЧЕЗАРА". Згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди не дала. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дала.

1) посада

Член Дирекції ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Герасименко Олег Костянтинович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1962

5) освіта

Вища

6) стаж керівної роботи (років)

21

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: заступник віце-президента- директора з виробництва ВАТ "ЧеЗаРа" .

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Дирекцію ПАТ "ЧЕЗАРА". Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. Згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Член Дирекції ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Пасічний Микола Михайлович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1956

5) освіта

Вища

б) стаж керівної роботи (років)

30

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: перший заступник директора з технічних питань ВАТ "ЧеЗаРа".

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Дирекцію ПАТ "ЧЕЗАРА". Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. Згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав

1) посада

Член Дирекції ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Радченко Микола Олексійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1952

5) освіта

Вища

б) стаж керівної роботи (років)

22

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: радник генерального директора ПАТ «ЧЕЗАРА» з фінансових питань.

8) дата обрання та термін, на який обрано

04.03.2013, на 3 роки

9) Опис

У звітному періоді відбулась зміна посадової особи. Радченко М.О. призначений на посаду члена дирекції ПАТ «ЧЕЗАРА» за рішенням Наглядової ради ПАТ «ЧеЗаРа» (Протокол Наглядової ради № 03 від 04.03.2013). Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та Положенням про Дирекцію ПАТ "ЧЕЗАРА". Згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Член Дирекції ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Марчук Всеволод Ростиславович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1979

5) освіта

Вища

6) стаж керівної роботи (років)

2

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: старший юрист ТОВ "ЮРИМЕКС"

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Дирекцію ПАТ "ЧЕЗАРА". Згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди не дав. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Голова Ревізійної комісії ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Гребеножко Сергій Григорович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1960

5) освіта

Вища

6) стаж керівної роботи (років)

21

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: начальник економічного управління ВАТ "ЧеЗаРа".

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Ревізійну комісію ПАТ "ЧЕЗАРА". Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. Згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Член Ревізійної комісії ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Черноусов Руслан Володимирович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1977

5) освіта

Вища

6) стаж керівної роботи (років)

19

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: заступник головного бухгалтера ВАТ "ЧеЗаРа".

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Ревізійну комісію ПАТ "ЧЕЗАРА". Згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди не дав. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Член Ревізійної комісії ПАТ "ЧЕЗАРА"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Фонд державного майна України

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н 00032945 д/н

4) рік народження

0

5) освіта

д/н

6) стаж керівної роботи (років)

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

д/н

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Ревізійну комісію ПАТ "ЧЕЗАРА". Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було.

1) посада

Головний бухгалтер ПАТ "ЧЕЗАРА" - начальник управління бухгалтерського обліку

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бельмас Надія Миколаївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження

1956

5) освіта

Вища

6) стаж керівної роботи (років)

22

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: заступник головного бухгалтера по виробництву управління бухгалтерського обліку і фінансів ВАТ "ЧеЗаРа".

8) дата обрання та термін, на який обрано

01.01.2002, д/н

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються посадовою інструкцією. Згоди на розкриття інформації про розмір винагороди не дала. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни посадової особи протягом року не було. Згоди на розкриття паспортних даних не дала.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи | Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|----------------------------------|---|--|--------------------------|------------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Голова Наглядової ради | Камурзаєв Олександр Альбертович | д/н д/н д/н | | 3 | 0.0001 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| Заступник голови Наглядової ради | Стецюк Володимир Леонтійович | д/н д/н д/н | | 339825 | 8.7490 | 339825 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Фонд державного майна України | д/н 00032945 д/н | | 971051 | 25.0001 | 971051 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Долеско Анатолій Олександрович | д/н д/н д/н | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Білоногов Володимир Германович | д/н д/н д/н | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Генеральний директор | Свириденко Анатолій Олексійович | д/н д/н д/н | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Дирекції | Домбик Ірина Едуардівна | д/н д/н д/н | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Дирекції | Герасименко Олег Костянтинович | д/н д/н д/н | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Дирекції | Пасічний Микола Михайлович | д/н д/н д/н | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Дирекції | Радченко Микола Олексійович | д/н д/н д/н | | 72 | 0.0019 | 72 | 0 | 0 | 0 |
| Член Дирекції | Марчук Всеволод | д/н д/н д/н | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------------------------|-----------------|--|---------|---------|---------|---|---|---|
| | Ростиславович | | | | | | | | |
| Голова Ревізійної комісії | Гребеножко Сергій Григорович | д/н д/н д/н | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Бельмас Надія Миколаївна | д/н д/н д/н | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Ревізійної комісії | Черноусов Руслан Володимирович | д/н д/н д/н | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Ревізійної комісії | Фонд державного майна України | д/н 00032945д/н | | 971051 | 25.0001 | 971051 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | | | | 1310951 | 33.7509 | 1310951 | 0 | 0 | 0 |

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

| Найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | Місцезнаходження | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|--|---|---|--------------------------|---|---|---------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| Фонд державного майна України | 00032945 | 01133 Україна м. Київ немає м. Київ вул. Кутузова, 18/9 | | 971051 | 25.0001 | 971051 | 0 | 0 | 0 |
| Товариство з обмеженою відповідальністю КУА "ІНВЕСТИУМ" ПВНЗІФ "ІНВЕСТИУМ" | 36001590 | 04050 Україна Київська д/н Ірпінь, смт. Коцюбинськ Паризької комуні, 5, оф. 9 | | 505989 | 15.0865 | 505989 | 0 | 0 | 0 |
| Diwald Limited (Дівалд Лімітед) | 297842 | 000 Кіпр немає Нікосія Іраклі,2, Егкомі, 2413 | | 702747 | 18.0925 | 702747 | 0 | 0 | 0 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи* | Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт** | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | | |
| | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника | |
| Іванусь Сергій Лукич | д/н д/н д/н | | 715392 | 18.4180 | 715392 | 0 | 0 | 0 | |
| Усього | | | 2975179 | 76.5970 | 2975179 | 0 | 0 | 0 | |

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів* | чергові | позачергові |
|-----------------------|--|-------------|
| | X | |
| Дата проведення | 26.04.2013 | |
| Кворум зборів** | 60.4048 | |
| Опис | <p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Припинення повноважень членів лічильної комісії, обраних на попередніх Загальних зборах акціонерів. Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів. 2. Обрання головуючого та секретаря Загальних зборів акціонерів. 3. Затвердження порядку ведення (регламенту) Загальних зборів акціонерів. 4. Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2012 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 5. Звіт Наглядової ради про роботу за 2012 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 6. Звіт Ревізійної комісії про роботу за 2012 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 7. Затвердження висновків Ревізійної комісії за 2012 рік. 8. Затвердження річного звіту Товариства за 2012 рік. 9. Визначення основних напрямків діяльності на 2013 рік. 10. Розподіл прибутку Товариства та затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законом (або визначення порядку покриття збитків), відповідно до результатів фінансово-господарської діяльності Товариства у 2012 році. 11. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. 12. Прийняття рішення про викуп товариством розміщених ним акцій. <p>Пропозицій до переліку питань порядку денного не надходило.</p> <p>Загальні збори акціонерів вирішили:</p> <p>З питання порядку денного № 1: Припинити повноваження членів лічильної комісії, обраних на попередніх Загальних зборах акціонерів. Обрати лічильну комісію у складі 23 членів: голова комісії – Шумський В.А., секретар комісії – Федорова А.В., члени комісії: Притиковська К.О., Тасун Л.О., Косачев П.П., Матросова С.Ф., Федоренко С.С., Кравченко В.Д., Полуян І.Г., Кулик Н.М., Фурс Ю.П., Сірая В.В., Бойправ С.О., Михеєнко О.Л., Товстоліс Н.В., Білека О.В., Коломієць Т.М., Безбородько О.П., Макаренко С.І., Сугакова Л.О., Грязна Т.О., Попова Г.І., Остапенко Н.О.</p> <p>З питання порядку денного № 2: Обрати Головою Загальних зборів Шумського Володимира Анатолійовича. Обрати Секретарем Загальних зборів Костень Єлизавету Сергіївну.</p> <p>З питання порядку денного № 3: Затвердити наступний порядок ведення (регламент) Загальних зборів акціонерів:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Загальні збори тривають до завершення розгляду всіх питань порядку денного і повідомлення акціонерам інформації про результати голосування і прийняті рішення. Після закінчення роботи Загальних зборів акціонерів Голова оголошує про його закриття. 2. Розгляд питань порядку денного відбувається за наступним регламентом: Час, який надається для: <ol style="list-style-type: none"> 1) доповіді – не більше 20 (двадцяти) хвилин; 2) співповіді і заключного слова – не більше 10 хвилин; 3) запитання за умови реєстрації у секретаря Загальних зборів – не більше 5 хвилин; 4) відповіді доповідача на поставлене запитання – не більше 5 хвилин. 3. Обговорення питань на Загальних зборах включає: <ol style="list-style-type: none"> 1) доповідь, запитання доповідачу і відповіді на них; 2) співповіді (в разі необхідності, запитання співвідповідачу і відповіді на них); 3) виступи акціонерів; 4) оголошення головуючим про припинення обговорення; 5) оголошення головуючим про голосування за допомогою бюлетенів (при цьому оголошується номер бюлетеня, питання порядку денного, проекти рішень по даному питанню). 6) оголошення головуючим результатів голосування по питанню порядку денного. Результати голосування по питаннях порядку денного можуть оголошуватися по мірі надходження протоколів лічильної комісії про підсумки голосування. 4. Після закриття Загальних зборів підсумки голосування доводяться до відома осіб, включених до переліку (реєстру) акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, протягом 10 робочих днів після складання протоколу про підсумки голосування шляхом розміщення на офіційній Веб- | |

| |
|---|
| <p>сторінці Товариства або шляхом розміщення повідомлення в офіційному виданні Національної комісії з цінних паперів фондового ринку.</p> <p>3 питання порядку денного № 4: Затвердити Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2012 році.</p> <p>3 питання порядку денного № 5: Затвердити Звіт Наглядової ради про роботу за 2012 рік.</p> <p>3 питання порядку денного № 6: Затвердити Звіт Ревізійної комісії про роботу за 2012 рік.</p> <p>3 питання порядку денного № 7: Затвердити висновки Ревізійної комісії за 2012 рік.</p> <p>3 питання порядку денного № 8: Затвердити річний звіт Товариства за 2012 рік.</p> <p>3 питання порядку денного № 9: Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2013 рік.</p> <p>3 питання порядку денного № 10: 1. Прибуток не розподіляти. 2. Розмір річних дивідендів не затверджувати. 3. Покриття збитків здійснювати за рахунок коштів резервного капіталу Товариства, за рахунок скорочення постійних витрат, зменшення загальновиробничих витрат, за рахунок збільшення обсягів виробництва та за рахунок реалізації неліквідів, об'єктів нерухомого майна, не задіяних у виробництві.</p> <p>3 питання порядку денного № 11: Не вносити зміни до Статуту Товариства та, відповідно, не затверджувати нову редакцію Статуту Товариства.</p> <p>3 питання порядку денного № 12: Викуп Товариством розміщених ним акцій не здійснювати.</p> |
|---|

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Аудиторська фірма "Лотос" |
| Організаційно-правова форма | Приватне підприємство |
| Код за ЄДРПОУ | 22823802 |
| Місцезнаходження | 14005 Україна Чернігівська Чернігівський Чернігів Горького, 84, кв. 111 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 001319 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | АПУ |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 26.01.2001 |
| Міжміський код та телефон | (0462)651863 |
| Факс | (0462)651863 |
| Вид діяльності | Надання аудиторських послуг |
| Опис | Аудиторська фірма "Лотос" проводила аудиторську перевірку у звітному періоді. |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 30370711 |
| Місцезнаходження | 01001 Україна м. Київ немає м. Київ Б. Гринченка, 3 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АВ № 581322 |
| Назва державного органу, що видав | рішення ДКЦПФР від 19.06.2006 № 823 |

| | |
|--|---|
| ліцензію або інший документ | |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 24.09.2006 |
| Міжміський код та телефон | (044)2796540 |
| Факс | (044)2791322 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів |
| Опис | До 12.10.2013 ПАТ "НДУ" здійснював професійну діяльність на фондовому ринку на підставі виданих Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку ліцензії на здійснення депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів строком на десять років. 12.10.2013 набрав чинності Закон України «Про депозитарну систему України». Відповідно до ч. 2 ст. 9 зазначеного Закону Центральний депозитарій - юридична особа, що функціонує у формі публічного акціонерного товариства відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" з урахуванням особливостей, установлених цим Законом. Акціонерне товариство набуває статусу Центрального депозитарію з дня реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку в установленому порядку Правил Центрального депозитарію. 01.10.2013 Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було зареєстровано подані ПАТ "НДУ" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 № 2092). Центральний депозитарій забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів ПАТ "НДУ" надає ПАТ "ЧЕЗАР" послуги з обслуговування випусків цінних паперів. |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Банк "Демарк" |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 19357516 |
| Місцезнаходження | 14000 Україна Чернігівська Чернігівський м. Чернігів Комсомольська, 28 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ № 263400 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 24.09.2013 |
| Міжміський код та телефон | (0462)626686 |
| Факс | (0462)0626686 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність |
| Опис | ПАТ "Банк "Демарк" здійснює депозитарну діяльність депозитарної установи. ПАТ "Банк "Демарк" надає ПАТ "ЧЕЗАР" послуги щодо відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах. |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 21672206 |
| Місцезнаходження | 01004 Україна м. Київ немає м. Київ вул. Шовковична, 42-44 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АД № 034421 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |

| | |
|--|--|
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 11.06.2012 |
| Міжміський код та телефон | (044)2775003 |
| Факс | (044)2775001 |
| Вид діяльності | Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку |
| Опис | Цінні папери товариства включені до Біржового списку ПАТ "Фондова біржа ПФТС" без включення до Біржового реєстру |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Грандвіс" |
| Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 22821660 |
| Місцезнаходження | 14013 Україна Чернігівська Чернігівський м. Чернігів пр-т Перемоги, 127 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АВ № 584267 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 20.05.2011 |
| Міжміський код та телефон | (0462)699996 |
| Факс | (0462) 653289 |
| Вид діяльності | Інші види страхування, крім страхування життя |
| Опис | ПрАТ СК "Грандвіс" здійснює обов'язкове особисте страхування водіїв на автомобільному транспорті. |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ДНІПРОІНМЕД" |
| Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 21870998 |
| Місцезнаходження | 49005 Україна Дніпропетровська д/н м. Дніпропетровськ Сімферопольська, 21, оф. 307 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ № 190445 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Державна комісія з регулювання фінансових послуг України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 16.11.2012 |
| Міжміський код та телефон | (056)7265414 |
| Факс | (056)7265414 |
| Вид діяльності | Діяльність з надання послуг зі страхування |
| Опис | ПРАТ СК "Дніпроінмед" виконує обов'язкове страхування нерухомого майна, що є предметом іпотеки, а також добровільне медичне страхування (безперервне страхування здоров'я) і добровільне страхування відповідальності перед третіми особами. |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Павленко Андрій Васильович |
| Організаційно-правова форма | Підприємець - фізична особа |
| Код за ЄДРПОУ | 2466918677 |
| Місцезнаходження | 14000 Україна Чернігівська д/н м. Чернігів вул. Шевченка, 5, оф. 413 |

| | |
|--|--|
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 305768 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Виконком Чернігівської міської ради |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 10.11.2004 |
| Міжміський код та телефон | (0462) 699978 |
| Факс | (0462)699978 |
| Вид діяльності | Діяльність у сфері права |
| Опис | Павленко А.В. надає всі види правової допомоги (захисту), у тому числі усні та письмові консультації, складає документи правового характеру, господарські та цивільно-правові договори, виконує правовий аналіз угод, представляє інтереси, бере участь у судових засіданнях, представляє інтереси стосовно правових питань, в спорах стосовно господарської діяльності, консулює з питань комерційної діяльності та управління. |

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість акцій (грн) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 11.10.2000 | 69/24/1/00 | Центральний територіальний департамент Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку | UA 4000145056 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0.250 | 3884199 | 971049.750 | 100.000 |
| Опис | | Цінні папери товариства включені до Біржового списку ПАТ "Фондова біржа ПФТС" без включення до Біржового реєстру (договір від 26.11.2012), процедуру лістингу не пройшли. Рішення щодо додаткової емісії акцій не приймалися. | | | | | | | |

XI. Опис бізнесу

Протягом звітного періоду злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу у ПАТ "ЧЕЗАРА" не відбувалосьь.

Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбувалосьь.

Середньооблікова чисельність штатних працівників (осіб) - 1391.

Чисельність працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу (осіб) - 1428.

У 2013 році фонд оплати праці склав 32586 тис. грн. (порівняно з 2012 роком зменшився на 2717 тис.грн.).

Підвищення рівня кваліфікації працівників товариства та освоєння ними суміжних професій відбувається методом індивідуального навчання. Товариство надає можливість для проходження виробничої практики студентам вищих навчальних закладів різного рівня акредитації з перспективою подальшого працевлаштування їх на підприємстві.

ПАТ "ЧЕЗАРА" до будь-яких об'єднань підприємств не належить.

Спільну діяльність у 2013 році ПАТ "ЧЕЗАРА" не проводило.

Будь-яких пропозицій від третіх осіб щодо реорганізації підприємства протягом 2013 року не надходило.

Фінансова звітність підприємства підготовлена виходячи з принципу оцінки по первісній вартості, за винятком випадків, відзначених нижче. Такими виключеннями є (список не вичерпний): основні засоби, на дату переходу на облік по МСФЗ; які відображаються за доцільною собівартістю, фінансові інвестиції, які доступні для продажу і відображаються за справедливою вартістю; активи, які утримуються для продажу, що відображаються за найменшою вартістю балансовою або справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж; зобов'язання по виплатах винагород по закінченні трудової діяльності, які відображаються по поточній вартості. Балансова вартість статутного капіталу, що існували за станом на 31 грудня 2000 року, була скоригована з урахуванням гіперінфляції на основі зміни загальної купівельної спроможності української гривні шляхом застосування відповідних індексів, які публікуються Міністерством статистики України. Для цілей підготовки фінансової звітності відповідно до МСФЗ з 1 січня 2001 року економіка України більше не вважається гіперінфляційною.

Запасами визнаються активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу - товари;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу – незавершене виробництво та готова продукція;
- в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг – сировина, покупні матеріали, комплектуючі та інші подібні запаси.

Запаси оцінюють за меншою з таких двох величин: собівартістю (вартістю придбання/виробництва) або чистою вартістю реалізації.

Чиста можлива ціна реалізації являє собою розраховану ціну продажу, встановлювану в ході звичайної діяльності, зменшену на розраховані витрати, необхідні для підготовки і здійснення продажу активу.

З метою приведення оцінки запасів до чистої вартості їх реалізації створюється резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються. Оцінена сума резерву по застарілим і запасам, які повільно обертаються, включається в звіт про доходи та витрати до складу собівартості.

Основні засоби Товариства, за винятком об'єктів, придбаних до 1 січня 2012 р., показані по вартості придбання або будівництва, не включаючи витрати на щоденне обслуговування, за винятком накопичені амортизації та знецінення.

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за моделлю амортизованої собівартості.

Об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються.

Амортизація інших категорій основних засобів, за винятком нормативно-контрольно-виміральної апаратури (НКВА) та оснастки, розраховується лінійним методом щодо їх собівартості (або доцільної собівартості для активів, придбаних до дати переходу на МСФЗ – 01 січня 2012 року) до ліквідаційної вартості протягом терміну їхнього корисного використання. Амортизація НКВА та оснастки розраховується метод суми одиниць продукції, відповідно до

якого розрахунок амортизації базується на очікуваному використанні або продуктивності активу.

Амортизація по всіх нематеріальних активах нараховується лінійним методом протягом передбачуваного терміну корисного використання з моменту придатності активу до його використання, оскільки саме такий метод найбільше точно відображає особливості очікуваного споживання майбутніх економічних вигод від відповідних активів.

Для визначеного класу нематеріальних активів використовуються строки корисної експлуатації в діапазоні 3-10 років.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації прийнято за нуль.

Терміни корисного використання об'єктів нематеріальних активів і методи їх амортизації аналізуються Товариством та при необхідності коригуються наприкінці кожного фінансового року.

Застосування облікової політики вимагає від керівництва Товариства формування суджень, оцінок і допущень у відношенні балансової вартості активів і зобов'язань, які неможливо визначити на підставі зовнішніх джерел. Керівництво Товариства визначає облікові оцінки і допущення виходячи з минулого досвіду й інших факторів, що є суттєвими для обставин функціонування товариства. Подальші фактичні результати можуть відрізнятися від зроблених оцінок. Оцінки і пов'язані з ними допущення переглядаються на постійній основі. Скориговані облікові оцінки, які використовуються в бухгалтерському обліку, відображаються у періоді коли робиться їх перегляд, якщо таке коригування відноситься тільки до цього періоду, або в періоді перегляду і наступних періодах, якщо таке коригування пов'язано як зі звітним так і з майбутніми періодами. Ретроспективні перерахунки не здійснюються.

Детальніше суттєві положення облікової політики відображені у розділі Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до МСФЗ.

ПАТ «ЧЕЗАРА» має добре розвинену виробничу структуру з сучасними технологіями для виробництва електронних приладів та іншої техніки.

Успішне функціонування виробництва, в першу чергу, забезпечує висококваліфікований колектив з багаторічним досвідом роботи в космічній галузі та сучасна система управління якістю продукції, заснована на стандартах ISO 9000, і яка постійно вдосконалюється службою технічного контролю.

Технічну підтримку виробництва забезпечує інженерно-технічні підрозділи - конструкторське бюро на чолі з головним конструктором і технологічна служба головного технолога.

Крім виробничих цехів на підприємстві є Випробувальний центр, який акредитований в Системі УкрСЕПРО і забезпечує проведення випробувань на вплив всіх видів кліматичних та механічних факторів, випробування на безпеку, радіозавади тощо.

Не останньою ланкою ефективного виробництва ПАТ "ЧЕЗАРА" є допоміжні служби - матеріально-технічного постачання, економічного управління, диспетчерування, метрологічного забезпечення тощо.

Розвиток ринкових відносин в країні та складна економічна ситуація ставить перед підприємством багато складних завдань. Вони диктують необхідність максимальної оптимізації всіх резервів виробництва, скорочення витрат, підвищення продуктивності праці, економії ресурсів, впровадження нових сучасних технологій та обладнання. Керівництво і виробничий колектив кожен день наполегливо вирішують ці завдання.

Радіотехнічне обладнання для легкої броньованої техніки.

ПАТ «ЧЕЗАРА» виготовляє електронні прилади і окремі вузли для вітчизняної бронетанкової техніки.

Підприємство співпрацює з ДП "ВО "ПМЗ", ДП "КБ "Південне", а також з підприємствами РФ: ВАТ "РКК "Енергія", ЗАТ "ЗЕМ РКК "Енергія" та ін. і виготовляє апаратуру, призначену для телеметричних вимірювань параметрів широкого класу ракетно-космічних об'єктів, вимірювання параметрів орбіти. Зазначена апаратура застосовується, в основному, для цілей комерційного космосу. На ПАТ "ЧЕЗАРА" виготовляють такі вироби цього напрямку: "КвантВ", "Квант ВД (SL)2 та "ИС1165М2, вироби під міжнародну програму "Морський старт", "Таурис", "Федеральный старт", "Сириус ХІ/23И" тощо.

Продукція підприємства також поставляється на ТОВ "НВК "Техімпекс" та ДП "КБТЗ"; ці підприємства спеціалізуються на виготовленні танків та іншої броньованої гусеничної і колісної техніки. Для згаданих підприємств ПАТ «ЧЕЗАРА» виготовляє таку продукцію: "Трек з OEM", "Панорама-2П", що являють собою оптико-електронні системи спостереження, прицілювання і управління вогнем (СУВ) для модернізованих БТР.

Апаратура зв'язку.

Основними виробами апаратури зв'язку є багатофункціональний первинний мультиплексор МП-30Е, мультиплексор ПДХ, устаткування лінійного тракту Е1, комплекти абонентського ущільнення (КА-02), що входять до складу мультисервісної платформи доступу "Мультиком- ЧЕЗАРА".

Промислові прилади і обладнання.

Основним видом зазначеного напрямку, що виготовляється на підприємстві є контактнопверхневі водонагрівачі серії КПВ, що призначені для автономного децентралізованого опалення і гарячого водопостачання (через поверхневий теплообмінник) промислових об'єктів та житлових будинків з максимальною температурою теплоносія 85-87 градусів. Вони мають значні переваги в своїй експлуатації, покращені екологічні показники, що дозволяє використовувати їх поблизу житлових та громадських будівель, а також як мобільні котельні.

Товари широкого вжитку.

Підприємство випускає Світильник ДКУ 2 – 35, ДКУ 2-50, ДКУ 2-70, ДКУ 1-75 ДКУ 1-100, ДКУ 1-120, ДКУ 1-150, ДКУ 3-200, що призначений для зовнішнього освітлення шляхів, парків, вулиць, вокзалів та ін. Крім того можливе його широке застосування для освітлення виробничих будівель, споруд, приватного сектору тощо.

Послуги з проектування та виготовлення електронних виробів.

Колектив досвідчених розробників виконує роботи по створенню технічної документації, а виробничі служби виготовляють вироби високої якості. Розробка електронних виробів включає в себе весь комплекс робіт - від формулювання ідеї в технічному завданні до виготовлення дослідного зразка, а саме:

- розробка схеми електричної;
- розробка програмного забезпечення для ПЛІС і мікроконтролерів;
- розробка термінальної програми;
- розробка конструкції (дизайну виробу);
- проектування друкованих плат;
- виготовлення та випробування дослідних зразків.

Виробництво електронних виробів проводиться відповідно до діючої на підприємстві системи забезпечення якості продукції з використанням сучасного технологічного обладнання.

- конструкторсько-технологічна підготовка виробництва;
- розробка технологічного процесу;
- забезпечення покупними комплектуючими виробами та матеріалами;
- вхідний контроль якості комплектуючих та матеріалів;
- виготовлення деталей і друкованих плат, електричний монтаж, регулювання і збірка виробу;
- випробування та контроль якості готового виробу.

Послуги з проектування та виготовлення технологічного оснащення будь-якої складності.

Проектування штампів для холодного листового штампування:

- вирубних, згинальних, витяжних, формувальних та інших видів штампів для виготовлення деталей електронної та радіотехнічної промисловості (шайби, пелюстки, наконечники, клеми, деталі роз'ємів тощо);
- штампів для виготовлення деталей автомобільної і тракторної промисловості (прокладки, деталі з листового матеріалу);
- штампів для виготовлення деталей товарів широкого вжитку світильники, телевізори, холодильники, іграшки, біжутерія тощо);
- штампів для виготовлення спеціальних і оригінальних деталей;

Проектування проводиться для механічних і гідравлічних пресів вітчизняного виробництва, а також для пресового обладнання, що використовується замовником.

Проектування пресформ і ливарних форм:

- ливарних форм (стаціонарних і знімних), уніфікованих блоків для виготовлення виробів різної складності з термопластичних матеріалів;

- стаціонарних і знімних пресформ для виготовлення виробів з термореактивних матеріалів;
- форм для спінювання пінополістиролу;
- стаціонарних і знімних пресформ для виготовлення виробів з гумових сумішей методом прямого і литтєвого пресування
- форм для виготовлення виробів різної складності методом лиття під тиском з кольорових сплавів;
- кокілів для виготовлення виробів з кольорових сплавів;
- форм для виготовлення виробів методом лиття по виплавлюваних моделях;
- моделей для виготовлення виробів методом лиття в землю.

Проектування оснащення для механічних і складальних робіт :

- оснащення для механічних робіт на токарних, фрезерних, шліфувальних та інших видах верстатів;
- різних видів кондукторів для свердління отворів ;
- оснастки для монтажу і пайки радіоелементів ;
- оснащення для зварювальних робіт;
- складального оснащення для розвальцьовування, закачування, обтискання та інших видів з'єднань;
- лінії вітчизняного та зарубіжного виробництва.

Проектування ріжучого і вимірювального інструменту:

- різців різного типу;
- фрез різного типу;
- зенкерів, зенковок, цековок, розгорток;
- інструменту для протяжних, прошивальних і зуборізних робіт ;
- інструменту для нарізування різьби;
- ріжучого інструменту для деревообробки;
- просічок ручних для деталей різної складності;
- скоб і пробок гладких, пробок різьбових і різьбових кілець;
- калібрів спеціальних і комплексних (для контролю уступів, глибин, пазів, співвісності, симетричності);
- різних шаблонів, оправок та контрольних пристроїв.

Виготовлення всіх видів технологічного оснащення проводиться за документацією, розробленою у ПАТ «ЧЕЗАРА», а також за документацією, наданою замовником. Технологічне оснащення виготовляється з матеріалу виконавця, в окремих випадках матеріал надає замовник за погодженням з виконавцем. Терміни виготовлення оснастки - за погодженням із замовником. Оснащення випробовується в присутності замовника та атестується в порядку, встановленому на ПАТ «ЧЕЗАРА».

Мікроелектронне виробництво.

У мікроелектронному виробництві підприємства освоєні технологічні процеси , що дозволяють методом термовакуумного напилення отримувати резистивні шари РС- 5000 , РС- 5402 , РС- 5406К з питомим опором 1 / 500 Ом / кв. ; РС- 3710 - з питомим опором 50 / 2000 Ом / кв. ; К- 50С - з питомим опором 500 / 10000 Ом / кв. методом магнетронного напилення - РС- 1004 - з питомою поверхневим опором 10000 Ом / кв.

Наявні технології дозволяють також проводити термовакуумне напилення наступних провідних шарів : V -Cu- Ni, Cr -Cu- Ni, Cr- Au, формувати методом фотолітографії елементи тонкоплівкових схем шириною 100 ± 10 мкм , виконувати герметизацію мікросхем компаундами, пайкою, лазерним або аргонно- дуговим зварюванням. Виготовлення мікросхем і микросборок за тонкоплівковою технологією.

Виготовлення напівпровідникових мікросхем за твердотільною технологією:

- виготовлення напівпровідникових ІМС на МДП - структурах;
- виготовлення металоплівкових датчиків;
- виготовлення тонкоплівкових конденсаторів;
- виготовлення малогабаритних датчиків Холла.

Виробництво склоспаїв і кераміки:

- виготовлення вакуумноплотних сполук на основі спаю скла (порошкового або капілярного) і металу в захисному середовищі - аргон;
- виготовлення склокерамічних ізоляторів з матеріалу С52Б17;

- виготовлення керамічних деталей методом гарячого лиття під тиском з матеріалу VIIU - 3;
- сріблення;
- глазурування.

Виробництво друкованих плат.

Наявні на ПАТ «ЧЕЗАРА» технології та обладнання дозволяють виготовляти багат шарові друковані плати наступними методами :

- попарного пресування (к-ть шарів 4);
- металізації наскрізних отворів (к-ть шарів до 16);
- ДПП комбінованим позитивним методом з покриттям ОС - 61, Ср, 3л;
- ОПП фотохімічним методом;
- ДПП комбінованим позитивним методом з металізацією торців плат;
- СВЧ - плат, друкованих плат з золоченням друкованих роз'ємів, нанесення маркувальних знаків методом сіткографії;
- нанесення захисної маски фірми " Peters ".

Товариство має виробничо- технологічні потужності з виготовлення:

- шильдиків, шкал методом травлення фотохімічного друку;
- гнучких друкованих кабелів;
- деталей методом хімфрезерування з матеріалу марок 79НМ, БРБ2Т, та ін..

Інструментальне виробництво.

Інструментальне виробництво має висококваліфікованих досвідчених фахівців, як з проектування, так і з виготовлення різних видів оснастки, ріжучого і вимірювального інструмента, а саме:

- штампів для холодного листового штампування (максимальні розміри деталей до 1000 мм, товщина матеріалу до 6 мм.);
- пресформ і ливарних форм;
- оснащення для механоскладальних робіт;
- ріжучого і вимірювального інструменту.

Для своєчасного і якісного робіт інструментальне виробництво забезпечене сучасним високотехнологічним обладнанням вітчизняного та зарубіжного виробництва.

Монтажно-складальне виробництво.

- автоматизована і механізована підготовка ЕРВ до монтажу (формовка, лудіння, обрізка);
- автоматизована установка и монтаж мікросхем;
- механізована пайка ЕРВ, що встановлені на плати;
- лудіння виводів електрорадіоелементів з нікелевим покриттям;
- використання некорозійного, що не потребує відмивок флюсу типу ФК;
- використання, регулювання і випробування НВЧ апаратури з використанням радіоекранованих (РЕП) і безлунних (БЛК) приміщень у тому числі і радіоекранованих кабін з забезпеченням електронно-вакуумної гігієни;
- згибання радіочастотних кабелів у 3-х площинах з наступним монтажем;
- виготовлення джгутів и кабелів.

Виробництво моткових виробів, виготовлення пасиків і конструкційних виробів:

- виробництво моткових виробів.
- виконання намотувальних робіт при виготовленні дроселів, трансформаторів, котушок індуктивності:
- рядове намотування ;
- тороїдальне;
- гаряче намотування срібним дротом на керамічні каркаси при температурі 750 ° С;
- виконання просочувальних робіт моткових виробів лаком;
- виконання заливальних і просочувальних робіт у вакуумі при виготовленні високовольтних моткових виробів з напругою до 18 кВ із застосуванням просочувальних і заливальних компаундів;
- виготовлення кручених магнітопроводів з електричної сталі;
- виготовлення кручених магнітопроводів з залізонікелієвих сплавів;
- виготовлення пасика і конструкційних виробів з поліуритану;
- виготовлення конструкційних виробів з пінопласту;
- нанесення покриття з фторопластової суспензії методом оплавлення .

Послуги із захисту металів і сплавів з використанням гальванічного та лакофарбового покриття.

Отримання металевого покриття:

- цинкування;
- нікелювання;
- хімічне нікелювання;
- хромування;
- міднення;
- покриття сплавом олово - вісмут;
- покриття сплавом олово - свинець;
- покриття сплавом мідь - олово;
- сріблення .

Отримання неметалевого неорганічного покриття:

- оксидне покриття на алюмінії та алюмінієві сплави шляхом анодного окислення;
- захисні декоративні оксидні покриття на алюмінієві сплави з наступним наповненням біхроматом, барвниками, дистильованою водою;
- покриття з підвищеною твердістю і опором зносу;
- покриття з електроізоляційними властивостями;
- покриття з електропровідними властивостями;
- оксидні покриття на магнієві сплави;
- оксидні покриття на титані і титанових сплавах;
- оксидні покриття на міді, сталі;
- фосфат покриття сталі, магнієвих сплавів;
- пасивуючі покриття сталі, міді та її сплавів;
- електрохімічного полірування нержавіючої сталі.

Отримання захисно-декоративного органічного покриття різними емалями, лаками.

Отримання полімерного покриття металевих виробів порошковими фарбами.

Основні ринки збуту та основні клієнти.

Апаратура зв'язку.

Традиційним ринком збуту для підприємства є ринок телекомунікаційного обладнання. Найперспективнішим його сегментом, на який орієнтовано підприємство, є апаратура для телекомунікації – обладнання цифрових систем передачі (ЦСП), у т.ч. з використанням технологій sHDSL.

На ринку телекомунікацій України існує велика конкуренція між постачальниками обладнання зв'язку для місцевих телефонних мереж. Лідируючі позиції тут займають компанії Siemens, Alkatel, LG та інші. Ці великі міжнародні компанії виробляють повний перелік необхідного устаткування зв'язку, забезпечують технічну підтримку діючого устаткування, ведуть гнучку тарифну політику, надають товарні кредити та оперативно реагують на запити, що виникають при технічній експлуатації .

Основними виробами підприємства сегменту ринку "Апаратура зв'язку" є: багатофункціональний первинний мультиплексор МП-30Е, мультиплексор ПДХ, устаткування лінійних трактів Е1, комплект апаратури абонентського ущільнення, що входять до складу мультисервісної платформи доступу "Мультиком-ЧЕЗАРА".

Платформа "Мультиком - ЧЕЗАРА" об'єднує в собі можливості багатьох існуючих сучасних технологій абонентського доступу та міжстанційних з'єднань. Пристрої sHDSL, волоконно-оптичні системи, обладнання ущільнення абонентських ліній, апаратура "голос+дані" набір інтерфейсів з'єднувальних ліній з різноманітними типами сигналізації, блоки виділення та об'єднання цифрових каналів тощо, роблять "Мультиком - ЧЕЗАРА" одним з найбільш гнучких рішень на ринку для побудови телекомунікаційних мереж доступу.

Платформа "Мультиком - ЧЕЗАРА" забезпечує практично всю інфраструктуру для підключення до сучасної цифрової АТС.

Основними споживачами напрямку телекомунікаційного обладнання є відомчі організації та приватні оператори зв'язку.

Ринок промислових приладів та обладнання.

Достатньо новим сегментом цього ринку є контактно-поверхневі водонагрівачі (КПВ). На ринку України ця продукція представлена в широкому асортименті. Кілька десятків

вітчизняних виробників готові поставляти широку номенклатуру котельного устаткування потужністю від десятків Квт до одиниць Мвт. На ринку також активно працюють дилери відомих закордонних компаній з Німеччини, Італії, Франції, Швеції, Чехії та інших європейських країн, конкуренцію яким складають і вітчизняні постачальники, пропонуючи котельне устаткування за ціною в 2-3 рази дешевше.

Найдинамічнішим сегментом цього ринку можна вважати котли, які працюють з використанням газу. Обсяги продажу таких котлів показують стійку динаміку щорічного зростання на 12-15%. При цьому реалізація котлів, що працюють на інших видах палива, збільшується тільки на 2–3% щорічно.

Представниками цього сегменту на українському ринку є провідні західноєвропейські компанії – Junkers, Viessmann, Buderus, Vaillant (Німеччина); Strebel (Австрія); DeDietrich, Saunier Duval (Франція).

За прогнозами деяких фахівців цього напрямку, європейські виробники стимулюють активний перехід вітчизняних споживачів на газові котли нового покоління – «конденсаційні». Зазначені котли використовують не тільки тепло газу, що згорає, але і тепло, що виділяється під час охолодження димових газів і конденсації вологи з них. Отже, виходячи з цього, конденсаційні котли мають найвищий на сьогодні коефіцієнт корисної дії і найнижчий рівень шкідливих викидів в атмосферу – у 20 разів менше від існуючих в Україні нормативів. На думку деяких західних менеджерів, європейські виробники через деякий час почнуть згортати виробництво побутових котлів, які працюють за іншим принципом.

Конкуренція на вітчизняному ринку промислового котельного устаткування та обладнання досить значна. Це пояснюється як великою кількістю вітчизняних виробників, так і присутністю на ринку України продукції світових лідерів у цій галузі виробництва. Ціни на котельне устаткування зростають з кожним роком на 5-10%, що зумовлено, у першу чергу, ростом цін на енергоносії і, як наслідок, загальним зростанням цін на основні комплектуючі. До верхнього цінового діапазону даної групи товарів належать котли нової конструкції з високими технічними й експлуатаційними характеристиками.

В наш час виробництво газових водонагрівальних і парових котлів освоєно на багатьох вітчизняних підприємствах. Більшість виробників здійснюють випуск лише котлів, а горілки/автоматику закупають як комплектуючі у інших виробників. Котли із сучасними горілками власної конструкції, наприклад, виробляє завод "Промінь" (м.Київ). Котли в повній комплектації (з горілками та автоматикою власного виробництва) випускає також "63-й котельно-зварювальний завод" з м.Івано-Франківська. Котли малої і середньої потужності (до 1,5 Гкалл) із власною газовою автоматикою випускає також ГАК "Теплоенергетик" з м.Донецька. При цьому для багатьох вітчизняних виробників котли залишаються не основним видом їх продукції.

Технічні параметри котлів українського виробництва знаходяться майже на рівні західних аналогів. Котли вітчизняного виробництва поступаються імпортованим, в основному, за деякими показниками екологічної безпеки, глибиною їх автоматизації та зовнішньому оформленню. Отже, сьогодні український споживач може знайти серед вітчизняної продукції економічні і недорогі зразки котельного устаткування, що відповідають сучасним вимогам виробництва та запитам комунального господарства України.

Ринок товарів широкого вжитку.

Серед товарів, що призначені для широкого вжитку особливе місце займає світлодіодний світильник ДКУ 1-75. Його призначення – зовнішнє освітлення (вулиці, шляхи, вокзали, виробничі споруди та приміщення тощо).

Світильник є аналогом широко використовуваних світильників з лампами ДРЛ-250 та ДНаТ-150, при цьому споживає відповідно в 3,3 та 2 рази менше електроенергії. Строк служби до 10000 годин. Світильник майже не потребує поточного обслуговування та витрат на заміну та утилізацію ламп, що вийшли з ладу. Крім того ДКУ 1-75 більш екологічний, оскільки не містить шкідливих парів. На відміну від більшості вітчизняних та китайських аналогів він забезпечує майже безвідмовну роботу, тому що в ньому використовуються високоякісні та надійні світлодіоди американської фірми "CREE" та алюмінієвий корпус, що працює як радіатор охолодження.

Щодо становища на ринку даної продукції можна сказати наступне: на ринку України в наш час існує значна конкуренція, але за рахунок прийняття оперативних виважених та

зрозумілих рішень щодо зниження відпускної ціни за рахунок модернізації обладнання для виробництва, технологічного оновлення, введення міжнародних стандартів якості, можна досягти наміченого раніше результату та стати «сильним гравцем» в даному сегменті ринку.

Вдала реалізація продукції нашого підприємства залежить від правильно обраних каналів збуту і їх ефективного використання. Відносини між учасниками каналів збуту можуть будуватися як на підставі усної угоди між виробниками та замовниками, так і детального письмового контракту між ними. Грунтуючись на особливостях продукції і з огляду на визначальні фактори каналу збуту (відповідність каналу потребам клієнта; чи підходить цей спосіб для даного товару), для кожної групи товару визначається свій канал збуту.

Виробничо-технічна продукція спеціального призначення постачається за прямими договорами, тому ефективність цього каналу в основному залежить від виконання договірних зобов'язань сторонами контракту.

Виробничо-технічна продукція цивільного призначення потребує індивідуального підходу до збуту кожного виду продукції, враховуючи його певні технічні і споживчі характеристики.

Апаратура зв'язку реалізується в основному через прямі поставки підприємства (ця продукція орієнтована на промисловий ринок). Підприємство віддає перевагу спеціалізованим підприємствам, які орієнтовані на телекомунікаційний ринок і мають можливість забезпечити споживача гарантійним сервісним обслуговуванням.

Товари споживчого ринку - товари широкого вжитку, що потребують від підприємства чималих зусиль та розробки індивідуальних програмних заходів щодо просування цієї продукції до кінцевого споживача. Враховуючі велику конкуренцію на цьому ринку, підприємство використовує всі можливі канали збуту для того, щоб мати можливість якнайбільше територіально (географічно) охопити ринок збуту.

Інформація про конкуренцію в галузі:

| Найменування конкурента | Країна походження | Ступінь конкуренції | | |
|--|-------------------|---------------------|----------------|---------------|
| | | Незначний вплив | Середній вплив | Значний вплив |
| <i>Вид продукції: Апаратура зв'язку (МП-30Е...)</i> | | | | |
| Компанія «Крокус-ком», м. Миколаїв | Україна | | | X |
| ПАТ «Прожектор», м. Малин | Україна | | | X |
| МПП «Зв'язоктехсервіс», м. Чернігів | Україна | | X | |
| ВАТ «Маріон», м. Перм | Росія | | X | |
| <i>Вид продукції: Контактно-поверхневі водонагрівачі (КПВ)</i> | | | | |
| ЗАТ «Промінь», м. Київ | Україна | | X | |
| ДП МОУ «63-й котельно-зварювальний завод», м. Івано-Франківськ | Україна | | X | |
| ГАК «Теплоенергетик», м. Донецьк | Україна | | X | |
| ЗАТ «Інститут Укроргстанкінпром», м. Харків | Україна | X | | |
| <i>Вид продукції: Світлодіодний світильник зовнішнього освітлення ДКУ 1-75</i> | | | | |
| ТОВ «СУ-24» («Світло України»), м. Харків | Україна | | | X |

| | | | | |
|-------------------------------------|----------|---|---|---|
| ТОВ «Електронне світло», м. Київ | Україна | | | X |
| ТОВ «Пролайт Групп», м. Мінськ | Білорусь | | X | |
| ТОВ «Атілос», м. Чернігів | Україна | | X | |
| ТОВ «РЕК», м. Житомир | Україна | X | | |
| ТОВ «Шефт», м. Черкаси | Україна | X | | |

Згідно з планом технічного розвитку підприємства за 2013 рік виконано фінансування у розмірі 143,8 тис. грн.

У звітному періоді освоєно виробництво нових видів продукції:

- монітор декоративний;
- пристрій підсвічування мікроскопа;
- джерело живлення;
- блок інтерфейса.

Реалізація основних засобів за останні роки (тис. грн):

| № п\п | Найменування | Балансова вартість | Ціни реалізації без ПДВ |
|-------|--|--------------------|-------------------------|
| 1. | Їдальня корпус № 25 | 701 | 833 |
| 2. | Автобус Ікарус -255 № 047-28 | 4 | 5 |
| 3. | Автомобіль ЗІЛ 431410 N 13-04 | 0 | 3 |
| 4. | Автобус КАВС 3271 N 2729 ЧНП | 0 | 2 |
| 5. | Автомобіль КРАЗ-256Б1 N 82-42 | 0 | 5 |
| 6. | Автомобіль УАЗ33962 N 41-20 РМА | 0 | 1 |
| 7. | Автомобіль УАЗ - 3962 N 16-40 | 0 | 1 |
| 8. | Автомобіль Соболь Газ 2217 № 76-08 АА | 0 | 13 |
| 9. | Автомобіль КАМАЗ N 022-82 | 0 | 5 |
| 10. | Автомобільний 2-х осн.причеп № 43-20 ХВ | 0 | 6 |
| 11. | Автомобіль ЗІЛ - 1306 N 93-89 | 0 | 3 |
| 12. | Автомобіль ЗІЛ - 4331 N 21-87 | 2 | 4 |
| 13. | Обробний центр ІР 500 | 16 | 58 |
| 14. | Двокімнатна квартира | 29 | 417 |
| 15. | Корпус № 60 | 1252 | 2276 |
| 16. | Корпус № 61 | 1292 | 2107 |

Введення основних засобів за останні роки (тис. грн.):

| | |
|-------------------------------------|--------|
| Автомобіль HYUNDAI ELANTRA | - 44 |
| Автомобіль CHEVROLET | - 57 |
| Сервер «Промрегіон» | - 17 |
| Корпус № 20 | - 5000 |
| Система контролю доступу корп. № 2 | - 138 |
| Система контролю доступу корп. № 20 | - 52 |
| Система відео спостереження | - 17 |
| Кондиціонер Neo Clima № CS 60AH3 | - 19 |
| Кондиціонер Neo Clima № CS 60AH3 | - 19 |
| Кондиціонер Neo Clima № CS 60AH3 | - 19 |
| Кондиціонер Neo Clima № CS 60AH3 | - 32 |

Правочини, укладені протягом звітного періоду між товариством та членами виконавчого органу

| Контрагент | Дата укладання | Зміст договору | Сума договору (грн. за місяць) | Підстава укладання | Методика ціноутворення |
|---|----------------|----------------------------------|--------------------------------|--|---|
| Свириденко А.О. – Генеральний директор ПАТ «ЧЕЗАРА» | 25.04.2013 | Про оренду транспортно го засобу | 1500,00 | Необхідність здійснення господарської діяльності | Ціна формувалась за домовленістю сторін виходячи з ринкової вартості послуги. |
| Герасименко О.К. – Директор комерційний ПАТ «ЧЕЗАРА» | 25.06.2012 | Про оренду транспортно го засобу | 100,00 | Необхідність здійснення господарської діяльності | Ціна формувалась за домовленістю сторін виходячи з ринкової вартості послуги. |

Балансова вартість основного виду діяльності становить 77885 тис.грн. Загальна ступінь зносу становить 7,1%.

На балансі акціонерного товариства знаходяться транспортні засоби, а саме: вантажних - 7, легкових - 5, спеціальних автомобілів – 5, автобусів – 6. Ступінь зносу легкових автомобілів становить 42,8 %, а вантажних автомобілів – 100%.

У власності акціонерного товариства знаходяться об'єкти виробничих основних фондів інших галузей, а саме: громадського харчування, загальна балансова вартість яких становить 624 тис.грн. Також знаходяться об'єкти невиробничого призначення: оздоровчий табір "Електронік", база відпочинку "Лада", вартістю 2329 тис. грн., або 2,9 % від загальної вартості основних засобів.

Виробничі потужності та ступінь використання обладнання:

- виробничі потужності - 104,6 млн. грн.
- ступінь використання обладнання - 49,8 %.

Спосіб утримання основних засобів: проводиться консервація і капітальний ремонт.

Екологічні питання, що можуть позначитись на використанні активів, відсутні.

Значний негативний вплив на господарську діяльність підприємства мають фінансово-економічні чинники, а саме: завищені ціни на енергоносії, високий податковий тиск, кредитні ставки, нестача обігових коштів, низький платоспроможний попит на продукцію. При ліквідації зазначених проблем ПАТ "ЧЕЗАРА" зможе поліпшити свій економічний стан.

Протягом 2013 року ПАТ «ЧЕЗАРА» нараховано штрафних санкцій та пені в сумі 3045 тис.грн., в т.ч.

- | | |
|---|-----------------|
| - за несвоєчасну сплату внесків до Пенсійного фонду | - 2970 тис.грн. |
| - комісії по цінним паперам | - 17 тис.грн. |
| - за несвоєчасну сплату податку з доходів фізичних осіб | - 25 тис.грн. |
| - за перевищення ГДК води | - 33 тис.грн. |

Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 01.01.2014 року складає 0,005 і показує, що підприємство не готове негайно ліквідувати свою короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт швидкої ліквідності складає 0,177 (норматив - 0,6 - 0,8) вказує на те, що підприємство за рахунок найбільш ліквідних оборотних засобів (грошей та їх еквівалентів, дебіторської заборгованості в разі її своєчасного погашення) не зможе в короткий термін погасити більшу частину своїх поточних зобов'язань, а лише близько 21 %.

Коефіцієнт покриття складає 0,58 отже у підприємства не вистачить всіх оборотних засобів для повної ліквідації своїх боргових зобов'язань.

Співвідношення дебіторської та кредиторської заборгованості складає 0,21, а нормативно повинно бути рівним близько одиниці. Отже, підприємство може на 21 % погасити заборгованість перед кредиторами за рахунок своїх дебіторів.

Величина оборотного (робочого) капіталу на 01.01.2014 року складає – 27,8 млн. грн., тобто господарська діяльність підприємства не забезпечена власними фінансовими ресурсами. Аналітичні показники фінансового стану свідчать про те, що господарська діяльність підприємства забезпечена власними фінансовими ресурсами недостатньо. Необхідно знайти можливість збільшити величину оборотного капіталу.

Загальна сума укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець 2013 року складає 123 910 тис. грн.

Виробництво апаратури спеціального призначення на сьогодні є домінуючим в діяльності підприємства. ПАТ "ЧЕЗАРА" співпрацює в цій галузі з ДП "ВО "ПМЗ", ДП "КБ "Південне", а також з такими підприємствами РФ як ВАТ "РКК "Енергія", ЗАТ "ЗЕМ РКК "Енергія" тощо. Ця апаратура призначена для телеметричних вимірювань параметрів широкого класу ракетно-космічних об'єктів, вимірювання параметрів орбіти і застосовується в основному для цілей комерційного космосу.

За узгодженням з ДП "КБ "Південне" та ДП "ВО "ПМЗ" проводяться роботи по модернізації бортових приладів радіотелеметричної апаратури "Сіріус" та розробці автоматизованої КПА та їх контролю. Здійснюються роботи щодо запуску у виробництво ряду виробів спеціального призначення для модернізації легкоброньованої техніки України.

Підприємство протягом багатьох років займається виробництвом телекомунікаційного обладнання. Ще в 2005 році підприємством було створено мультисервісну телекомунікаційну платформу "Мультиком-ЧЕЗАРА", яка складається з багатьох приладів, призначених для організації цифрових каналів зв'язку на місцевих, відомчих та технологічних мережах. Основним компонентом платформи є багатофункціональний мультиплексор МП-30Е, який інтегрує у своєму складі понад двадцять функціональних модулів.

Для збільшення своєї частки на телекомунікаційному ринку необхідно безперервно та планомірно покращувати якість і вдосконалювати технічний рівень телекомунікаційного устаткування та, по можливості, знизити ціну на устаткування, що постачається, на 15 % - 20 %. Підприємством освоєно виробництво контактно - поверхневих водонагрівачів (КПВ) потужністю 100, 300, 600, 1250, 2000, 3000 кВт. Побудована спеціальна ділянка для проведення всіх необхідних випробувань, а також створений підрозділ для виконання робіт по розробці проектів, пусконаладжувальних робіт зі здачею замовникові об'єкта "під ключ".

Підприємство успішно співпрацює з американською корпорацією "PERETOOLS, INC." з виробництва широкої номенклатури виробів (близько 400 найменувань) для потреб ювелірної промисловості.

В 2014 році заплановано виробити та реалізувати продукції на 99 млн. грн. Підприємство буде орієнтоване на випуск продукції космічного і спеціального призначення (питома вага якої в загальному обсязі складе 88,2%). Зростання обсягів виробництва і реалізації дозволить одержати валовий прибуток в розмірі 28 тис. грн. Обсяг продукції що експортується складатиме 61,7 млн. грн. від загальної суми планової реалізації.

Основні фактори, що впливають на діяльність емітента

| Група факторів | Опис проблем | Ступінь впливу на діяльність емітента | | | Які зміни, що прогножуються, мають вплинути на підприємство |
|------------------------|--|---------------------------------------|----------------|---------------|--|
| | | незначний вплив | середній вплив | значний вплив | |
| Політичні | Неврегульованість економічних відносин з країнами СНД | | | X | Зміни прогножуються тільки на рівні взаємовідносин між нашим підприємством та підприємствами Росії |
| Фінансово-економічні | Недостатність обігових коштів для придбання нового технологічного обладнання. Тенденція зростання цін на енергоносії | | | X | Не прогнозується |
| Виробничо-технологічні | Значна енергоємність виробничого обладнання | | | X | Придбання та подальше використання обладнання високотехнологічного рівня |
| Соціальні | Проблем немає | | | | Не прогнозується |
| Екологічні | Проблем немає | | | | Не прогнозується |

В 2013 році проводилися розробки та дослідження за наступними напрямками:

1 Розробка світлодіодних світильників серії «ЧЕЗАРА» ДКУ1-75, ДКУ1-100, ДКУ1-120, ДКУ1-150, ДКУ3-200 для освітлення вулиць і доріг

1.1 ДКР блоку живлення з активним коректором коефіцієнта потужності

1.2 Перехід на технологію плат з АІ-оснотою

1.3 Проведення випробувань на підприємстві та у Інституті фізики напівпровідників (м. Київ)

1.4 Корекція КД та постановка на серійне виробництво

Витрати: 50 тис. грн

Фінансування: за рахунок підприємства

2 Розробка «Плати відеоконтролера» для комплектації виробів спецтехніки

2.1 Розробка КД, відпрацювання схемної частини та програмного забезпечення

2.2 Проведення випробувань дослідних зразків

2.3 Корекція КД та постановка на серійне виробництво

Витрати: 15 тис. грн

Фінансування: за рахунок підприємства

3 Модернізація пристрою відеоспостереження «Панорама-2П» для оснащення виробів спецтехніки

3.1 Доопрацювання механічної частини для підвищення надійності

3.2 Доопрацювання алгоритмів управління та програмного забезпечення

3.3 Проведення випробувань у реальних умовах на випробувальному полігоні КБТЗ (м. Київ)

3.4 Корекція КД та постановка на серійне виробництво

Витрати: 20 тис. грн

Фінансування: за рахунок підприємства

Перелік робіт щодо досліджень та розробок ПАТ «ЧЕЗАРА» в 2013 р. за напрямком «Радіотелеметричні системи та прилади для ракетно-космічної техніки»

1 Темі «Дніпро-KompSat» і «Дніпро-Iridium»

1.1 Проведені роботи по застосуванню РТС «Сиріус М» для забезпечення вимірювань на РН «Дніпро»:

- вирішені з ДП «КБ «Південне» технічні питання сполучення перших комплектів РТС «Сиріус М» на РН «Дніпро» («KompSat-3A» і «Iridium») з датчиками КГЧ, системою керування та системою вимірювань;

- вирішені технічні питання по організації робочого місця і складу КПА для вхідного контролю системи «Сиріус М» в ВО «ПМЗ»; видані вихідні дані для укладання договору з ДП «КБ «Південне»;

- проведене схемно-аналітичне дослідження режимів сумісної роботи блоку БКФ системи «Сиріус М» та приладу ТСУ-СВ системи керування РН «Дніпро-Iridium».

Пропозиції та зауваження до «Протоколу №13030 сполучення ...» направлені в ДП «КБ «Південне».

1.2. Розроблена комплексна програма експериментального відпрацювання РТС «Сиріус М» і приладів з її складу БКФ, АЛКМ, БПД, БВК-М, БЦК та КПА для них.

Проведене відпрацювання, оформлений звіт.

1.3. Проведені перевірочні випробування блоку БВК-М та системи «Сиріус М» по уточнених ДП «КБ «Південне» параметрам зовнішніх команд системи керування на об'єкті (Доповнення 1 до ТЗ).

Доопрацьовані програмне забезпечення БВК-М та схеми комутації пульта контролю системи ПКС і адаптера АБВК.

1.4. Виконані роботи по конструкторській підготовці серійного виробництва блоків ЛКМ, ЛКС, АЛКМ і БПД та підготовка дослідного виробництва системи «Сиріус М» відповідно до положень УРКТ-01.01 та РК-98КТ.

1.5. Розроблені програми та проведені додаткові перевірочні випробування блоків ЛКМ, ЛКС, АЛКМ і БПД системи «Сиріус М» згідно з планом підготовки серійного виробництва блоків.

1.6. Розроблена технічна пропозиція секції достартових вимірювань СДІ для наземної системи вимірювань РН «Дніпро-Iridium» з застосуванням блоків РТС «Сиріус М»:

- опрацьовані вихідні дані ДП «КБ «Південне»;
- розроблена функціональна електрична схема;
- розроблені конструктивні рішення компонування СДІ.

1.7. Розроблена по заявці ДП «КБ «Південне» конструкторська документація на ГММ блоків БКФ, БВК-М. Проведений попередній розрахунок вартості ГММ для укладення договору на виготовлення комплекту ГММ для ДП «КБ «Південне».

1.8. Проведені перевірочні випробування доопрацьованого бортового блоку БКФ системи «Сиріус М» з метою зниження трудомісткості виготовлення і підвищення надійності.

1.9. Розроблені електричні схеми, друковані плати окремих вузлів і загального компонування приладу контролю бортового блоку БЦК «ПК БЦК» (для забезпечення автоматизованого контролю блоку БЦК системи «Сиріус М» і заміни застарілих приладів контролю з ручним керуванням).

2 Темі «Циклон-4» і «Таурус-П» («Антарес»)

2.1. Проведенні роботи по проекту ТЗ ДП «КБ «Південне» (Доповнення 2) по доопрацюванню КПА ЛКМ (ЛКС), ПП АЛКМ і КН для технічного комплексу космодрому «Алкантара»: представлення екранних форм контрольованої інформації і ПМО англійською мовою, розробка панелей приладів і ЕД в частині перекладу команд і сигналів на англійську мову та ін.

Розрахована вартість робіт для узгодження договору на постачання КПА в ДП «КБ «Південне».

2.2. Проведені стикувальні випробування блоків ЛКМ і ЛКС в системі вимірювань РН «Циклон-4» на випробувальній базі ДП «КБ «Південне» з доопрацьованим приладом ГБТ 41А10 при спільній роботі на довгу лінію зв'язку.

2.3. Розроблене, узгоджене і затверджене «Технічне рішення №440-2/Л- 2013 про порядок присвоєння літери «О1» КД бортових телеметричних приладів ЛКМ, ЛКС, АЛКМ, БПД

і КПА» за результатами льотних випробувань у складі ОКПС РН «Таурус-ІІ» («Антарес») №1Л.

2.4. Розроблений План робіт по присвоєнню КД літери «О1» (наказ ГД №294 від 09.09.2013р.). Розроблений і оформлений Акт перевірки КД.

Оформлений наказ ГД №364 від 26.11.2013р. про введення літери «О1» в КД вказаних приладів.

Проведені роботи по введенню літери «О1» в КД згідно з наказом.

2.5. Розраховані теплові режими роботи блоку ЛКМ, видані за запитом ДП «КБ «Південне» висновки про працездатність блоків ЛКМ, ЛКС, АЛКМ, БПД у польоті на РКН «Циклон-4» (при підвищеній температурі блоків).

2.6. Проведений аналіз КД блоків ЛКМ, ЛКС, АЛКМ, БПД РКН «Циклон-4» на предмет відсутності при їх виготовленні і складанні передумов виникнення ситуацій, що призводять до нештатної роботи систем РКН у польоті.

Проведений аналіз програм, методик і оцінки результатів випробувань блоків на предмет повноти проведення НЕВ (наземного експериментального відпрацювання).

Представлені технічні довідки в ДП «КБ «Південне».

3 Тема «Мікросат-Іюносат»

3.1. Опрацьована КД, розраховані вихідні дані для складання ціни за договором з ДП «КБ «Південне», конструкторська підготовка виробництва нових виробів по темі «Мікросат» :

- комплект деталей (фітинги, втулки) для оптичного телескопа;
- експериментальна хімічна батарея;
- комплект кабелів.

4 Модернізація телеметричних перетворювачів

4.1. Розробка блоків низькочастотних фільтрів НФМ (модернізація СС-9НФМ) на сучасній елементній базі (замість знятих з виробництва безкорпусних ЕРІ) для зниження витрат на виробництво і підвищення надійності:

- випробувані макетні зразки, відпрацьовані електричні схеми, розраховані характеристики фільтрів.

4.2. Розробка телеметричного перетворювача (модифікація Вт7613) для датчиків тиску на сучасній елементній базі (замість знятих з виробництва безкорпусних ЕРІ) для зниження витрат на виробництво і підвищення надійності перетворювачів:

- узгодження застосування мікроконтролера виробництва РФ.

Розробка схеми стартового макету мікроконтролера.

5 Серійне виробництво РТС «Сиріус М»

5.1. Розроблена програма, проведені перевірочні випробування блоків СКЗУ-4М і системи «Сиріус» за запитом ВО «ПМЗ» для виробу «Зеніт-2SB80», оформлення результатів випробувань.

5.2. Супровід серійного виробництва мікроелектронних приладів і системи «Сиріус» по темах «Морський старт», «Либідь», «Таурус-ІІ», «Циклон-4» та ін.

Інформація щодо судових справ у звітному періоді.

1. 29.11.12 – ухвала Чернігівського окружного адміністративного суду (далі - ЧОАС) про відкриття провадження в справі №2а/2570/3702/2012 ПАТ «ЧЕЗАРА» до Центрального територіального департаменту НКЦПФР Про скасування постанови про накладення штрафу у розмірі 17 000 грн.

19.12.12 – суд відмовив ПАТ «ЧЕЗАРА» у задоволенні позову

26.12.12 – подано апеляційну скаргу на постанову суду 1-ї інстанції

14.03.13 – Київський апеляційний адміністративний суд (далі - КААС) відмовив у задоволенні апеляційної скарги ПАТ «ЧЕЗАРА».

03.04.13 – ПАТ "ЧЕЗАРА" подало касаційну скаргу на постанову ЧОАС та ухвалу КААС.

10.04.13 – ухвала Вищого адміністративного суду України (далі - ВАСУ) про відкриття касаційного провадження.

2. 14.12.12 – ухвала ЧОАС про відкриття провадження в справі №2а/2570/3881/2012 ПАТ «ЧЕЗАРА» до ДПП у м. Чернігові Про визнання незаконними дій ДПП по нарахуванню 88 424,67 грн. пені по земельному податку в травні-жовтні 2012 р.

14.01.13 – позовні вимоги ПАТ «ЧЕЗАРА» задовольнили в повному обсязі.

13.02.13 – ухвала КААС про відкриття апеляційного провадження та призначення скарги до розгляду.

02.04.13 – суд відмовив у задоволенні апеляційної скарги ДПІ, постанова ЧОАС на користь ПАТ «ЧЕЗАРА» залишена без змін.

24.05.13 – ухвала ВАСУ про відкриття касаційного провадження.

3. 06.02.13 – ухвала ЧОАС про відкриття провадження в справі №825/498/13-а ПАТ «ЧЕЗАРА» до ДПІ у м. Чернігові
Про визнання протиправними та скасування ППР від 30.01.13 № 0001621530 та № 0001631530 про застосування штрафу на суму 160 620,68 грн.

05.03.13 – позовні вимоги ПАТ «ЧЕЗАРА» задовольнили в повному обсязі.

14.05.13 – суд відмовив у задоволенні апеляційної скарги ДПІ, постанова ЧОАС залишена без змін.

06.06.13 – ухвала ВАСУ про відкриття касаційного провадження.

4. 17.06.13 – ухвала ЧОАС про відкриття провадження в справі №825/2327/13-а ПАТ «ЧЕЗАРА» до УПФУ в м. Чернігові Про скасування Вимоги № Ю-4 від 04.06.13 борг: 2 409 942,06 грн. (недоїмка: 2 108 216,17 штрафи: 160 491,73 пеня: 141 234,16).

25.06.13 – суд відмовив у задоволенні позову ПАТ «ЧЕЗАРА».

01.07.13 – ПАТ «ЧЕЗАРА» подало апеляційну скаргу.

5. 17.10.13 – ухвала ЧОАС про відкриття провадження у справі №825/3836/13-а ПАТ «ЧЕЗАРА» до ДПІ у м. Чернігові Про визнання протиправними та скасування 2 ППР від 02.08.13 № 0001031501 (2 370 грн.) та № 0001041501 (2 370 грн.).

24.10.13 - суд задовольнив позов ПАТ «ЧЕЗАРА» про скасування ППР повністю.

05.11.13 - ДПІ подало апеляційну скаргу.

6. 11.07.13 – ухвала ЧОАС про відкриття провадження у справі №825/2651/13-а ПАТ «ЧЕЗАРА» до ДПІ у м. Чернігові
Про визнання протиправними та скасування ППР від 29.04.13 № 0002262200 та № 0002272200 (на загальну суму 28 438 грн.).

06.08.13 - суд задовольнив позов ПАТ «ЧЕЗАРА» повністю.

20.09.13 - ухвала КААС про відкриття апеляційного провадження.

06.11.13 – КААС відмовив ДПІ у задоволенні апеляційної скарги та залишив рішення суду першої інстанції (на користь ПАТ «ЧЕЗАРА») в силі.

7.25.06.13 – ухвала ЧОАС про відкриття скороченого провадження та призначення до розгляду справи №825/2417/13-а УПФУ в м. Чернігові до ПАТ «ЧЕЗАРА» Про стягнення сум фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах (639 579,45 грн.).

23.07.13 – суд задовольнив позов УПФУ (з ПАТ «ЧЕЗАРА» стягнуто 639 579,45 грн. витрат на виплату та доставку пільгових пенсій).

05.08.13 – ПАТ «ЧЕЗАРА» подало апеляційну скаргу.

14.10.13 - ухвала КААС про повернення апеляційної скарги.

07.11.13 - ПАТ «ЧЕЗАРА» подало заяву про розстрочення виконання постанови від 23.07.13.

20.11.13 - ухвала ЧОАС про задоволення заяви ПАТ «ЧЕЗАРА» (розстрочено сплату 636 579,45 грн. на 36 міс. з 01.12.13).

8. 13.11.13 - ухвала ЧОАС про відкриття провадження у справі №825/4200/13-а ПАТ «ЧЕЗАРА» до УПФУ в м. Чернігові Про скасування Вимоги УПФУ №Ю-93 від 05.10.2013. Штрафи 567 967,93 грн., пеня 392 387,84 грн.

21.11.13 - суд відмовив у задоволенні позову ПАТ «ЧЕЗАРА».

28.11.13 - ПАТ «ЧЕЗАРА» подало апеляційну скаргу.

9. 18.11.13 – ухвала ЧОАС про відкриття провадження у справі №825/4254/13-а ПАТ «ЧЕЗАРА» до ДПІ у м. Чернігові
Про скасування Вимоги №Ю-245-У від 01.11.2013 Недоїмка 1 780 550,83 грн.

09.12.13 - суд відмовив у задоволенні позову.

17.12.13 - ПАТ «ЧЕЗАРА» подало апеляційну скаргу.

10. 01.10.13 – ухвала Господарського суду Чернігівської області (далі - ГСЧО) про порушення провадження у справі № 927/1237/13 ДП «Ізюмський приладобудівний завод» до ПАТ «ЧЕЗАРА» Про стягнення заборгованості за договором в сумі 1 580 292,37 грн.

04.12.13 - суд частково задовольнив позов (з ПАТ «ЧЕЗАРА» стягнуто 1 379 043,20 грн. боргу та 31 605,85 грн. судового збору).

10.02.14 - відкрито виконавче провадження.

11.02.14 - ПАТ «ЧЕЗАРА» подало в ГСЧО на затвердження мирову угоду.

12.02.14 - ухвала ГСЧО про призначення до розгляду заяви про затвердження мирової угоди.
 11. 20.03.13 – подано адміністративний позов. Справа №825/1060/13-а ПАТ «ЧЕЗАР» до УПФУ в м. Чернігові Про скасування Вимоги УПФУ № Ю-4 від 06.03.13 р. Недоїмка 2 285 851,26 грн. Штраф 671 388,86 грн. Пеня 315 058,31 грн.
 09.04.13 – суд відмовив у задоволенні позову ПАТ «ЧЕЗАР».
 17.04.13 – ПАТ «ЧЕЗАР» подало апеляційну скаргу.
 21.05.13 - ухвала КААС про відкриття апеляційного провадження.

Результати діяльності Товариства за останні роки

| Найменування показника | Одиниця виміру | Фактичне значення за рік | | | План на 2014 рік |
|---|----------------|--------------------------|----------|----------|------------------|
| | | 2011 рік | 2012 рік | 2013 рік | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Обсяги виробництва товарної продукції (робіт, послуг) всього, в тому числі: | тис. грн. | 99 944 | 140 221 | 109893 | 99058 |
| -апаратура зв'язку | тис. грн. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -товари народного споживання | тис. грн. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -інша виробничо-технічна продукція | тис. грн. | 5 086 | 5 456 | 5509 | 11710 |
| -енергоресурси | тис. грн. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт, послуг), всього: | тис. грн. | 98 304 | 133 233 | 113154 | 99058 |
| - експорт | тис. грн. | 59 969 | 77 219 | 73457 | 61747 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | тис. грн. | 80 501 | 102 754 | 81422 | 72014 |
| Чистий прибуток ((-) збиток) | тис. грн. | - 9 953 | -24959 | -2 | +28 |
| Рентабельність товарної продукції | % | +1,81 | +3,97 | +4,27 | +4,17 |

Зменшення темпів виробництва продукції ПАТ «ЧЕЗАР» за 2013 рік в порівнянні з попереднім 2012 роком (66,7%) обумовлене, в основному, зменшенням числа запусків Р.Н, питома вага цієї продукції в загальному обсязі виробництва найбільша (в 2013 році 86,8%) і має суттєвий вплив на цей показник.

Негативно на фінансовий результат діяльності ПАТ «ЧЕЗАР» вплинули фактори росту цін на матеріали та покупні вироби, на енергоресурси, зростання витрат на оплату праці у зв'язку з підвищенням розміру мінімальної зарплати.

Для досягнення намічених планів ПАТ «ЧЕЗАР» в 2014 році має наміри провести подальші зміни в організаційній структурі, оптимізувати кадровий склад робітників, посилити роботу з постійними і потенційними споживачами своєї продукції, налагодити випуск нової продукції.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн.) | | Орендовані основні засоби (тис. грн.) | | Основні засоби, всього (тис. грн.) | |
|-------------------------------|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 78934 | 75925 | 0 | 0 | 78934 | 75925 |
| будівлі та споруди | 74470 | 71622 | 0 | 0 | 74470 | 71622 |
| машини та обладнання | 3306 | 2745 | 0 | 0 | 3306 | 2745 |
| транспортні засоби | 212 | 137 | 0 | 0 | 212 | 137 |
| інші | 946 | 1421 | 0 | 0 | 946 | 1421 |
| 2. Невиробничого призначення: | 2629 | 2396 | 0 | 0 | 2629 | 2396 |
| будівлі та споруди | 2614 | 2382 | 0 | 0 | 2614 | 2382 |
| машини та обладнання | 14 | 13 | 0 | 0 | 14 | 13 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Усього | 83676 | 80905 | 0 | 0 | 83676 | 80905 |
| Опис | Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2014 р. становить 87369 тис.грн. Сума нарахованого зносу за 2013 рік становить 3307 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів становить 7,4 %. | | | | | |

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|---|--|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 48724 | 48726 |
| Статутний капітал (тис. грн.) | 971 | 971 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | 971 | 971 |
| Опис | Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом, за звітний період, становить 47753 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом, за звітний період, становить 47753 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом, за попередній період, становить 47755 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом, за попередній період, становить 47755 тис. грн. | |
| Висновок | Вартість чистих активів акціонерного товариства більша від статутного капіталу. Вимоги п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України дотримуються. | |

3. Інформація про зобов'язання емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|--|-----------------|--------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку | X | 8000 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Банк "Демарк", кредитна лінія на поточні потреби | 28.08.2013 | 8000 | 21 | 27.08.2014 |
| Зобов'язання за цінними | X | 0 | X | X |

| | | | | |
|---|---|-------|---|---|
| паперами | | | | |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за вексялами (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 0 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання | X | 63362 | X | X |
| Усього зобов'язань | X | 71362 | X | X |
| Опис: | В інші зобов'язання включено: заборгованість за товари, роботи, послуги, аванси отримані, довгострокові та короткострокові зобов'язання по пільговій пенсії, єдиний внесок, заробітна плата, податок з доходів фізичних осіб, резерв відпусток. | | | |

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

| № з/п | Основний вид продукції | Обсяг виробництва | | | Обсяг реалізованої продукції | | |
|-------|--|--|-----------------------------|---|--|------------------------------|---|
| | | у натуральній формі (фізична од. вим.) | у грошовій формі (тис.грн.) | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична од. вим.) | у грошовій формі (тис. грн.) | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Виробничо-технічна продукція космічного та спецпризначення | 15 | 104384 | 95 | 16 | 106971 | 94.5 |

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат* | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Матеріальні витрати | 37.00 |
| 2 | Витрати на оплату праці | 28.00 |
| 3 | Відрахування на соціальні заходи | 10.00 |
| 5 | Інші операційні витрати | 25.00 |

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

| Дата виникнення події | Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | Вид інформації |
|-----------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 04.03.2013 | 05.03.2013 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 12.03.2013 | 13.03.2013 | Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій |
| 24.04.2013 | 25.04.2013 | Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій |
| 26.09.2013 | 26.09.2013 | Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій |
| 19.12.2013 | 20.12.2013 | Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій |

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

| | |
|--|--|
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Лотос» |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 22823802 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 14005, м. Чернігів, вул. Горького 84/111 |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | №1319 26.01.2001 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів** | д/н д/н д/н д/н |
| Текст аудиторського висновку (звіту) | |

Акціонерам,
Наглядовій раді
ПАТ «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД РАДІОПРИЛАДІВ»

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД РАДІОПРИЛАДІВ» (надалі - Замовник)**

за період з 1 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року

Чернігів – 2014

І. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Вступний параграф

Основні відомості про Замовника:

| | |
|---|--|
| Повне найменування | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД РАДІОПРИЛАДІВ» |
| Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України | 14307392 |
| Місцезнаходження | 14030, м. Чернігів, вул. Одинцова, 25 |
| Дата державної реєстрації | 06.06.1994р. № запису 1 064 120 0000 000485 виконавчий комітет Чернігівської міської ради |
| Дата останньої державної перереєстрації | 20.06.2012 року № запису 10647770029000485 |

Звіт складено за результатами незалежної аудиторської перевірки, яка була проведена приватною аудиторською фірмою «Лотос» (свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №1319 видане Аудиторською Палатою України 26.01.2001 року) на підставі договору № 12 від 18 вересня 2013 року та у відповідності до:

- Закону України «Про аудиторську діяльність»;
- міжнародних стандартів аудиту;
- «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011 року та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 року за №1358/20096.

Цей звіт містить результати аудиту річної фінансової звітності Замовника, що включає «Звіт про фінансовий стан» (баланс) станом на 31 грудня 2013 року та відповідних звітів: «Звіт про сукупні доходи» (звіт про фінансові результати), «Звіт про рух грошових коштів» та «Звіт про зміни в капіталі» (звіт про власний капітал) за рік, який закінчився цією датою, а також приміток до цієї фінансової звітності, що містять короткий виклад основних принципів облікової політики та іншу інформацію, яка пояснює особливості переходу з попередньо застосованих Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) (надалі разом – «Фінансова звітність»).

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи Міжнародних стандартів фінансової звітності, з урахуванням обмежень, що накладаються МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, законодавства України, чинних положень про подання фінансових звітів емітентами цінних паперів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

У відповідності зі ст.9 Закону України «Про аудиторську діяльність» Замовник несе відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що надані для проведення аудиту.

Ця відповідальність стосується:

- розробки, впровадження та застосування внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок;
- вибору та застосування відповідної облікової політики та подання облікових оцінок.

Відповідальність аудиторів

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок.

Оцінка ризиків внутрішнього контролю здійснювалась в аспекті процедур підготовки та достовірного відображення інформації у фінансовій звітності. Цим звітом (висновком) не формулюється судження щодо ефективності внутрішнього контролю Замовника.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом Замовника, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Під час аудиту було зібрано та систематизовано достатній обсяг доказів (на погляд аудитора), які дозволяють зробити оцінку показників фінансової звітності у відповідності до мети аудиту та виявити суттєві помилки, допущені при її складанні.

Висловлення думки

Фінансова звітність Замовника за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року за наслідками господарських операцій з 01 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан, фінансові результати та рух грошових коштів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та законодавства України

До цього додається фінансова звітність Замовника за 2013 рік:

- «Звіт про фінансовий стан» (баланс)
- «Звіт про сукупні доходи» (фінансові результати)
- «Звіт про зміни в капіталі» (звіт про власний капітал)
- «Звіт про рух грошових коштів»
- Примітки

Директор
ПП «Аудиторська фірма «Лотос»

В.В. Рядська
сертифікат аудитора серії А №002433
виданий Аудиторською Палатою України
29.04.2004 року

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ,

визначені «Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 року №1360

2.1. Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України (стосовно акціонерних товариств) або частині четвертій статті 144 Цивільного кодексу України (стосовно товариств з обмеженою відповідальністю)

Метою виконання процедур щодо перевірки вартості чистих активів було висловлення судження щодо її відповідності вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України, якою встановлено, що «якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації».

Процедури було виконано шляхом співставлення оціненої суми власного капіталу Замовника станом на 31.12.2013 року, яка зазначена у балансі, із зареєстрованою і фактично сплаченою сумою статутного капіталу Замовника на цю саму дату.

Станом на 31.12.2013 року зареєстрований розмір статутного капіталу Замовника становить 971,0 тис. грн., який повністю сплачений.

Визначена у фінансовій звітності вартість чистих активів (власного капіталу) станом на 31.12.2013 року становить 48 724 тис. грн.

За результатами виконаних процедур перевірки відповідності вартості чистих активів Замовника вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України можна зробити висновок:

розмір чистих активів Замовника станом на 31.12.2013 року перевищує сформований статутний фонд на 47 753 тис. грн. і відповідає вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України

2.2. Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

У відповідності до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826, зареєстроване в Міністерстві юстиції України 24.12.2013 року № 2180/24712 (надалі – Річна інформація), перевірена аудитором річна фінансова звітність Замовника є складовою частиною річної Інформації емітента цінних паперів.

У відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» метою виконання процедур було вжиття належних заходів у разі, якщо Річна інформація, яка містить перевірену аудитором фінансову звітність, і аудиторський звіт щодо неї, може поставити під сумнів достовірність фінансової звітності та аудиторський звіт внаслідок існування суттєвих невідповідностей або суттєвого викривлення факту у складі такої Річної інформації.

Під невідповідністю розуміється, що інша інформація у складі Річної інформації суперечить

інформації, яка міститься у перевірній аудитором фінансовій звітності. Суттєва суперечність може викликати сумніви щодо аудиторських висновків, зроблених виходячи з раніше одержаних аудиторських доказів та, можливо щодо основи з аудиторської думки про фінансову звітність;

Під викривленням факту розуміється, що інша інформація у складі Річної інформації, не пов'язана з питаннями розкритими в перевірній аудитором фінансовій звітності, викладена чи подана не правильно. Суттєве викривлення факту може зашкодити довірі до документа, який містить перевірену аудитором фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за надання повного обсягу Річної інформації для виконання необхідних процедур перевірки до дати аудиторського висновку.

Відповідальність аудитора щодо існування можливих суттєвих невідповідностей полягає в тому, що він повинен визначити, чи слід переглядати перевірену фінансову звітність або іншу інформацію.

У разі, якщо під час розгляду іншої інформації з метою ідентифікації суттєвих невідповідностей аудитору стає відомо про безперечне суттєве викривлення факту, його відповідальність обмежується обов'язком обговорити це питання з управлінським та найвищим управлінським персоналом.

Враховуючи те, що за результатами проведених аудиторських процедур:

не було встановлено фактів щодо існування суттєвих невідповідностей між іншою інформацією у складі Річної інформації та інформацією, яка міститься у перевірній аудитором фінансовій звітності, в наслідок чого не виникли обставини, які потребували б внесення змін у фінансову звітність або іншу інформацію;

не було ідентифіковано фактів суттєвого викривлення іншої інформації у складі Річної інформації, які б вимагали обов'язкового обговорення з управлінським та найвищим управлінським персоналом.

2.3. Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Метою виконання процедур щодо виконання значних правочинів відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

відповідності встановлених Статутом та іншими внутрішніми корпоративними документами Замовника процедур укладання значних правочинів вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»;

відповідності застосовуваних протягом звітного періоду процедур укладання значних правочинів вимогам Статуту та іншим внутрішнім корпоративним документам Замовника.

Компетенція органів управління, щодо прийняття рішень про вчинення значних правочинів встановлена відповідними статтями Статуту Замовника:

| Органи управління | Зміст повноважень згідно Статуту |
|---------------------------|--|
| Загальні збори акціонерів | Статут п.п.9.27: Прийняття рішень про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, або послуги, що є предметом такого правочину, перевищує 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства |
| Наглядова рада | Статут п.п.10.23 Прийняття рішення про вчинення Товариством будь-яких правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10% до 25% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; Статут п.п. 10.24: Прийняття рішення про вчинення правочинів, щодо яких згідно з чинним законодавством є заінтересованість; Статут п.п.10.34: Прийняття рішення про вчинення Товариством будь-яких правочинів (в т.с. попередні договори), якщо ринкова вартість майна, робіт, або послуг, що є предметом правочину, або сума правочину складає або перевищує 500 тис. грн.; Статут п.п.10.35: Прийняття рішення про вчинення Товариством будь-якого правочину незалежно від суми такого правочину, якщо його предметом є цінні папери, нерухоме майно, об'єкти незавершеного будівництва, майнові права, корпоративні права, право вимоги, боргові зобов'язання, відмова від прав, об'єкти інтелектуальної власності; Статут п.п.10.35: Укладання договорів (правочинів) доручення за умовами яких Товариство відчуждає (передає) і/або набуває майно і/або відмовляється від права на майно, якщо ринкова вартість майна перевищує 500 тис. грн.. за кожним договором (право чином). |
| Виконавчий орган: | Статут п.п.11.16: розпоряджається майном та коштами Товариства з |

| | |
|----------|---|
| дирекція | урахуванням обмежень, встановлених Статутом та законом; Статут п.п.11.21:Приймає рішення щодо здійснення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуги, що є предметом такого правочину, не перевищує 10% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених Статутом. |
|----------|---|

Не було встановлено інших внутрішніх вимог щодо процедур укладання значних правочинів.

За результатами виконаних процедур перевірки відповідності виконання значних правочинів вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок:

- 1) встановлені Статутом Замовника процедури укладання значних правочинів не суперечать вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»,
- 2) застосовувані Замовником протягом звітного періоду процедури укладання значних правочинів відповідають встановленим Статутом вимогам.

2.4. Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

- 1) відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,
- 2) відповідного подання інформації про стан корпоративного управління у розділі «Інформація про стан корпоративного управління» річного звіту акціонерного товариства, яка складається згідно до вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затверджених рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826, зареєстроване в Міністерстві юстиції України 24.12.2013 № 2180/24712.

Формування складу органів корпоративного управління Публічного акціонерного товариства «Чернігівський завод радіоприладів» здійснюється відповідно до пункту 8 Статуту.

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів,
- наглядова рада,
- дирекція,
- ревізійна комісія.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту, Положенням про загальні збори акціонерного Товариства, Положенням про Наглядову раду акціонерного Товариства, Положенням про Ревізійну комісію акціонерного Товариства, Положенням про Дирекцію акціонерного Товариства (затверджених протоколом Загальних зборів акціонерів від 19.06.2012 року).

Загальні збори акціонерів проводяться один раз на рік. Останні збори були 26 квітня 2013 року.

Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал.

Протягом звітного року не було зміни Генерального директора товариства.

Генеральний директор товариства звітується перед наглядовою радою про виконання основних напрямків розвитку, стратегічного плану, фінансових планів Товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією, яка складається із трьох осіб.

Протягом звітного періоду не відбувалось зміни зовнішнього аудитора. Затвердження зовнішнього аудитора – ПП «Аудиторська фірма «Лотос» відбувалось у відповідності до вимог Статуту товариства та Положення про Наглядову раду.

Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією не проводились.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок:

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,
- 2) «Інформація про стан корпоративного управління», наведена у річному фінансовому звіті, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затверджених рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року N 2826, зареєстроване в Міністерстві юстиції України 24.12.2013 року N 2180/24712.

2.5. Результати виконання процедур ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

У відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» викривлення у фінансовій звітності можуть виникнути внаслідок або шахрайства, або помилки. Чинник, який відрізняє шахрайство від помилки, полягає в навмисності або ненавмисності основної дії, яка призводить до викривлення фінансової звітності.

Навмисні викривлення, які розглядаються аудитором це: викривлення, які є наслідком неправдивої фінансової звітності, та викривлення, які є наслідком незаконного привласнення активів.

Відповідальність управлінського персоналу Замовника та відповідальність аудитора щодо викривлень у фінансових звітах внаслідок шахрайства визначено у відповідних параграфах I розділу цього Звіту.

Ідентифікація ризиків викривлень у фінансових звітах Замовника в наслідок шахрайства здійснюється з метою планування відповідних аудиторських процедур отримання доказів щодо тверджень, які містять фінансові звіти.

Наслідки виконаних аудиторських процедур дозволили отримати відповідні аудиторські докази, на підставі яких було сформовано аудиторську думку щодо відповідного подання фінансової звітності, яка наведена у параграфі «Висловлення думки» I розділу цього Звіту.

Основні відомості про аудиторську фірму

| | |
|---|---|
| Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів | Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Лотос» |
| Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України | №1319 від 26.01.2001 р. |
| Місцезнаходження юридичної особи | 14005, м. Чернігів, вул. Горького 84/111 |
| Телефон (факс) юридичної особи | 0462 - 65-18 - 63 |

Дата і номер договору на проведення аудиту

Договір № 12 від 18 вересня 2013 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

Дата початку проведення аудиту (дата прийняття рішення про можливість прийняття завдання) – 05 вересня 2013 року.

Дата закінчення проведення аудиту (дата інформування керівництва Замовника про важливі результати проведених процедур аудиту) – 17 березня 2014 року.

Директор
ПП «Аудиторська фірма «Лотос»

В.В. Рядська
сертифікат аудитора серії А №002433
виданий Аудиторською Палатою України
29.04.2004 року

Дата підпису: 24 березня 2014 року

Інформація про стан корпоративного управління ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

| № з/п | Рік | Кількість зборів, усього | У тому числі позачергових |
|-------|------|--------------------------|---------------------------|
| 1 | 2013 | 1 | 0 |
| 2 | 2012 | 1 | 1 |
| 3 | 2011 | 1 | 1 |

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | X | |
| Акціонери | | X |
| Депозитарна установа | | X |
| Інше (запишіть): д/н | Ні | |

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | X | |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків | | X |

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Підняттям карток | | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | X | |
| Підняттям рук | | X |
| Інше (запишіть): д/н | Ні | |

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реорганізація | | X |
| Додатковий випуск акцій | | X |
| Унесення змін до статуту | | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | | X |

| | | |
|---|----|---|
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | | X |
| Інше (запишіть): У звітному році позачергові збори акціонерів не проводились. | Ні | |

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

| | (осіб) |
|--|--------|
| Кількість членів наглядової ради | 5 |
| Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві | 0 |
| Кількість представників держави | 1 |
| Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій | 1 |
| Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій | 4 |
| Кількість представників акціонерів - юридичних осіб | 1 |

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 3

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|--|----|
| Стратегічного планування | | X |
| Аудиторський | | X |
| З питань призначень і винагород | | X |
| Інвестиційний | | X |
| Інші (запишіть) | Комітети у складі Наглядової ради не створювались. | |
| Інші (запишіть) | Комітети в складі Наглядової ради не створювались. | |

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Винагорода є фіксованою сумою | | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | X | |
| Інше (запишіть) | д/н | |

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | X | |
| Відсутність конфлікту інтересів | | X |
| Граничний вік | | X |
| Відсутні будь-які вимоги | | X |
| Інше (запишіть): д/н | | X |

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства | X | |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками | | X |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту) | | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | | X |
| Інше (запишіть) | д/н | |

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 особи;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

| | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|---|---------------------------|----------------|------------------|---|
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |

| | | | | |
|--|-----|-----|----|----|
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Ні | Так | Ні | Ні |

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

| | Так | Ні |
|--|--------------------------|----|
| Положення про загальні збори акціонерів | X | |
| Положення про наглядову раду | X | |
| Положення про виконавчий орган | X | |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | X | |
| Положення про акції акціонерного товариства | | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (запишіть): | Інші документи відсутні. | |

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

| | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
|---|---|---|--|---|--|
| Фінансова звітність, результати діяльності | Так | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Так | Ні | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Так | Так | Так | Так | Так |

| | | | | | |
|---|-----|----|-----|-----|-----|
| Статут та внутрішні документи | Так | Ні | Так | Так | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Так | Так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Ні | Ні | Ні |

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

| | Так | Ні |
|------------------------|-----|----|
| Не проводились взагалі | | X |
| Менше ніж раз на рік | | X |
| Раз на рік | X | |
| Частіше ніж раз на рік | | X |

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

| | Так | Ні |
|---------------------------|-----|----|
| Загальні збори акціонерів | | X |
| Наглядова рада | X | |
| Виконавчий орган | | X |
| Інше (запишіть) | д/н | |

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

| | Так | Ні |
|--|--|----|
| Не задовольняв професійний рівень | | X |
| Не задовольняли умови договору з аудитором | | X |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів | | X |
| Інше (запишіть) | Акціонерне товариство протягом трьох останніх років зовнішнього аудитора не змінювало. | |

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Ревізійна комісія (ревізор) | X | |
| Наглядова рада | | X |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства | | X |
| Стороння компанія або сторонній консультант | | X |

| | | |
|--------------------------|---|---|
| Перевірки не проводились | | X |
| Інше (запишіть) | Перевірки фінансово-господарської діяльності товариства у 2013 році здійснювали: ревізійна комісія акціонерного товариства; Державна податкова інспекція у місті Чернігові. | |

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| З власної ініціативи | X | |
| За дорученням загальних зборів | | X |
| За дорученням наглядової ради | | X |
| За зверненням виконавчого органу | | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів | | X |
| Інше (запишіть) | д/н | |

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Випуск акцій | | X |
| Випуск депозитарних розписок | | X |
| Випуск облігацій | | X |
| Кредити банків | X | |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів | | X |
| Інше (запишіть): д/н | | |

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

| | |
|---|---|
| Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором | |
| Так, плануємо розпочати переговори | X |
| Так, плануємо розпочати переговори в наступному році | |
| Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років | |
| Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років | |
| Не визначились | |

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж

протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Так

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: д/н

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

д/н

| | | | |
|---|--|--------------------------|----------------|
| | | Дата(рік, місяць, число) | КОДИ |
| | | | 2014 01 01 |
| Підприємство | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД РАДІОПРИЛАДІВ" | за ЄДРПОУ | 14307392 |
| Територія | м. Чернігів | за КОАТУУ | 7410136300 |
| Організаційно- правова форма господарювання | Акціонерне товариство | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності | Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації | за КВЕД | 26.51 |
| Середня кількість працівників | 1425 | | |
| Одиниця виміру: | тис.грн. без десяткового знака | | |
| Адреса | 14030, м. Чернігів, вул. Одинцова, 25 | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | V |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 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 | 17 | 15 | 0 |
| первісна вартість | 1001 | 38 | 40 | 21 |
| накопичена амортизація | 1002 | 21 | 25 | 21 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 | 0 |
| Основні засоби: | 1010 | 83676 | 80905 | 80487 |
| первісна вартість | 1011 | 87134 | 87369 | 80487 |
| знос | 1012 | 3458 | 6464 | 0 |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | 1085 | 0 | 981 |
| первісна вартість | 1016 | 1085 | 0 | 981 |
| знос | 1017 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | | |

| | | | | |
|---|-------------|---------------|---------------|---------------|
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 3 | 3 | 2444 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 15 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 84796 | 80923 | 83912 |
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | 1100 | 32195 | 27319 | 39343 |
| Виробничі запаси | 1101 | 10910 | 11084 | 11556 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 6168 | 4357 | 17476 |
| Готова продукція | 1103 | 15012 | 11865 | 10273 |
| Товари | 1104 | 105 | 13 | 38 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 11197 | 7094 | 8896 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 607 | 4064 | 2016 |
| з бюджетом | 1135 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 1937 | 355 | 1784 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 190 | 331 | 9045 |
| Готівка | 1166 | 2 | 2 | 4 |
| Рахунки в банках | 1167 | 188 | 329 | 9041 |
| 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 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1195 | 46126 | 39163 | 61084 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 130922 | 120086 | 144996 |

| 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 | 971 | 971 | 971 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 23011 | 23011 | 23011 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 24744 | 24742 | 27861 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 48726 | 48724 | 51843 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 2225 | 2597 | 806 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 2495 | 1785 | 3244 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Інвестиційні контракти; | 1535 | 0 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 4720 | 4382 | 4050 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 9000 | 8000 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------|---------------|---------------|---------------|
| за товари, роботи, послуги | 1615 | 13609 | 1660 | 11856 |
| за розрахунками з бюджетом | 1620 | 0 | 0 | 0 |
| за у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками зі страхування | 1625 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками з оплати праці | 1630 | 0 | 0 | 0 |
| за одержаними авансами | 1635 | 34712 | 48593 | 37728 |
| 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 | 20155 | 8727 | 39519 |
| Усього за розділом III | 1695 | 77476 | 66980 | 89103 |
| 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 | 130922 | 120086 | 144996 |

Примітки

В балансі ПАТ «ЧЕЗАРА» основні засоби відображені за вартістю придбання (за винятком об'єктів, придбаних до 1 січня 2012 року, до яких в якості доцільної собівартості було використано справедливу вартість).

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за моделлю амортизованої собівартості. Амортизація розрахована лінійним методом протягом передбачуваного терміну корисного використання ОЗ.

У зв'язку із розторгненням договору оренди інвестиційної нерухомості на кінець звітного періоду немає.

Нематеріальні активи являють собою ліцензії на програмне забезпечення та інші нематеріальні активи. Амортизація розрахована лінійним методом протягом передбачуваного терміну корисного використання активу.

Первісна вартість запасів визначена за витратами на придбання.

Запасами визнаються активи, які:

- утримуються для продажу – товари;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу – незавершене виробництво та готова продукція;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів – сировина, покупні матеріали, комплектуючі та інші подібні запаси.

Дебіторська заборгованість відображена в звітності по чистій можливій ціні реалізації за виключенням резерву по сумнівних боргах.

Резерв по сумнівних боргах розраховано на підставі оцінки можливих втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості.

Загальна сума грошових коштів складається з залишку на розрахунковому рахунку в національній і іноземній валюті.

Капітал товариства складається з власного та позикового.

Власний капітал включає статутний капітал (зареєстрований), капітал дооцінений та нерозподілений прибуток.

Позиковий капітал включає позикові кошти.

Інша кредиторська заборгованість включає:

заборгованість з оплати праці з врахуванням забезпечень на оплату невикористаних днів відпусток працівників, по нарахованому єдиному внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ), по нарахованих податках (окрім податку на прибуток), розстрочена заборгованість перед Пенсійним фондом по компенсації виплат пільгових пенсій та інша неторгова кредиторська заборгованість.

Керівник

Свириденко А.О.

Головний бухгалтер

Бельмас Н.М.

КОДИ

Дата(рік, місяць,
число)

2014 | 01 | 01

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД
РАДІОПРИЛАДІВ"

за ЄДРПОУ

14307392

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2013 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|--------------|-------------------|---|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 113154 | 133232 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховання | 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 | (81422) | (103905) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 31732 | 29327 |
| 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 | 6119 | 2258 |
| 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 | (14844) | (14510) |
| Витрати на збут | 2150 | (11715) | (12081) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (6878) | (4802) |
| 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 | 4414 | 192 |
| збиток | 2195 | (0) | (0) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 0 | 674 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (3764) | (2353) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (21) | (70) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | 629 | 0 |
| збиток | 2295 | (0) | (1557) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 631 | 1560 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | 2350 | 0 | 0 |
| збиток | 2355 | (2) | (3117) |

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 | 2445 | 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 | -2 | -3117 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| | | | |
|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Матеріальні затрати | 2500 | 42930 | 61720 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 32929 | 35765 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 12043 | 13028 |
| Амортизація | 2515 | 3312 | 3468 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 25391 | 28055 |
| Разом | 2550 | 116605 | 142036 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| | | | |
|--|------|---------|---------|
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 3884199 | 3884199 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 3884199 | 3884199 |
| 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 |

Примітки

Дохід визнається одночасно із виникненням права на його одержання, відбувається після відвантаження продукції і переходу до покупця прав власності і ризиків від псування і витрат продукції.

Виручка відображена за вирахуванням податку на додану вартість.

Собівартість реалізованої продукції складається з витрат, що безпосередньо пов'язані з виробництвом реалізованої продукції та надання послуг.

Адміністративні витрати являють собою витрати на утримання апарату управління, в т.ч. заробітна плата працівникам управлінського апарату з обов'язковим відрахуванням до Пенсійного фонду, а також витрат на аудит, зв'язок, послуги банку, страхування, окремі податки.

Витрати на збут являють собою витрати на утримання апарату працівників, які займаються збутом продукції в т.ч. заробітна плата з відрахуваннями, страхування вантажів, транспортні витрати, рекламні витрати та інші послуги.

Інші операційні доходи включають прибуток від вибуття основних засобів, прибуток від оренди, прибуток від продажу валюти та інші операційні доходи.

Інші операційні витрати включають витрати на соціальну сферу, нарахування резерву на низько ліквідні запаси витрат по сумнівних боргах, штрафи, пені, компенсаційні платежі за рішенням суду та інші операційні витрати.

Фінансові витрати включають витрати, пов'язані з залученням кредитних ресурсів, відсотки за використання кредитних коштів.

Поточний податок на прибуток являє собою суму, що передбачається сплатити до бюджету.

Відкладений податок на прибуток розраховується балансовим методом у частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності.

Керівник

Свириденко А.О.

Головний бухгалтер

Бельмас Н.М.

КОДИ

Дата(рік, місяць,
число)

2014 | 01 | 01

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД
РАДІОПРИЛАДІВ"

за ЄДРПОУ

14307392

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2013 р.**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 25283 | 42561 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 0 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 39 | 18 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 105236 | 89007 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 39 | 69 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 12 | 5 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 900 | 988 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 2015 | 1508 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (17536) | (29028) |
| Праці | 3105 | (31860) | (36406) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (16941) | (17301) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (5309) | (7612) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (0) | (50) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (5309) | (7562) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (41101) | (42817) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (330) | (20) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|---------------|--------------|
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (14930) | (8558) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 5517 | -7586 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 3 |
| необоротних активів | 3205 | 6361 | 57 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (964) | (929) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 5397 | -869 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 26294 | 20000 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 2951 | 4000 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | 27294 | 11000 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (2723) | (1435) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3390 | (9911) | (12033) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -10683 | -468 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 231 | -8923 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 190 | 9045 |

| | | | |
|---|------|-----|-----|
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -90 | 68 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 331 | 190 |

Примітки

Грошові кошти включають суму грошей в касі, на розрахункових рахунках в національній та іноземній валюті.

Курсові різниці, які виникають у зв'язку із здійсненням операцій в іноземній валюті визначаються як надходження

Керівник

Свириденко А.О.

Головний бухгалтер

Бельмас Н.М.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРНІГІВСЬКИЙ
ЗАВОД РАДІОПРИЛАДІВ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

14307392

**Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2013 р.**

| Стаття | Код рядка | Зарєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 971 | 23011 | 0 | 0 | 24744 | 0 | 0 | 48726 |
| Коригування: Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 971 | 23011 | 0 | 0 | 24744 | 0 | 0 | 48726 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 | 0 | 0 | -2 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсві різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до zareєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| створення спеціальних (цільових) фондів | | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------|-------------|------------|--------------|----------|----------|--------------|----------|----------|--------------|
| підприємстві | | | | | | | | | |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 | 0 | 0 | -2 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 971 | 23011 | 0 | 0 | 24742 | 0 | 0 | 48724 |

Примітки

Розкрита інформація щодо капіталу в дооцінках та нерозподіленого прибутку.
Зменшення власного капіталу утворилось за рахунок отриманих збитків

Керівник

Свириденко А.О.

Головний бухгалтер

Бельмас Н.М.

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

Текст приміток

Примітки до фінансової звітності

1. Загальні відомості

Загальна інформація про Товариство

| | |
|---|---|
| Повна назва | Публічне акціонерне товариство «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД РАДІОПРИЛАДІВ» (надалі – Товариство) |
| Скорочена назва | ПАТ «ЧеЗаРа» |
| Дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування) | створено в процесі приватизації державного майна та зареєстровано виконавчим комітетом Чернігівської Ради Народних депутатів. Розпорядження №110/Р від 6 червня 1994 року |
| Юридична та фактична адреса. | вулиця Одинцова, 25, Чернігів, 14030, Україна юридична адреса Товариства співпадає з фактичною |
| Організаційно-правова форма. | акціонерне товариство |
| Країна реєстрації | Україна |
| Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство | http://www.chezara.com/ |
| Адреса електронної пошти | mail@chezara.com |

На 31 грудня 2013 р. у Товариства не було єдиного контролюючого акціонера. Найбільшим акціонером є Держава, що володіє 25% акціонерного капіталу.

Акції Товариства зареєстровані на фондовій біржі ПФТС, але не пройшли процедури лістингу.

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу Товариства

Основними видами діяльності Товариства є: виробництво продукції космічної галузі, продукції військового призначення та іншої продукції.

81,2% виручки Товариства припадає на реалізацію продукції космічної галузі. Реалізація інших товарів та послуг включає виручку від реалізації інших товарів, та послуг.

Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, які більшою мірою властиві економіці, що розвивається. Такі особливості включають, але не обмежуються низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно низьким рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі буде залежати від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Як наслідок, операціям в Україні властиві ризики, не типові для країн з розвинутою економікою.

На Українську економіку впливають ринкові коливання та зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності в банківському секторі та ускладнення умов кредитування в Україні. Незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються урядом України з метою підтримки банківського сектору та забезпечення ліквідності Українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та його контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати операцій та економічні перспективи Товариства.

Представлена фінансова звітність відображає точку зору керівництва на те, який вплив мають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансове становище Товариства. Фактичний вплив майбутніх умов господарювання може відрізнятись від його оцінок керівництвом.

2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності

Принципи підготовки звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року є фінансовою звітністю, що складається в період, яким охоплюється перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Особливістю переходу на складання першої фінансової звітності було те, що бухгалтерські політики для фінансових звітів за рік, що закінчився 31.12.2012 р. базувались на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ. Фінансова звітність за 2012 рік не містила порівняльної інформації.

Останній період, за який було подано фінансову звітність за П(С)БО був 2011 рік, який закінчився 31.12.11 р. Порівняльну інформацію підготовлено відповідно до національних стандартів на 31.12.11 р. представлено в таблиці, що наведена нижче

(тис. грн.)

| Актив | Код рядка | П(С)БО | МСФЗ | Ефект переходу | Пояснення |
|--|------------|----------------|---------------|----------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Необоротні активи | | | | | |
| Нематеріальні активи: | | | | | |
| залишкова вартість | 010 | 21 | 21 | 0 | |
| первісна вартість | 011 | 21 | 21 | 0 | |
| накопичена амортизація | 012 | | | | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 020 | 1747 | | (1747) | включено до рядка 031 |
| Основні засоби: | | | | | |
| залишкова вартість | 030 | 82759 | 80487 | (2272) | всього: (2272), в тому складі: 1747 – рекласифікація незавершених кап. вкладень: виключено з рядка 020 (1299) – рекласифікація ін вест.нерухомості (2720) – уцінка ОЗ до справедливої вартості (доцільної собівартості) на дату переходу |
| первісна вартість | 031 | 178388 | 80487 | | |
| знос | 032 | 95629 | | | |
| Довгострокові біологічні активи: | | | | | |
| справедлива (залишкова) вартість | 035 | | | | |
| первісна вартість | 036 | | | | |
| накопичена амортизація | 037 | | | | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 040 | 20640 | | (20640) | (20640) – рекласифікація фінансових інвестицій: інвестиції за методом МУК відображаються тільки у консолідованому балансі. Включено до рядка 045 |
| інші фінансові інвестиції | 045 | 3 | 2444 | 2441 | всього 2441, в тому складі: 20640 – рекласифікація: виключено з рядка 040 (18199) – уцінка фінансових інвестицій до їх справедливої вартості |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | | | | | |
| Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості | 055 | | 981 | 981 | всього 981, в тому складі: 1299 – рекласифікація інвестиційної нерухомості: виключено з рядка 031 (318) – уцінка інвестиційної нерухомості до її справедливої вартості |
| Первісна вартість інвестиційної нерухом. | 056 | | | | |
| Знос інвестиційної нерухомості | 057 | | | | |
| Відстрочені податкові активи | 060 | 6286 | | (6286) | (6286) - перерахунок відстроченого податку на дату переходу |
| Гудвіл | 065 | | | | |
| Інші необоротні активи | 070 | | | | |
| Усього за розділом I | 080 | 111 435 | 83 912 | (27523) | |

2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності (продовження)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----------------------------|-----|-------|-------|-------|--|
| II. Оборотні активи | | | | | |
| Виробничі запаси | 100 | 14598 | 39343 | 24745 | Всього 24745, в тому складі: 17476 – рекласифікація: виключено з рядка 120 12480 – рекласифікація: виключено з |

| | | | | | |
|---|------------|---------------|---------------|----------------|---|
| | | | | | рядка 130 87 – рекласифікація: виключено з рядка 140 (2259) – уцінка запасів до ціни реалізації (3039) – нарахування резерву на знецінення на залишок неліквідів |
| Поточні біологічні активи | 110 | | | | |
| Незавершене виробництво | 120 | 17476 | | (17476) | (17476) – рекласифікація: включено до рядка 100 |
| Готова продукція | 130 | 12480 | | (12480) | (12480) – рекласифікація: включено до рядка 100 |
| Товари | 140 | 87 | | (87) | (87) – рекласифікація: включено до рядка 100 |
| Векселі одержані | 150 | | | | |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: | | | | | |
| чиста реалізаційна вартість | 160 | 8896 | 8896 | 0 | |
| первісна вартість | 161 | 9267 | 9267 | 0 | |
| резерв сумнівних боргів | 162 | 371 | 371 | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | | | |
| з бюджетом | 170 | 1372 | | (1372) | (1372) – рекласифікація: включено до рядка 210 |
| за виданими авансами | 180 | 2294 | 2016 | (278) | Всього (278). В тому складі: (270) виключення ПДВ у складі сум виданих авансів з рядка 610 зі знаком мінус (8) – списання безнадійного боргу у складі авансів виданих |
| з нарахованих доходів | 190 | | | | |
| із внутрішніх розрахунків | 200 | 53 | | (53) | (53) – списання безнадійного боргу |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 210 | 400 | 1784 | 1384 | Всього 1384. В тому складі: 1372 – рекласифікація: виключено з рядка 170 12 – рекласифікація: виключено з рядка 270 |
| Поточні фінансові інвестиції | 220 | | | | |
| Грошові кошти та їх еквіваленти: | | | | | |
| в національній валюті | 230 | 181 | 181 | 0 | |
| у тому числі в касі | 231 | 4 | | | |
| в іноземній валюті | 240 | 8864 | 8864 | 0 | |
| Інші оборотні активи | 250 | 1584 | | (1584) | (1584) – рекласифікація: включено зі знаком мінус до рядка 540 |
| Усього за розділом II | 260 | 68285 | 61084 | (7201) | |
| III. Витрати майбутніх періодів | 270 | 12 | | (12) | (12) – рекласифікація: включено до рядка 210 |
| IV. Необоротні активи та групи вибуття | 275 | | | | |
| Баланс | 280 | 179732 | 144996 | (34736) | |
| Пасив | | | | | |
| I. Власний капітал | | | | | |
| Статутний капітал | 300 | 971 | 971 | 0 | |
| Пайовий капітал | 310 | | | | |
| Додатковий вкладений капітал | 320 | | 23982 | 23011 | 23011 – частина нерозподіленого прибутку на розрахований розмір коригування статутного капіталу у зв'язку із застосуванням індексів гіперінфляції за період 1997-2000 років |
| Інший додатковий капітал | 330 | 84028 | | (84028) | (84028) – рекласифікація: включено до рядка 350 |
| Резервний капітал | 340 | 382 | | (382) | (382) – рекласифікація: включено до рядка 350 |

2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності (продовження)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|--|-----|-------|--------|--------|--|
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 350 | 5 965 | 27 861 | 21 896 | Всього – 21 896 в тому складі (2 720) уцінка ОЗ до справедливої вартості (доцільної собівартості) на дату переходу (18 199) – уцінка фінансових інвестицій до їх справедливої вартості (3 18) – уцінка інвестиційної нерухомості до її справедливої вартості (6 286) - перерахунок відстроченого податку на дату переходу: з рядка 060 (806) - перерахунок відстроченого податку на дату переходу: з рядка 460 (2 259) – уцінка запасів до ціни реалізації |

| | | | | | |
|--|------------|---------------|---------------|-----------------|--|
| | | | | | (3 039) – нарахування резерву на знецінення на залишок неліквідів (8) – списання безнадійного боргу у складі авансів виданих (53) – списання безнадійного боргу по внутрішніх розрахунках (23 011) – частина нерозподіленого прибутку на розрахований розмір коригування статутного капіталу у зв'язку із застосуванням індексів гіперінфляції за період 1997-2000 років 84 028 – рекласифікація: виключено з рядка 330 382 – рекласифікація: виключено з рядка 340 (960) – нараховано забезпечення на оплату відпусток 11 – списання безнадійного боргу у складі авансів отриманих (3 244) - визнання зобов'язань з компенсації витрат по пільгових пенсіях з рядка 450 (1 622) - визнання зобов'язань з компенсації витрат по пільгових пенсіях з рядка 610 |
| Неоплачений капітал | 360 | | | | |
| Вилучений капітал | 370 | | | | |
| Усього за розділом I | 380 | 91 346 | 55 687 | (35 659) | |
| II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів | | | | | |
| Забезпечення виплат персоналу | 400 | | | | |
| Інші забезпечення | 410 | | | | |
| Сума страхових резервів | 415 | | | | |
| Сума часток перестраховиків у страхових резервах | 416 | | | | |
| Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї | 417 | | | | |
| Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї | 418 | | | | |
| Цільове фінансування ² | 420 | | | | |
| Усього за розділом II | 430 | | | | |
| III. Довгострокові зобов'язання | | | | | |
| Довгострокові кредити банків | 440 | | | | |
| Інші довгострокові фінансові зобов'язання | 450 | | 3244 | 3244 | 3244 – визнання зобов'язань з компенсації витрат по пільгових пенсіях |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 460 | | 806 | 806 | 806 - перерахунок відстроченого податку на дату переходу |
| Інші довгострокові зобов'язання | 470 | | | | |
| Усього за розділом III | 480 | | 4 050 | 4 050 | |
| IV. Поточні зобов'язання | | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 500 | | | | |
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 510 | | | | |
| Векселі видані | 520 | | | | |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 530 | 11856 | 11856 | 0 | |
| Поточні зобов'язання за розрахунками: | | | | | |
| з одержаних авансів | 540 | 39323 | 37728 | (1595) | (1584) – рекласифікація: включено зі знаком мінус із рядка 250 (11) – списання безнадійного боргу у складі авансів отриманих |
| з бюджетом | 550 | 2639 | | (2639) | (2639) – рекласифікація: включено до рядка 610 |
| з позабюджетних платежів | 560 | | | | |
| зі страхування | 570 | 7071 | | (7071) | (7071) – рекласифікація: включено до рядка 610 |
| з оплати праці | 580 | 11005 | | (11005) | (11005) – рекласифікація: включено до рядка 610 |
| 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 | 16 492 | 39 519 | 23 027 | Всього 23 027, в тому складі: 2 639 – рекласифікація: виключено з рядка 550 |

| | | | | | |
|-------------------------------------|------------|---------------|----------------|-----------------|---|
| | | | | | 7 071 – рекласифікація: виключено з рядка 570 11 005 – рекласифікація: виключено з рядка 580 960 – нараховано забезпечення на оплату відпусток (270) виключення ПДВ у складі сум виданих авансів у рядку 180 зі знаком мінус 1 622 - визнання зобов'язань з компенсації витрат по пільгових пенсіях |
| Усього за розділом IV | 620 | 88 386 | 89 103 | (717) | |
| V. Доходи майбутніх періодів | 630 | | | | |
| Баланс | 640 | 179732 | 144 996 | (34 736) | |

Валютою складання фінансової звітності є українська гривня, і всі суми округлені до тисяч.

Безперервність діяльності

Дана фінансова звітність підготовлена виходячи з допущення про безперервність діяльності, що припускає реалізацію активів і погашення зобов'язань у нормальному процесі діяльності Товариства.

Керівництвом Товариства вживаються заходи щодо нарощування обсягів виробництва та реалізації продукції та скорочення операційних витрат, що дозволить підвищити прибутковість операційної діяльності, поліпшити фінансовий стан та результати діяльності у 2014 році.

Відповідно, Товариство продовжує застосовувати допущення безперервності діяльності при підготовці представленої фінансової звітності.

3. Суттєві положення Облікової політики

Представлена фінансова звітність підготовлена виходячи з принципу оцінки по первісній вартості, за винятком випадків, відзначених нижче. Такими виключеннями є (список не вичерпний): основні засоби, на дату переходу на облік по МСФЗ; які відображаються за доцільною собівартістю, фінансові інвестиції, які доступні для продажу і відображаються за справедливою вартістю; активи, які утримуються для продажу, що відображаються за найменшою вартістю балансовою або справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж; зобов'язання по виплатах винагород по закінченні трудової діяльності, які відображаються по поточній вартості. Балансова вартість статутного капіталу, що існували за станом на 31 грудня 2000 року, була скоригована з урахуванням гіперінфляції на основі зміни загальної купівельної спроможності української гривні шляхом застосування відповідних індексів, які публікуються Міністерством статистики України. Для цілей підготовки фінансової звітності відповідно до МСФЗ з 1 січня 2001 року економіка України більше не вважається гіперінфляційною.

Акціонерний капітал

Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються як капітал. Витрати на оплату послуг третім сторонам, безпосередньо пов'язані з випуском нових акцій відображають у складі капіталу як зменшення суми, отриманої в результаті даної емісії. Перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій відображають як додатковий капітал.

Власні акції, викуплені у акціонерів

Власні дольові інструменти, викуплені Товариством (власні акції, викуплені у акціонерів), виключаються з капіталу. При викупі статутного капіталу, визнаного в складі капіталу, сума оплаченого відшкодування, що включає прямі витрати, відображають за вирахуванням сум оціненого податку на прибуток як вирахування з величини власного капіталу. Викуплені акції класифікуються як власні акції викуплені і відображаються в звітності як зменшення капіталу.

Сума, виручена в результаті наступного продажу або повторного розміщення власних викуплених акцій, визнається як приріст власного капіталу, а прибуток або збиток, що виникають у результаті даної операції, включаються до складу / виключаються зі складу нерозподіленого прибутку. Прибуток або збиток від покупки, продажу, випуску або погашення власних акцій, викуплених у акціонерів, не відображають у звіті про сукупний дохід.

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало операцій по викупу акцій власної емісії.

Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання і віднімаються із суми капіталу на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно. Інформація про дивіденди розкривається в звітності, якщо вони були нараховані до звітної дати, а також оголошені після звітної дати, але до дати затвердження фінансової звітності.

Виплати працівникам

Виплати співробітникам

Заробітна плата співробітників, що відноситься до трудової діяльності поточного періоду, визнається як витрати у звіті про сукупний дохід. При визначенні розміру зобов'язання щодо короткострокових винагород працівникам дисконтування не застосовуються, а відповідні витрати визнаються щодо фактичного виконання працівниками своїх трудових обов'язків.

Товариство здійснює виплати соціального характеру співробітникам, що передбачені Колективним договором, умовами контрактів та іншими внутрішніми розпорядчими документами, що регламентують оплату праці у Товаристві (премії, матеріальна допомога, медичне обслуговування та інші). Такі витрати відносяться до видатків у міру їх виникнення і відображаються у звіті про сукупний дохід у складі відповідних статей витрат в залежності від функцій, які виконують працівники.

Формування забезпечення на оплату премій здійснюється у відповідності до умов, які визначаються Колективним договором, умовами контрактів та іншими внутрішніми розпорядчими документами, що регламентують оплату праці у Товаристві. Забезпечення на оплату премій визнаються зобов'язанням за наявності таких умов:

- а) офіційні умови програми містять формулу визначення суми виплати;
- б) Товариство визначає суми, які підлягають сплаті до того, як фінансову звітність буде затверджено, або
- в) минула практика Товариства чітко вказує на суму його конструктивного зобов'язання.

Протягом звітної періоду Товариство не передбачало виплат будь-яких премій чи бонусів, які б вимагали необхідність визнання зобов'язань щодо забезпечення виплат по відповідних програмах.

По програмах з визначеним внеском Товариство визнає зобов'язання та витрати у сумі єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на користь працівників (ЄСВ). ЄСВ розраховується шляхом застосування до суми загальної річної заробітної плати кожного працівника ставки в розмірі 37,6% в залежності від класу професійного ризику. При цьому зобов'язання оцінюється на недисконтованій основі після вирахування вже сплаченої суми. Якщо сплачена сума перевищує недисконтовану суму виплат, то сума такого перевищення відображається в активі балансу як витрати майбутніх періодів, якщо авансом сплачена сума призведе до зменшення майбутніх платежів, або буде повернута Товариству.

По програмах з визначеною виплатою Товариство визнає зобов'язання таким чином: теперішня вартість зобов'язання на дату складання звітності плюс (мінус) невизнані актуарні прибутки (збитки) мінус невизнана вартість раніше наданих послуг мінус справедлива вартість активів програми на дату складання звітності. Протягом звітної періоду Товариство не приймало участі у програмах з визначеною виплатою

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти, що виражені в гривнях та іноземній валюті, включають у себе грошові кошти в банках і в касі, а також короткострокові депозити, що відкриваються на термін не більш 90 днів.

Дохід

Продаж товарів

Дохід від продажу товарів визнається в разі задоволення всіх таких умов:

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід визнається одночасно із виникненням права на його одержання, що звичайно відбувається після відвантаження і переходу до покупця прав власності і ризиків від псування і втрат продукції, при наявності високої імовірності фактичного одержання оплати за відповідне відвантаження, а також достатніх договірних підтверджень угоди і фіксованої ціни. Момент переходу ризиків і права власності визначається за умовами контракту.

Виручка відображається за вирахуванням відповідних знижок та податку на додану вартість.

У випадку реалізації товарів або послуг в обмін на інші товари або послуги дохід відображається за справедливою вартістю отриманих товарів або послуг, яка коригується на суму перерахованих коштів або їхніх еквівалентів. Якщо справедлива вартість отриманих товарів або послуг не може бути визначена з достатнім ступенем точності, дохід відображається за справедливою вартістю переданих товарів або наданих послуг, яка коригується на суму перерахованих коштів або їхніх еквівалентів.

Договори на надання послуг

Дохід від надання послуг визнається тоді, коли Товариство отримує підтвердження з боку замовника щодо оплати вартості послуг. Витрати, пов'язані з наданням послуг, визнаються в звіті про сукупні доходи в періоді їх виникнення.

Відсотки

Відсотки відображають з використанням методу ефективної процентної ставки.

Запаси

Запасами визнаються активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу - товари;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу – незавершене виробництво та готова продукція;

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг – сировина, покупні матеріали, комплектуючі та інші подібні запаси.

Собівартість запасів включає:

всі витрати на придбання, що складаються з ціни придбання, ввізного мито та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються із бюджету), а також витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

витрати на переробку, що складаються з витрат, прямо пов'язаних з об'єктами виробництва - прями витрати (з сировини, матеріалів, комплектуючих, оплати праці виробничого персоналу та інших прямих витрат). Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію. Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування.

та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Запаси оцінюють за меншою з таких двох величин: собівартістю (вартістю придбання/виробництва) або чистою вартістю реалізації.

Чиста можлива ціна реалізації являє собою розраховану ціну продажу, встановлювану в ході звичайної діяльності, зменшену на розраховані витрати, необхідні для підготовки і здійснення продажу активу.

З метою приведення оцінки запасів до чистої вартості їх реалізації створюється резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються. Оцінена сума резерву по застарілим і запасам, які повільно обертаються, включається в звіт про доходи та витрати до складу собівартості.

Зменшення корисності матеріальних і нематеріальних активів

Товариство проводить перевірку вартості своїх матеріальних і нематеріальних активів на предмет знецінення на кожну звітну дату, щоб визначити, чи існують індикатори, що свідчать про їхнє знецінення.

У випадку виявлення таких ознак розраховується вартість, що відшкодовується відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). У тих випадках, коли неможливо оцінити вартість, яка відшкодовується, окремого активу, Товариство оцінює вартість одиниці, що відшкодовується, що генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив. При можливості застосування обґрунтованої та послідовної основи для розподілу, вартість активів Товариства розподіляється на конкретні одиниці або найменші групи одиниць, що генерують грошові потоки. Вартість, що відшкодовується визначається як найбільше з двох значень: справедлива вартість за винятком витрат на продаж або вартість активу у використанні. При визначенні вартості активу у використанні прогностичні грошові потоки приводяться до поточної вартості з використанням ставок дисконтування до оподаткування, що відображають поточну ринкову вартість грошей і ризиків, що відносяться до активу.

Якщо вартість будь-якого активу, що відшкодовується, (або одиниці, що генерує грошові потоки) виявляється нижче його балансової вартості, балансова вартість цього активу (або одиниці, що генерує грошові потоки) зменшується до розміру його вартості, що відшкодовується. Збитки від знецінення відразу ж визнаються у звіті сукупний дохід.

На кожну звітну дату керівництво визначає наявність ознак того, що збиток від знецінення основних засобів, відображений в попередні періоди, більш не має місця або змінився у бік його зменшення. У тих випадках, коли збиток від знецінення згодом сторнується, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його вартості, що відшкодовується, однак таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, що була б визначено, якби по цьому активі (генеруючій одиниці) не був врахований збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображають в звіті про сукупний дохід.

Негрошові розрахунки. Векселі

Операції купівлі-продажу, розрахунки по яких планується здійснити за допомогою векселів, взаємозаліків або інших негрошових розрахунків, визнаються на підставі розрахунку справедливої вартості тих активів, що будуть отримані або поставлені в результаті негрошових розрахунків. Справедлива вартість визначається на основі відкритої ринкової інформації.

Частина негрошових розрахунків включає розрахунки векселями, що представляють собою боргові зобов'язання, які обертаються.

Векселі випускаються Товариством як платіжний засіб на пред'явлення – без визначення фіксованої дати погашення. Випущені Товариством векселі відображаються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Негрошові операції виключені зі звіту про рух грошових коштів, і тому розділи звіту по інвестиційній, фінансовій діяльності, а також підсумки показників по операційній діяльності відображають фактичні потоки грошових коштів.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи – це немонетарний актив, який не має матеріальної форми та може бути ідентифікований.

Визнання та оцінка НА.

Нематеріальний актив визнається, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити

Ідентифіковані об'єкти нематеріальних активів об'єднуються у класи. Клас нематеріальних активів – це сукупність однотипних за призначенням та умовами використання нематеріальних активів. Нематеріальні активи, які фактично відображаються в бухгалтерському обліку відносяться до класу «авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), виконання, фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті».

Станом на 01 січня 2012 року застосовується добровільне виключення, що передбачається МСФЗ 1 «Перше застосування». Відповідно для нематеріальних активів, які були придбані до 01 січня 2012 року визначається доцільна собівартість як справедлива вартість з подальшим її використанням в застосованій моделі собівартості.

Нематеріальні активи Товариства, за винятком об'єктів, придбаних до 1 січня 2012 р., показані по вартості придбання або розробки, яка не включає витрати на поточне обслуговування, за винятком накопичені амортизації та знецінення.

Нематеріальний актив первісно оцінюється за собівартістю. Витрати на придбання окремо придбаного нематеріального активу містять:

а) ціну його придбання, включаючи ввізне мито та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних та інших знижок; та

б) будь-які витрати, які можна прямо віднести до підготовки цього активу для використання за призначенням.

Визнання витрат у балансовій вартості нематеріального активу припиняється, коли актив приведено у стан, необхідний для його експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом Товариства.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображати за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Витрати на дослідження і розробки.

Видатки на етапі дослідження внутрішнього проекту визнаються як витрати у періоді їхнього понесення, а нематеріальний актив не визнається ніколи.

Нематеріальний актив, який виникає на етапі розробки внутрішнього проекту, визнається, якщо і тільки якщо існує:

а) технічна можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;

б) намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;

в) здатність використовувати або продати нематеріальний актив;

г) нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди.

До витрат з розробки відносяться витрати на:

а) проектування, конструювання та випробовування прототипів та моделей перед комерційним виробництвом або використанням;

б) проектування інструментів, матриць, ливарних форм та штампів, у яких застосовано нову технологію;

в) проектування, конструювання та функціонування дослідного заводу, який за масштабом не є економічно доцільними для комерційного виробництва; та

г) проектування, конструювання та випробовування обраних варіантів нових чи вдосконалених матеріалів, приладів, продуктів, технологічних процесів, систем чи послуг.

Собівартість внутрішньо генерованих нематеріальних активів включає прямі матеріальні і трудові витрати, а також інші витрати на розробку та витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням відповідного активу в робочий стан та капіталізовані витрати по позикам

Витрати на розробки, що були спочатку включені до витрат, не визнаються як активи в наступних періодах.

Капіталізовані витрати на розробки нематеріальних активів з визначеним терміном корисної експлуатації амортизуються з моменту початку комерційного виробництва продукції, що є предметом цих розробок, лінійним методом протягом очікуваного терміну одержання вигод від таких розробок. Капіталізовані витрати на розробку відображають по фактичній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Наступні витрати

Наступні витрати капіталізуються у вартості конкретного нематеріального активу тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, які є у відповідному активі. Всі інші витрати визнаються у складі прибутку або збитку за період у міру виникнення

Амортизація

Амортизація по всіх нематеріальних активах нараховується лінійним методом протягом передбачуваного терміну корисного використання з моменту придатності активу до його використання, оскільки саме такий метод найбільше точно відображає особливості очікуваного споживання майбутніх економічних вигод від відповідних активів.

Для визначеного класу нематеріальних активів використовуються строки корисної експлуатації в діапазоні 3-10 років.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації прийнято за нуль.

Терміни корисного використання об'єктів нематеріальних активів і методи їх амортизації аналізуються Товариством та при необхідності коригуються наприкінці кожного фінансового року.

Операції в іноземній валюті

Функціональною валютою Товариства є українська гривня.

Операції, виражені у валютах, відмінних від функціональної валюти (в іноземній валюті) відображаються за курсом, що діє на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземних валютах перераховуються у функціональну валюту за курсом, що діяв на дату складання фінансової звітності. Курсові різниці, які виникають при перерахуванні, визнаються в складі прибутку або збитку за період.

Позитивна або негативна курсова різниця по монетарних статтях являє собою різницю між амортизованою вартістю відповідної статті у функціональній валюті на початок звітного періоду, розрахованої по ефективній ставці відсотка з урахуванням платежів у звітному періоді, і амортизованою вартістю цієї статті в іноземній валюті, перерахованої за обмінним курсом на кінець даного звітного періоду.

Немонетарні статті, що оцінюються по первісній вартості в іноземній валюті, враховуються по обмінному курсу на дату здійснення відповідної операції.

Немонетарні статті, що обліковуються за справедливою вартістю, перераховуються за курсом, який був на останню дату визначення такої справедливої вартості. Курсові різниці, які виникають в результаті зміни курсів валют відображаються в складі прибутку або збитку за період.

Оренда

Визначення того, що домовленість являє собою або містить умови оренди, засновано на змісті домовленості на дату початку терміну оренди, тобто чи залежить виконання договору від використання визначеного активу або активів, або договір надає право на використання такого активу.

Оренда класифікується як:

- фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння;
- операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння.

Оренда класифікується як фінансова при наявності хоча б однієї з умов:

- а) оренда передає орендареві право власності на актив наприкінці строку оренди;
- б) орендар має право вибору придбати актив за ціною, що, як очікується, буде значно нижчою за справедливу вартість на дату, коли вибір може бути здійснений, і достатньою для обґрунтованої впевненості на початку оренди в тому, що вибір буде здійснено;
- в) строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації активу, навіть якщо право власності не передається;

г) на початку оренди теперішня вартість мінімальних орендних платежів дорівнює принаймні в основному всій справедливій вартості орендованого активу;

г) орендовані активи мають такий особливий характер, що тільки орендар може використовувати їх, не здійснюючи значних модифікацій.

Протягом звітного періоду Товариство не уклало договори, які містять умови фінансової оренди.

Операційна оренда

У випадках, коли Товариство є орендарем за договором оренди, що не передбачає перехід від орендодавця до Товариства в основному всіх ризиків і винагород, що виникають із права власності, загальна сума орендних платежів відноситься на витрати рівномірно протягом усього терміну оренди.

У випадках, коли Товариство є орендодавцем за договором оренди, що не передбачає перехід до орендаря в основному всіх ризиків і винагород, що виникають із права власності, загальна сума орендних платежів відноситься на доходи рівномірно протягом усього терміну оренди.

Продовження тексту приміток

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні об'єкти, що їх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Ідентифіковані об'єкти основних засобів об'єднуються у класи. Клас основних засобів – це група основних засобів, однакових за характером і способом використання в діяльності підприємства. В бухгалтерському обліку формуються наступні класи:

- Земельні ділянки,
- Будівлі, споруди та передавальні пристрої.
- Машини та обладнання.
- Транспортні засоби.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі).
- Інші основні засоби.

Станом на 01 січня 2012 року застосовується добровільне виключення, що передбачається МСФЗ 1 «Перше застосування». Відповідно для основних засобів, які були придбані до 01 січня 2012 року визначається доцільна собівартість як справедлива вартість з подальшим її використанням в застосованій моделі собівартості.

Основні засоби Товариства, за винятком об'єктів, придбаних до 1 січня 2012 р., показані по вартості придбання або будівництва, не включаючи витрати на щоденне обслуговування, за винятком накопичені амортизації та знецінення.

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за моделлю амортизованої собівартості.

Вартість частини, що заміщається, визнається у вартості відповідного об'єкта основних засобів, якщо існує імовірність надходження майбутніх економічних вигод і вартість заміщення може бути надійно оцінена. Балансова вартість заміщених частин списується. Витрати на ремонт та технічне обслуговування списуються на витрати того звітного періоду, в якому вони виникають.

Витрати на добудову та дообладнання об'єкта основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу збільшують балансову вартість відповідного об'єкта або визнаються як окремий об'єкт.

Балансова вартість об'єкта основних засобів збільшується на собівартість нової (замінюваної) частини такого об'єкта, коли понесені витрати задовольняють критеріям їх визнання. Балансова вартість тих частин, що замінюються, припиняються визнаватися у балансовій вартості об'єкта основних засобів.

Незавершене будівництво містить у собі витрати, пов'язані з будівництвом основних засобів, а також частку в накладних витратах, безпосередньо пов'язану з цим будівництвом. Амортизація таких активів починається з моменту введення їх в експлуатацію тим же способом, що і для інших об'єктів основних засобів. Товариство регулярно здійснює перевірку балансової вартості незавершеного будівництва для того, щоб визначити, чи існують ознаки знецінення вартості об'єктів незавершеного будівництва.

Прибуток або збиток від вибуття основних засобів визначається шляхом зіставлення отриманого доходу з балансовою вартістю відповідних активів і відображають в звіті про прибутки і збитки.

Амортизація

Об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються.

Амортизація інших категорій основних засобів, за винятком нормативно-контрольно-вимірювальної апаратури (НКВА) та оснастки, розраховується лінійним методом щодо їх собівартості (або доцільної собівартості для активів, придбаних до дати переходу на МСФЗ – 01 січня 2012 року) до ліквідаційної вартості протягом терміну їхнього корисного використання. Амортизація НКВА та оснастки розраховується методом суми одиниць продукції, відповідно до якого розрахунок амортизації базується на очікуваному використанні або продуктивності активу.

Для визначених класів основних засобів використовуються такі строки корисної експлуатації:

| Клас | Строк корисної експлуатації, років |
|---|--|
| Будівлі, споруди та передавальні пристрої | 40-60 |
| Машини та обладнання | 10-20 |
| Транспортні засоби | 5-10 |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | |
| НКВА, оснастка | кількість одиниць виробленої продукції |
| Інші основні засоби | 3-10 |

Ліквідаційна вартість активу прирівнюється до нуля в тому випадку, якщо очікується використовувати об'єкт до закінчення його фізичного терміну служби і можливі в результаті ліквідації відходи не мають вартості.

Терміни корисного використання об'єктів основних засобів і методи розрахунку їх амортизації аналізуються і при необхідності коригуються наприкінці кожного фінансового року.

Податок на прибуток

Податок на прибуток за звітний період включає поточний і відстрочений податок на прибуток.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, що діють або набрали чинності на кінець звітного періоду. Витрати/(відшкодування) з податку на прибуток включають поточні і відкладений податки і визнаються в звіті про сукупний дохід за рік, якщо тільки вони не відображаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо в складі капіталу, оскільки відносяться до операцій, які відображаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо в складі капіталу в тому же або в якому-небудь іншому звітному періоді.

Поточний податок являє собою суму, що передбачається сплатити або відшкодувати з бюджету у відношенні оподаткованого прибутку або збитку за звітний та попередній періоди. Податки, відмінні від податку на прибуток, відображають у складі операційних витрат.

Відкладений податок на прибуток розраховується балансовим методом у частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності. Балансова сума відкладеного податку розраховується по податкових ставках, що діють або набрали чинності на кінець звітного періоду, і застосування яких очікується в період погашення тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків. В звіті про фінансовий стан розраховані відкладені податкові активи і зобов'язання згораються (взаємо заліковуються). Відкладені податкові активи у відношенні тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, і перенесених на майбутні періоди податкових збитків визнаються лише в тому випадку, коли існує висока ймовірність одержання у майбутньому оподаткованого прибутку, який бути зменшений на суму таких відрахувань.

Прибуток/збиток на акцію.

Базовий прибуток/збиток на акцію визначається шляхом розподілу суми прибутку/збитку, що припадає на частку акціонерів Товариства, на середньозважене число звичайних акцій, що знаходилися в обігу протягом звітного періоду. Розбавлений прибуток на акцію визначається шляхом коригування прибутку або збитку, що припадає на акціонерів Товариства, і середньозваженої кількості звичайних акцій в обігу з урахуванням передбачуваної конвертації всіх розбавляючих потенційних звичайних акцій у звичайні акції.

Протягом звітного періоду привілейованих акцій Товариство не емітувало.

Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи і витрати включають відсотки до сплати по кредитах і позикам, відсотки до одержання від фінансових активів, а також збитки від знецінення і результат від вибуття фінансових активів, що доступні для продажу.

Усі витрати, пов'язані з позиковими коштами, списуються на фінансові результати із застосуванням методу ефективного відсотка, за винятком тих витрат, що пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованих активів, і які відносяться на їхню собівартість.

Процентний дохід відображають в складі прибутку в міру його одержання, обчисленого за методом ефективного відсотка прибутковості активу.

Фінансові інструменти

Фінансові активи

Товариство класифікує свої фінансові активи по наступних категоріях: фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутків або збитків

(«*фінансові активи, призначені для торгівлі*»); позики видані та дебіторська заборгованість; активи, утримувані до погашення; активи, доступні для продажу.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю. У випадку, якщо вкладення не класифікуються як фінансові активи, переоцінені за справедливою вартістю через прибуток або збиток, то при відображенні в звітності до їхньої справедливої вартості додаються безпосередньо пов'язані з ними витрати. При первісному визнанні фінансових активів Товариство включає їх до відповідної категорії.

Фінансові активи, призначені головним чином для одержання прибутку від короткострокових коливань у ціні включаються в категорію «*фінансові активи, призначені для торгівлі*». Такі фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю; прибутки/збитки від таких фінансових активів відображаються у складі прибутку. Протягом представлених у звітності періодів часу Товариство не мало активів, призначених для торгівлі.

Позики видані та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи, які не обертаються на активному ринку, та по яких встановлені фіксовані або визначені платежі. Такі активи відображають по амортизованій собівартості з використанням методу ефективного відсотку. Прибутки та збитки по таких активах відображають у прибутку в момент припинення визнання або у випадку знецінення таких активів, а також шляхом амортизації. Торгівельна й інша дебіторська заборгованість з терміном погашення менше 12 календарних місяців відображається по номінальній вартості за мінусом нарахованих відповідних резервів на можливі втрати по сумнівних боргах.

Непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами і фіксованим терміном погашення класифікуються в якості тих, які утримуються до погашення, якщо керівництво Товариства має намір і можливість утримувати їх до терміну погашення. Фінансові активи, які утримуються до погашення враховуються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективною процентної ставки.

Фінансові активи, які передбачається утримувати невизначений період часу і які можуть бути продані в разі потреби підвищити ліквідність або зміни процентних ставок класифікуються як доступні для продажу. Вони включаються у необоротні активи. Якщо керівництво має намір утримувати дані активи менш 12 місяців від звітної дати або продати для збільшення оборотного капіталу, такі фінансові активи включаються в оборотні активи. Дивіденди по дольових фінансових інструментах, що доступні для продажу, відображають у прибутку або збитку за рік, коли встановлене право Товариства на одержання виплати, і ймовірність одержання дивідендів є високою. Всі інші елементи зміни справедливої вартості відображають у складі іншого сукупного доходу до моменту припинення визнання інвестиції або її знеціненя, при цьому накопичений прибуток або збиток виключається зі складу іншого сукупного доходу і переноситься у фінансові доходи в складі звіту про прибутки і збитки за рік. Інвестиції, що доступні для продажу, представлені іншими фінансовими активами, не включеними в попередні категорії.

Після первісного визнання фінансові активи, які доступні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, при цьому прибутки та збитки відображаються як окремий компонент у складі іншого сукупного доходу до моменту припинення визнання або знецінення активу. У цьому випадку сукупний прибуток або збиток, раніше відображений в складі іншого сукупного доходу, включається в прибутки та збитки. Відновлення збитків від знецінення, пов'язаних з дольовими інструментами, не відображають в звіті про сукупний прибуток. Збитки від знецінення, пов'язані з борговими інструментами, сторнуються в складі прибутку або збитку, якщо збільшення справедливої вартості інструмента може бути об'єктивно віднесене до події, що відбулася після визнання збитку від знецінення в звіті про сукупний прибуток.

Всі покупки та продажі фінансових активів по контрактах, які вимагають доставку активу протягом тимчасових рамок, обумовлених ринковими правилами і конвенціями, визнаються на дату розрахунку, тобто на дату, коли актив доставлений контрагентом/(контрагентові).

Знецінення фінансових активів визнається в тому випадку, коли існують об'єктивні докази того, що відбулася одна або кілька подій, які негативно вплинули на розмір очікуваного майбутнього грошового потоку, що генерує даний фінансовий актив, величину якого можна надійно розрахувати. До об'єктивних доказів знецінення фінансових активів (включаючи дольові цінні папери) можуть відноситися неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків, реструктуризація заборгованості перед Товариством, ознаки можливого банкрутства боржника або емітента, зникнення активного ринку для якого-небудь цінного паперу. Стосовно інвестицій в дольові цінні папери, об'єктивним доказом знецінення таких інвестицій є значне або тривале зниження їх справедливої вартості відносно фактичної собівартості.

Ознаки, що свідчать про знецінення дебіторської заборгованості, Товариство розглядає на рівні окремих активів.

При оцінці фактів, що свідчать про знецінення, Товариство аналізує історичні дані з ймовірності банкрутства, термінів відшкодування, сум понесених збитків, і коригує їх з урахуванням поточних економічних та договірних умов. В результаті фактичні збитки можливо виявляться більше або менше тих, котрих можна було б очікувати виходячи з історичних тенденцій.

Для фінансових активів, доступних для продажу і не мають котирувань, значне або кількаразове зниження справедливої вартості цінних паперів нижче їх балансової вартості є індикатором знецінення.

Величина збитку від знецінення фінансового активу, який відображається за амортизованою вартістю, розраховується як різниця між його поточною балансовою вартістю і приведеною величиною майбутнього грошового потоку, який генерується даним фінансовим активом, дисконтованого із застосуванням первісної ефективної процентної ставки.

Збиток від знецінення віднімається безпосередньо від балансової вартості фінансового активу, за винятком торгівельної дебіторської заборгованості, балансова вартість якої зменшується з використанням рахунка резерву. У випадку визнання торговельної дебіторської заборгованості безнадійною, така заборгованість списується за рахунок відповідного резерву. Отримані згодом відшкодування раніше списаних сум відображають по кредиту рахунка резерву. Зміни резерву відображаються у звіті про сукупний дохід.

За винятком фінансових активів, що доступні для продажу, якщо в наступному періоді розмір збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може бути об'єктивно зв'язане з подією, що мала місце після визнання знецінення, раніше відображений збиток від знецінення відновлюється через звіт про сукупний дохід. При цьому балансова вартість фінансових активів на дату відновлення збитку від знецінення не може перевищувати амортизовану вартість, яка була б визначена у випадку, якби знецінення не визнавалося.

У випадку, коли зниження справедливої вартості інвестицій, що доступні для продажу, було включено до складу капіталу, але виникли об'єктивні факти, які підтверджують знецінення даних інвестицій, накопичений збиток, відображений на рахунках капіталу, повинен бути перенесений у звіт про сукупний дохід, навіть якщо вибуття інвестицій не відбулося. Знецінення, визнане в звіті про сукупний дохід, згодом не відновлюється.

Визнання та списання фінансових активів

Покупка або продаж фінансових активів, передача яких передбачається в терміни, установлені законодавчо або правилами даного ринку (покупка і продаж на стандартних умовах), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Товариство прийняло на себе зобов'язання передати фінансовий актив. Всі інші операції по придбанню визнаються, коли Товариство стає стороною договору у відношенні даного фінансового активу.

Товариство списує фінансовий актив з обліку тільки у випадку припинення прав на грошові потоки за відповідним договором, або у випадку передачі фінансового активу і відповідних ризиків і вигод іншому підприємству. Якщо Товариство не передає, але в той же час не зберігає основні ризики і вигоди від володіння активом і продовжує контролювати переданий актив, то воно продовжує відображати свою частку в даному активі і пов'язаному з ним зобов'язанні в сумі передбачуваного відшкодування.

Якщо Товариство зберігає всі основні ризики і вигоди від володіння переданим фінансовим активом, вона продовжує враховувати даний фінансовий актив.

Непохідні фінансові зобов'язання

Товариство відображає фінансові зобов'язання в звіті про фінансовий стан в момент виникнення відповідних контрактних зобов'язань.

Фінансові зобов'язання спочатку враховуються по собівартості на дату здійснення угоди, що дорівнює справедливої вартості отриманого відшкодування, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з угодою.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання враховуються по амортизованій собівартості. Амортизована собівартість фінансового зобов'язання – це вартість зобов'язання, визначена при первісному визнанні, за винятком виплат основної суми боргу, плюс або мінус нарахована амортизація по різниці між первісною вартістю і вартістю на момент погашення зобов'язання.

Зобов'язання, контрактний термін погашення яких на дату визнання та/або на дату складання звітності становить менше 12 календарних місяців, визначаються як поточні. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Товариство має наступні непохідні фінансові зобов'язання: банківські кредити і кредиторську заборгованість по торговельних і інших операціях.

Торговельна й інша кредиторська заборгованість спочатку визнається за справедливою вартістю, і надалі враховується за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективного відсотка.

Кредити спочатку відображають у розмірі грошових коштів, що надійшли за винятком витрат, безпосередньо зв'язаних з його одержанням. В наступному кредити відображають за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективного відсотка. Витрати по кредитах, включаючи премії, виплачувані при погашенні, враховуються по методу нарахування і додаються до балансової вартості фінансового інструмента, якщо вони не були оплачені в тому періоді, у якому вони виникли.

Товариство списує фінансові зобов'язання з обліку тільки у випадку виконання, скасування або закінчення терміну зобов'язань.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (Товариством або отримана Товариством згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для:

а) використання у власному виробництві Товариства чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або

б) продажу в звичайному ході діяльності.

Якщо окремих об'єкт нерухомості одночасно використовується у власному виробництві, при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей Товариства та одночасно частина такої нерухомості здається в оренду іншим особам, то критерієм віднесення нерухомості до інвестиційної є питома вага загальної площі зданої в оренду нерухомості.

Якщо питома вага зданої в оренду загальної площі перевищує 60% всієї загальної площі відповідного об'єкта нерухомості, то такий об'єкт нерухомості визнається як інвестиційна нерухомість.

Якщо одночасно з доходами від оренди Товариство отримує доходи від надання допоміжних (супутніх) послуг орендарям, то з метою класифікації об'єкта нерухомості як інвестиційної нерухомості Товариство використовує критерій, що оцінює співвідношення між обсягом отриманого доходу від допоміжних (супутніх) послуг та загальною сумою послуг наданих орендарю, що включає й вартість оренди.

В тому випадку, коли питома вага допоміжних (супутніх) послуг не перевищує 30% від загальної суми послуг наданих орендарю, що включають й вартість оренди, то відповідний об'єкт оренди відноситься до інвестиційної нерухомості.

Визнання

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли:

а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;

б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Нерухомість, яка придбана або створена з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу Товариства (інвестиційна нерухомість) первісно оцінюється за її собівартістю.

Первісна собівартість частки нерухомості, утримуваної Товариством на умовах фінансової оренди і класифікованої як інвестиційна нерухомість, визначається згідно з вимогами для фінансової оренди, саме: такий актив визнається за нижчою з двох оцінок

- справедливої вартості нерухомості і
- теперішньої вартості мінімальних орендних платежів.

Для оцінки інвестиційної нерухомості після її визнання застосовується модель справедливої вартості до всієї інвестиційної нерухомості.

Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку за період, у якому він виникає.

Переведення

Переведення до інвестиційної нерухомості (або з інвестиційної нерухомості) здійснюється тоді і тільки тоді, коли відбувається зміна у використанні, що засвідчується:

а) початком зайняття Товариством (власником) - у разі переведення з інвестиційної нерухомості до нерухомості, зайнятої власником;

б) початком поліпшення з метою продажу - у разі переведення з інвестиційної нерухомості до запасів;

в) закінченням зайняття Товариством (власником) - у разі переведення з нерухомості, зайнятої власником, до інвестиційної нерухомості або

г) початком операційної оренди іншою стороною - у разі переведення із запасів до інвестиційної нерухомості.

Коли Товариство вирішує позбутися інвестиційної нерухомості без поліпшення, то воно продовжує розглядати нерухомість як інвестиційну нерухомість до моменту, коли припиняється її визнання (виключається з балансу), і не вважає її запасами.

Переведення між інвестиційною нерухомістю, нерухомістю, зайнятою Товариством (власником), і запасами не змінює балансову вартість переданої нерухомості, а також не змінює собівартість цієї нерухомості для цілей оцінки або розкриття інформації.

У випадку переведення з інвестиційної нерухомості до нерухомості, зайнятої Товариством (власником), або до запасів, собівартість нерухомості для подальшого обліку здійснюється за правилами обліку основних засобів або запасів має бути її справедливою вартістю на дату зміни у використанні.

Якщо нерухомість, зайнята Товариством (власником), стає інвестиційною нерухомістю застосовуються правила обліку для основних засобів до дати зміни у використанні. Товариство розглядає будь-яку різницю на цю дату між балансовою вартістю нерухомості та її справедливою вартістю так само, як і при переоцінці основних засобів.

До дати, коли нерухомість, зайнята Товариством (власником), стає інвестиційною нерухомістю Товариство продовжує амортизувати нерухомість і визнавати будь-які збитки від зменшення корисності, що відбулися.

У випадку переведення нерухомості із запасів до інвестиційної нерухомості будь-яка різниця між справедливою вартістю нерухомості на цю дату і її попередньою балансовою вартістю повинна визнаватися у прибутках або збитках.

Вибуття

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється (виключається зі звіту про фінансовий стан) при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використання на постійній основі і не очікується жодних економічних вигод від її вибуття.

Прибутки або збитки, що виникають через вибуття або ліквідацію інвестиційної нерухомості, визначаються як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу і визнаються у прибутку або збитках у періоді вибуття чи ліквідації.

Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

На дату затвердження цієї фінансової звітності були випущені такі стандарти та інтерпретації, але які не набули чинності протягом періоду, що охоплює представлена фінансова звітність.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 «Фінансова звітність: подання інформації» - «Представлення статей іншого сукупного доходу» Поправки до МСФЗ (IAS) 1 змінюють угруповання статей, що подаються у складі іншого сукупного доходу. Статті, які можуть бути перекласифіковані до складу прибутку або збитку в певний момент у майбутньому (наприклад, чистий дохід від хеджування чистих інвестицій, курсові різниці при перерахунку звітності зарубіжних підрозділів, чиста зміна хеджування грошових потоків і чисті витрати або доходи за фінансовими активами, доступними для продажу), повинні представлятися окремо від статей, які ніколи не будуть перекласифікованих (наприклад, актуарні прибутки і витрати за планами з визначеними виплатами та переоцінка землі і будівель). Поправка впливає виключно на уявлення і не зачіпає фінансове становище або фінансові результати діяльності Товариства. Поправка набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2012 або після цієї дати, і, отже, буде застосована в першій фінансовій звітності Товариства, яка складатиметься після її вступу в силу.

Поправки до МСФЗ (IAS) 32 «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань» В межах даних поправок роз'яснюється значення фрази «в даний момент володіє юридичним закріпленим правом на здійснення взаємозаліку». Поправки також описують, як слід правильно застосовувати критерії взаємозаліку в МСФЗ (IAS) 32 стосовно систем розрахунків (таких як системи єдиного клірингового центру), в рамках яких використовуються механізми неодноточасних валових платежів. Передбачається, що дані поправки не будуть мати впливу на фінансовий стан або фінансові результати діяльності Товариства. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка» МСФЗ (IFRS) 9, випущений за результатами першого етапу проекту Ради з МСФЗ по заміні МСФЗ (IAS) 39, застосовується у відношенні класифікації та оцінки фінансових активів і фінансових зобов'язань, як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Спочатку передбачалося, що стандарт набере силу для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 або після цієї дати, але внаслідок випуску Поправок до МСФЗ (IFRS) 9 «Дата обов'язкового застосування МСФЗ (IFRS) 9 і перехідні вимоги до розкриття інформації», опублікованих в грудні 2011 р., дата обов'язкового застосування була перенесена на 1 січня 2015 р. У ході подальших етапів Рада з МСФЗ розгляне облік хеджування і знецінення фінансових активів. Застосування першого етапу МСФЗ (IFRS) 9 може мати вплив на класифікацію та оцінку фінансових активів Товариства, але не матиме впливу на класифікацію і оцінку фінансових зобов'язань. Для представлення завершеною картини Товариство оцінить вплив цього стандарту на суми у фінансовій звітності в ув'язці з іншими етапами проекту після їх публікації.

4. Застосовувані облікові оцінки, допущення і фактори невизначеності

Застосування облікової політики вимагає від керівництва Товариства формування суджень, оцінок і допущень у відношенні балансової вартості активів і зобов'язань, які неможливо визначити на підставі зовнішніх джерел. Керівництво Товариства визначає облікові оцінки і допущення виходячи з минулого досвіду й інших факторів, що є суттєвими для обставин функціонування товариства. Подальші фактичні результати можуть відрізнятися від зроблених оцінок. Оцінки і пов'язані з ними допущення переглядаються на постійній основі. Скориговані облікові оцінки, які використовуються в бухгалтерському обліку, відображаються у періоді коли робиться їх перегляд, якщо таке коригування відноситься тільки до цього періоду, або в періоді перегляду і наступних періодах, якщо таке коригування пов'язано як зі звітним так і з майбутніми періодами. Ретроспективні перерахунки не здійснюються.

Суттєві судження керівництва Товариствам при застосуванні облікової політики

Нижче представлені суттєві судження, за винятком тих, які містять у собі розрахунок облікових оцінок (приведені в розділі «Основні джерела невизначеності при розрахунку облікових оцінок»), які керівництво Товариства зробило в процесі застосування облікової політики і які мають найбільший вплив на суми, відображені в фінансовій звітності.

Основні джерела невизначеності при розрахунку облікових оцінок

Найбільш значні області, які вимагають застосування оцінок і допущень керівництва, стосуються:

- торгівельної й іншої дебіторської заборгованості;
- оцінки товарно-матеріальних запасів;
- терміну корисного використання і ліквідаційної вартості основних засобів;
- знецінення активів;
- оподаткування (поточний і відкладений податок).

Інвестиційна нерухомість

Оцінена справедлива вартість інвестиційної нерухомості є чинною на конкретний час на дату проведення оцінки. Визначення справедливої вартості здійснюється незалежним оцінювачем на підставі врахування факторів, що впливають на розмір майбутніх грошових потоків від надходжень орендної плати. Оскільки ринкові умови можуть змінюватися, сума, відображена у звіті як справедлива вартість, може виявитися неправильною чи невідповідною на інший час.

Торговельна й інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість показується в звітності по чистій можливій ціні реалізації за винятком резерву по сумнівних боргах. Резерв по сумнівних боргах розраховується на підставі оцінки можливих втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості. При створенні резерву керівництво враховує безліч факторів, включаючи загальні економічні умови, специфіку галузі й історію роботи з покупцем.

Невизначеності, пов'язані зі змінами фінансового становища покупців, як позитивними, так і негативними, також можуть вплинути на величину і час створення резерву по сумнівних боргах.

Оцінка товарно-матеріальних запасів

На звітну дату Товариство тестує запаси на наявність надлишків і застарілих запасів й визначає резерв по застарілим запасам та запасам, що повільно обертаються. Зміни в оцінці можуть як позитивно, так і негативно вплинути на величину необхідного резерву по застарілим запасам та запасам, що повільно обертаються.

Термін корисного використання і ліквідаційна вартість основних засобів

Об'єкти основних засобів, що належать Товариству, амортизуються з використанням лінійного методу та методу суми одиниць продукції протягом усього терміну їх корисного використання, що розраховується відповідно до бізнес-планів і операційними розрахунками керівництва Товариства у відношенні даних активів.

Фактори, здатні вплинути на оцінку терміну корисної служби і ліквідаційної вартості необоротних активів, містять у собі:

- зміна ступеня експлуатації активів;
- зміна технології обслуговування активів;
- зміна в законодавстві; і
- непередбачені операційні обставини.

Кожний з вищевказаних факторів може вплинути на майбутні норми амортизації, а також балансову і ліквідаційну вартість основних засобів.

Керівництво Товариства періодично перевіряє правильність застосовуваних термінів корисного використання активів. Такий аналіз проводиться виходячи з поточного технічного стану активів і очікуваного періоду, протягом якого вони будуть приносити економічні вигоди Товариству.

Знецінення активів

Балансова вартість активів Товариства переглядається на предмет виявлення ознак таких активів, що свідчать про наявність знецінення. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може бути не відшкодована, Товариство оцінює вартість активів, що відшкодовується. Така оцінка приводить до необхідності прийняття ряду суджень у відношенні довгострокових прогнозів майбутньої виручки і витрат, зв'язаних з розглянутими активами. У свою чергу ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на допущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутні ринкові умови. Наступні і непередбачені зміни таких допущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть привести до іншого результату в порівнянні з представленим у даній фінансовій звітності.

Для оцінки вартості використання розрахункова величина майбутніх грошових потоків дисконтується до поточної вартості з використанням ставки дисконтування (подвійна облікова ставка НБУ, що діє на кінець звітного року), яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей і ризиків, характерних для даних активів. У 2013 році Товариство не визнавало і не відновлювало збитків від знецінення.

Резерв по сумнівних боргах

Товариство формує резерв по сумнівних боргах для обліку розрахованих збитків, викликаних нездатністю клієнтів здійснити необхідні платежі. При оцінці достатності резерву по сумнівних боргах керівництво Товариства виходить із власної оцінки поточної економічної ситуації, розподілу непогашених залишків дебіторської заборгованості по термінах її виникнення, прийнятої практики списання, платоспроможності клієнта і змін в умовах платежу. Зміни в економіці, галузі або в специфічних умовах

замовника можуть вимагати коригувань резерву по сумнівних боргах, відображеного в фінансовій звітності. Більш докладна інформація про резерв по сумнівних боргах утримується в Примітці 13 та 15.

Забезпечення (резерви)

Складність оцінки забезпечень обумовлена невизначеністю майбутніх подій, що впливають на діяльність Товариства. Невизначеність, у свою чергу, зумовлює ризик, тобто можливість відхилення фактичних витрат від очікуваних. Тому для оцінки забезпечення враховуються ймовірність майбутніх подій. Такі оцінки здійснюються на основі судження керівництва Товариства з урахуванням: попереднього досвіду подібних операцій, додаткових свідчень, які є наслідком подій після дати балансу.

Оподаткування

Поточні податки

Українське податкове законодавство характеризується частими змінами. Більш того, трактування його норм податковими органами у відношенні господарських операцій і діяльності Товариства може не збігатися з трактуваннями керівництва. В результаті податкові органи можуть заперечувати правильність відображення операцій, і Товариство може бути обкладено додатковими податками, штрафами і пенями, що може досягати значних розмірів. В Україні термін давності позову, застосований у відношенні податкових зобов'язань, що підлягають перевірці податковими органами, складає три роки, що передують року перевірки.

Відкладені податкові активи

Відкладені податкові активи аналізуються на кожну звітну дату і визнаються по всіх невикористаних податкових збитках у тій мірі, у якій є ймовірним одержання оподатковуваного прибутку, відносно якого можуть бути зараховані податкові збитки, цілком або частково. Оцінка даної ймовірності відображає судження, яке базується на очікуваних показниках. При оцінці ймовірності наступного використання відкладеного податкового активу враховуються різні фактори, що включають минулі результати операційної діяльності, план операційної діяльності, закінчення терміну дії перенесення податкових збитків і стратегії податкового планування. Якщо фактичні результати відрізняються від цих оцінок або якщо ці оцінки повинні бути скориговані у майбутньому, то це може вплинути на фінансовий стан, результати операційної діяльності і рух грошових коштів Товариства. Якщо в результаті будь-якої події оцінка суми відкладених податкових активів, що може бути реалізованою у майбутньому знижується, дане зниження визнається в звіті про сукупний прибуток.

Операції з пов'язаними сторонами.

У представленій фінансовій звітності розкривається інформація про операції з підприємствами, контрольованими державою, і державними органами України, що вважаються пов'язаними сторонами Товариства. В даний час Уряд України не надав громадськості або компаніям, що знаходяться в його власності/під його контролем, повний перелік підприємств, що знаходяться у власності або контролюються державою прямо або непрямо. При визначенні обсягу розкриття операцій зі пов'язаними сторонами в консолідованій фінансовій звітності керівництво Товариства використовує певні судження.

Процентні ставки, що впливають на справедливую вартість зобов'язань.

Процентні ставки, що використовувалися для розрахунку балансової вартості безпроцентних/наданих по низькій ставці позикових коштів, а також довгострокових зобов'язань визначалися керівництвом Товариства на дату угод про реструктуризацію заборгованості на основі подвійної облікової ставки НБУ на дату визнання такого зобов'язання.

5. Визначення справедливої вартості

Деякі пункти облікової політики Товариства і приміток до звітності вимагають визначення справедливої вартості, як для фінансових, так і для нефінансових активів і зобов'язань. Справедлива вартість визначалася для цілей оцінки та/або розкриття інформації на підставі зазначених нижче методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, які були зроблені при визначенні справедливої вартості, розкривається в примітках по визначених активах і зобов'язаннях.

Основні засоби

Після визнання Товариство застосовує для оцінки об'єктів основних засобів модель собівартості, за якою первісно визнана собівартість зменшується на суму накопиченої амортизації та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Для основних засобів, які надійшли до дати переходу на МСФЗ (до 01 січня 2012 року) в якості доцільної собівартості було використано справедливую вартість. Визначення справедливої вартості на дату переходу було здійснено з врахуванням результатів незалежної оцінки.

Незалежна оцінка нерухомості була проведена станом на 01.09.2011 року. Доцільна собівартість нерухомості була визначена як амортизована вартість після переоцінки.

Незалежна експертна оцінка обладнання була проведена станом на 05.08.2009 року. З врахуванням того, що після такої оцінки дія факторів, які можуть змінити справедливую вартість (фактор інфляції, зміна обмінного курсу функціональної валюти, операційні характеристики використання активів) не мають суттєвого впливу на результати оцінки, доцільна собівартість обладнання була визначена як амортизована вартість після переоцінки.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість відображається на звітну дату за її справедливою вартістю. Справедлива вартість визначається як її ринкова вартість на підставі застосовуваних стандартів незалежного професійного оцінювання.

Запаси

Справедлива вартість запасів, визначається на основі вартості їхньої можливої реалізації в ході нормальної діяльності за винятком витрат на передпродажну підготовку, і розумного чистого прибутку (маржі), заснованої на додаткових витратах, необхідних для завершення створення запасів і для здійснення їхнього продажу.

Торговельна й інша дебіторська заборгованість

Справедлива вартість торговельної й іншої довгострокової дебіторської заборгованості розраховується як приведена вартість майбутніх потоків коштів, дисконтованих за подвійною обліковою ставкою НБУ, яка розраховується на початок місяця, в якому було визнано такий фінансовий актив.

Фінансові інструменти

Оціночна справедлива вартість деяких фінансових інструментів визначалася на основі наявної ринкової інформації або з використанням інших методів оцінки, заснованих переважно на застосуванні суб'єктивного судження при аналізі ринкових даних і розрахунку оціночних значень. Відповідно, немає впевненості в тому, що Товариство зможе продати фінансові інструменти на ринку за вартістю, що визначена на основі таких оцінок. Використання різних допущень і методів оцінки може вплинути на оціночні показники справедливої вартості.

Станом на 31 грудня 2013, 2012 і 2011 років оціночна справедлива вартість фінансових активів, (які включають грошові кошти та їх еквіваленти, інвестиції в цінні папери, торговельну й іншу дебіторську заборгованість) та фінансових зобов'язань (які включають короткострокові кредити і позики, а також торговельну і іншу кредиторську заборгованість) незначно відрізняється від їх балансової вартості в зв'язку з тим, що дані інструменти є короткостроковими.

Балансові вартості фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, на кінець звітного періоду, класифікуються відповідно до трьох рівнів ієрархії справедливої вартості, яка визначається МСФО 7 «Фінансові Інструменти: Розкриття». Рівні визначаються в такий спосіб:

Рівень 1: (вищий рівень): справедлива вартість визначається за цінами, що котируються на діючих ринках для аналогічних фінансових інструментів.

Рівень 2: справедлива вартість визначається за цінами на папери, що котируються на діючих ринках для схожих фінансових інструментів, або з використанням оціночних технік, в яких вся значима вихідна інформація прямо або побічно заснована на ринкових даних, що спостерігаються.

Рівень 3: (нижчий рівень): справедлива вартість визначається з використанням оціночних технік, в яких вся значима вихідна інформація не заснована на ринкових даних, що спостерігаються.

Фінансові інструменти Товариства у представленій звітності було віднесено до найнижчого рівня.

| Показник | Тис. грн. |
|--|-----------|
| на 31.12.2013 року | |
| Дольові цінні папери доступні для продажу (акції, частки у статутних фондах) | 3 |
| на 31.12.2012 року | |
| Дольові цінні папери доступні для продажу (акції, частки у статутних фондах) | 3 |
| на 31.12.2011 року | |
| Дольові цінні папери доступні для продажу (акції, частки у статутних фондах) | 2 444 |

Станом на 31 грудня 2011 років справедлива вартість дольових цінних паперів (часток у статутні фонди інших підприємств) доступних для продажу склала 2 441 тис. грн. Станом на 31 грудня 2013 року та на 31 грудня 2012 року Товариство не мало дольових цінних паперів. Справедлива вартість дольових цінних паперів (часток у статутні фонди інших підприємств) станом на 31.12. 2011 року була визначена на основі доступної Товариству інформації про майбутню вартість реалізації, що фактично була здійснена протягом 2012 року.

Станом на 31 грудня 2013, 2012 і 2011 років справедлива вартість дольових цінних паперів (акцій) доступних для продажу склала 3 тис. грн. відповідно. Їх справедлива вартість була визначена на основі доступної Товариству інформації про ціни викупу акцій підприємствами, в які було здійснено інвестиції.

Інвестицій у фінансові активи призначені для торгівлі, а також у похідні фінансові активи протягом 2013, 2012 та 2011 років Товариство не здійснювало.

Товариство не виступало емітентом похідних фінансових інструментів протягом 2013, 2012 та 2011 років.

6. Сегментна звітність

Товариство здійснює свою господарську діяльність на території України. Така діяльність пов'язана з виробництвом та реалізацією продукції космічної галузі та військового призначення. Не зважаючи на те,

що, Товариство реалізує виготовлену продукцію, як в Україні так і на експорт, керівництво вважає, що у нього існує тільки один звітний сегмент у відповідності до вимог МСФЗ (IFRS) 8 виходячи із наступного:

- Товариство не має окремих підрозділів, що займаються економічною діяльністю, від якої такий підрозділ може заробляти доходи та нести витрати (включаючи доходи та витрати, пов'язані з операціями з іншими підрозділами Товариства);
- керівництвом Товариства не визначаються операційні результати по окремих напрямках діяльності (виробництва та реалізації) для прийняття рішень про ресурси, які слід розподілити на сегмент, та оцінювання результатів його діяльності;
- не формується дискретна фінансова інформація про операційні результати діяльності в розрізі сегментів.

7. Нематеріальні активи

Інформація про рух нематеріальних активів за рік

тис. грн.

| Показник | Авторські та суміжні з ними права |
|----------------------------------|-----------------------------------|
| Залишок на 31.12.2011 | |
| Валова балансова вартість | 21 |
| Накопичена амортизація | 21 |
| Надійшло за рік | 18 |
| Нараховано амортизації | 1 |
| Вибуло за рік | |
| Валова балансова вартість | 1 |
| Накопичена амортизація | 1 |
| Залишок на 31.12.2012 | |
| Валова балансова вартість | 38 |
| Накопичена амортизація | 21 |
| Надійшло за рік | 2 |
| Нараховано амортизації | 4 |
| Залишок на 31.12.2013 | |
| Валова балансова вартість | 40 |
| Накопичена амортизація | 25 |

Фактичні амортизаційні відрахування у майбутніх періодах можуть відрізнятися від наданих вище внаслідок придбання нових нематеріальних активів, змін у оцінці термінів корисного використання, змін у технологіях і інших факторах. Нарахована за 2013 та 2012 рік амортизація у Звіті про сукупні доходи включена до статті «Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг» та у Звіті про фінансовий стан до складу статті «Запаси» (залишки незавершеного виробництва та готової продукції).

Нематеріальні активи являють собою ліцензії на програмне забезпечення та інші нематеріальні активи, придбані в зовнішніх постачальників.

Сума придбання нематеріальних активів містить у собі витрати по придбанню програмного забезпечення.

Продовження тексту приміток

8. Основні засоби

Інформація про рух основних засобів за рік

тис. грн.

| Показник | Класи основних засобів | | | | | | Всього |
|------------------------------|---|----------------------|--------------------|--|---------------------|----------------------------------|---------------|
| | Будівлі, споруди та передавальні пристрої | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | Інші основні засоби | Незавершені капітальні вкладення | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Залишок на 31.12.2011 | | | | | | | |
| Валова балансова вартість | 74 152 | 3 822 | 187 | 153 | 426 | 1 747 | 80 487 |
| Накопичена амортизація | | | | | | | |
| Надійшло за 2012 рік | | | | | | | |
| Валова балансова вартість | 5 000 | 373 | 101 | 59 | 870 | 6 | 784 |
| Нараховано амортизації | 2 068 | 763 | 77 | 37 | 522 | | 3 467 |
| Вибуло за 2012 рік | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--------|-------|-----|-----|-------|-------|---------------|
| Валова балансова вартість | | 121 | | | | 6 419 | 6540 |
| Накопичена амортизація | | 9 | | | | | 9 |
| Залишок на 31.12.2012 | | | | | | | |
| Валова балансова вартість | 79 152 | 4 074 | 288 | 212 | 1 296 | 2 112 | 87 134 |
| Накопичена амортизація | 2 068 | 754 | 77 | 37 | 522 | | 3 458 |
| Надійшло за 2013 рік | | | | | | | |
| Валова балансова вартість | 71 | 343 | 19 | 127 | 1 137 | 2 197 | 3 894 |
| Переведено зі складу інвестиційної нерухомості | 1 085 | | | | | | |
| Нараховано амортизації | 1 655 | 810 | 52 | 50 | 740 | | 3 307 |
| Вибуло за 2013 рік | | | | | | | |
| Валова балансова вартість | 2 784 | 143 | 70 | | 23 | 1 724 | 4 744 |
| Накопичена амортизація | 202 | 48 | 28 | | 23 | | 301 |
| Залишок на 31.12.2013 | | | | | | | |
| Валова балансова вартість | 77 524 | 4 274 | 237 | 339 | 2 410 | 2 585 | 87 369 |
| Накопичена амортизація | 3 521 | 1 516 | 101 | 87 | 1 239 | | 6 464 |

Інша інформація

тис. грн.

| Показник | 2013 рік | 2012 рік | Пояснення |
|---|----------|----------|--|
| <i>Балансова вартість ОЗ, що надійшла:</i> | 3 895 | 13 187 | Придбання основних засобів та здійснення капітальних вкладень. |
| <i>Балансова вартість вибулих ОЗ:</i> | 2 718 | 112 | |
| В т. с. - продажу | 2699 | 100 | |
| - ліквідації | 19 | 12 | |
| <i>Капітальні вкладення за рік</i> | 2197 | 6 784 | |
| сума сплачених авансів у складі незавершених капітальних вкладень на кінець року | 145 | 170 | аванси на придбання пресформи для виробництва нової продукції |
| <i>Нарахована амортизація за рік:</i> | 3307 | 3 467 | |
| В т. с. відображено у складі наступних статей витрат: | | | |
| - Виробнича собівартість продукції | 2 494 | 2 245 | |
| - Адміністративні витрати | 529 | 421 | |
| - Витрати на збут | 31 | 19 | |
| - Витрати іншої операційної діяльності | | 782 | |
| <i>Валова балансова вартість ОЗ, які тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція)</i> | 13775 | 1 741 | |
| <i>Валова балансова вартість переданих у заставу ОЗ</i> | 6 604 | 6 604 | Примітка кредити і позики |

У четвертому кварталі 2013 року Наглядовою радою Товариства було прийнято рішення щодо здійснення протягом 2014 року інвестицій у корпоративні права інших підприємств шляхом внесків до статутних капіталів комплексу об'єктів основних засобів, що включають об'єкти нерухомості.

| Назва об'єкта інвестування | Частка Товариства у статутному капіталі об'єкта інвестування, % | Оцінена вартість внеску за установчими документами, тис. грн. | Балансова вартість майна, що буде внесена як інвестиція, станом на 31.12.13 р., тис. грн. |
|----------------------------|---|---|---|
| ТОВ «База «Лада» | 99 | 530 | 373 |
| ТОВ «База «Електронік» | 99 | 3 990 | 1 903 |
| ТОВ «Бобровиця» | 99 | 809 | 618 |

9. Інвестиційна нерухомість

Станом на 31.12.2011 та 2012 років Товариство мало інвестиційну нерухомість – будівлю котельні, яка здавалась в оренду. Справедлива вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2012 року та 31.12.2011 року становила 1 085 тис. грн. та 981 тис. грн. відповідно.

Протягом 2012 року було визнано дохід від переоцінки справедливої вартості інвестиційної нерухомості у Звіті про сукупні доходи у сумі 104 тис. грн.

У 2013 році договір оренди було припинено. Об'єкт інвестиційної нерухомості переведено до складу основних засобів.

| Показник | тис. грн. | |
|---|-----------|----------|
| | 2013 рік | 2012 рік |
| Сума доходу від оренди інвестиційної нерухомості | 44 | 74 |
| Сума прямих операційних витрат на утримання інвестиційної нерухомості, яка генерувала дохід від оренди протягом звітного року, всього | 22 | 10 |
| Сума чистих прибутків, що виникли від коригування справедливої вартості | | 104 |

10. Інвестиції

Склад інвестицій у фінансові активи

| Показник | тис. грн. | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | на 31.12.2013 року | на 31.12.2012 року | на 31.12.2011 року |
| Довгострокові інвестиції - всього | 3 | 18 | 2 444 |
| оцінювані по справедливій вартості з визнанням її зміни у прибутках та збитках – інвестиції у корпоративні права | 3 | 3 | 2 444 |
| оцінювані по амортизованій собівартості – довгострокова дебіторська заборгованість | - | 15 | - |
| Короткострокові інвестиції - всього | 7 449 | 13 134 | 10 680 |
| оцінювані по амортизованій собівартості - торгова та інша поточна дебіторська заборгованість | 7 449 | 13 134 | 10 680 |

Інвестиції в корпоративні права

Інвестиції в корпоративні права станом на 31 грудня 2013, 2012 і 2011 років представлені в такий спосіб:

| Об'єкт інвестування | на 31.12.2013 р. | | на 31.12.2012 р. | | на 31.12.2011 р. | |
|------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| | частка володіння, % | балансова вартість, тис. грн. | частка володіння, % | балансова вартість, тис. грн. | частка в капіталі, % | балансова вартість, тис. грн. |
| ТОВ ЛТ «ЧеЗаРа» | - | - | - | - | 40 | 2441 |
| Страхова компанія «Гарантія» | | 3 | | 3 | | 3 |
| Разом: | X | 3 | X | 3 | X | 2444 |

В 2012 році Товариством було продано частку в статутному фонді ТОВ ЛТ «ЧеЗаРа» (договір № st-1-12 від 30.07.2012р.) за ціною 3 115 тис. грн. (балансова вартість 2 441 тис. грн.).

Крім того, станом на 31 грудня 2013, 2012 і 2011 років, Товариство також володіло 100% часток у ДП «Екран» та ДП «Івушка». З урахуванням тих обставин, що об'єкти інвестування протягом останніх років не здійснюють господарської діяльності, не мають власного капіталу, а наявні активи мають обмеження до доступу внаслідок прийнятих судових рішень керівництво Товариства вважає, що в майбутньому не одержить будь-яких економічних вигод від об'єктів інвестування. За таких обставин інвестиції втратили ознаки активу станом на 31 грудня 2013, 2012 і 2011 років.

Протягом 2013 та 2012 років Товариство не отримувало дивідендний дохід від залежних підприємств.

Станом на 31.12.2012 року у складі довгострокової дебіторської заборгованості, що оцінюється за амортизованою вартістю відображено заборгованість за проведений ремонт орендованого автомобіля. Первісне визнання активу здійснено за теперішньою дисконтованою вартістю, яка була розрахована з використанням подвійної облікової ставки НБУ на дату визнання заборгованості (ставка НБУ – 7,5%,

постанова НБУ від 21.03.2012р. №102). Фінансові витрати від визнання активу включено до Звіту про сукупні доходи в сумі 18 тис. грн.

В 2013 році дана заборгованість була достроково погашена в повному обсязі.

11. Запаси

Інформація про склад запасів,

тис. грн.

| Група запасів | Залишок станом на | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| | на 31.12.13 | на 31.12.2012 | на 31.12.2011 |
| 1 | 4 | 3 | 2 |
| Сировина і матеріали | 11244 | 11 959 | 12 605 |
| резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються | (160) | (1 049) | (1 049) |
| Сировина і матеріали, нетто | 11084 | 10 910 | 11 556 |
| Незавершене виробництво | 4357 | 6 168 | 17 476 |
| резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються | (0) | (0) | (0) |
| Незавершене виробництво, нетто | 4357 | 6 168 | 17 476 |
| Готова продукція | 14072 | 17 445 | 12 242 |
| резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються | (2207) | (2 433) | (1 969) |
| Готова продукція, нетто | 11865 | 15 012 | 10 273 |
| Товари | 19 | 125 | 59 |
| резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються | (6) | (20) | (21) |
| Товари, нетто | 13 | 105 | 38 |
| Разом запаси | 29692 | 35 697 | 42 382 |
| резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються | (2373) | (3 502) | (3 039) |
| Разом запаси, нетто | 27319 | 32 195 | 39 343 |

Інформація про рух резерву по застарілим і запасам, які повільно обертаються,

тис. грн.

| Група запасів | Залишок на 31.12.2011 р. | Переоцінено резерв: (+) збільшення (-) зменшення | Залишок на 31.12.2012 р. | Переоцінено резерв: (+) збільшення (-) зменшення | Залишок на 31.12.2013 р. |
|----------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|--|-----------------------------|
| Сировина і матеріали | 1 049 | 0 | 1 049 | (889) | 160 |
| Готова продукція | 1 969 | 464 | 2 433 | (226) | 2207 |
| Товари | 21 | 0 | 21 | (15) | 6 |
| Разом: | 3 039 | 464 | 3 503 | (1130) | 2373 |

12. Грошові кошти та їх еквіваленти

Інформація про залишки грошових коштів

| Найменування показника | Залишок у валюті зберігання | | | Залишок у валюті складання звітності – гривні | | |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| | на 31.12.2011 | на 31.12.2012 | на 31.12.2013 | на 31.12.2011 | на 31.12.2012 | на 31.12.2013 |
| Рахунки в банках | | | | | | |
| в гривнях, тис. грн. | 173 | 127 | 250 | 173 | 127 | 250 |
| в російських рублях, тис. руб. | 35 524 | 193 | 293 | 8 864 | 51 | 72 |
| Каса | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------------|----------|----------|----------|--------------|------------|------------|
| в гривнях, тис. грн. | 4 | 2 | 2 | 4 | 2 | 2 |
| Грошові кошти в дорозі | | | | | | |
| в гривнях, тис. грн. | 4 | 10 | 7 | 4 | 10 | 7 |
| Разом: | X | X | X | 9 045 | 190 | 331 |

13. Торгівельна дебіторська заборгованість

До складу торговельної дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2013 року включена заборгованість покупців та замовників за реалізовану продукцію та надані послуги на суму 7 094 тис. грн. (на 31.12.12 р. 11 197 тис. грн., на 31 грудня 2011 р. 8 896 тис. грн.).

Стаття містить суми дебіторської заборгованості по розрахунках з покупцями та замовниками термін оплати по якій ще не настав на дату складання звітності, а також прострочену дебіторську заборгованість. Така заборгованість є безпроцентною та погашається в ході звичайної діяльності й відображається за сумою виставлених покупцям та замовникам рахунків за мінусом оціненої суми резерву сумнівних боргів.

Нижче представлений аналіз заборгованості покупців і замовників:

| Показник | 31.12.2011 р. | 31.12.2012 р. | 31.12.2013 р. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Поточна і не знецінена | 2 479 | 5 784 | 6725 |
| Прострочена, але не знецінена | | | |
| - з затримкою платежу менш 30 днів | 2 052 | 5 043 | |
| - з затримкою платежу від 30 до 60 днів | 427 | 741 | |
| - з затримкою платежу від 60 до 180 днів | | | 369 |
| Разом прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість | 6 417 | 5 413 | 369 |
| Знецінена в індивідуальному порядку | | | |
| - з затримкою платежу понад 1 рік | 571 | 371 | 582 |
| Разом знецінена в індивідуальному порядку дебіторська заборгованість | 571 | 371 | 582 |
| Резерв під знецінення | (571) | (371) | (582) |
| Разом заборгованість покупців і замовників | 8 896 | 11 197 | 7094 |

Торгова дебіторська заборгованість Товариства не забезпечена банківськими гарантіями, заставою майна, акредитивами або іншими активами.

Рух резерву по сумнівних боргах

| Показник | 2012 рік | 2013 рік |
|----------------------------|------------|------------|
| На 1 січня | 371 | 571 |
| Нарахування резерву за рік | 315 | 11 |
| Списані суми | (115) | 0 |
| На 31 грудня | 571 | 582 |

14. Торгівельна кредиторська заборгованість

До складу торговельної кредиторської заборгованості Товариства станом на 31.12. 2013 року включена заборгованість перед постачальниками за придбану сировину, покупні матеріали комплектуючі та отримані послуги на суму 1660 тис. грн. (на 31 грудня 2012 р.- 13 609 тис. грн., на 31 грудня 2011 р.- 11 856 тис. грн.).

Стаття містить суми кредиторської заборгованості по розрахунках з постачальниками, термін оплати по якій ще не настав на дату складання звітності, а також прострочену кредиторську заборгованість. Така заборгованість відображається за сумою виставлених постачальниками рахунків. Справедлива вартість зобов'язань у складі кредиторської заборгованості суттєво не відрізняється від її балансової вартості.

Нижче представлений аналіз кредиторської заборгованості перед постачальниками:

| Показник | 31 грудня 2013р. | 31 грудня 2012 р. | 31 грудня 2011 р. |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| Поточна - всього | 424 | 8 576 | 2 356 |
| в т.с. по розрахунках з вітчизняними постачальниками | 394 | 8 496 | 2 311 |

| | | | |
|--|-------------|---------------|---------------|
| -із них забезпечена векселями виданими | - | 6 539 | 0 |
| по розрахунках з іноземними постачальниками | - | 80 | 45 |
| Прострочена - всього | 1236 | 5 033 | 9 500 |
| в т.с. по розрахунках з вітчизняними постачальниками | 1236 | 5 033 | 9 500 |
| <i>Довідково: із загальної суми простроченої з затримкою платежу понад 1 рік</i> | 1236 | 5 | 6 526 |
| Разом заборгованості перед постачальниками | 1660 | 13 609 | 11 856 |

У зв'язку із простроченою в оплаті заборгованістю протягом 2013-2012 років кредиторами не виставлялись додаткові рахунки на сплату штрафів.

Кредиторська заборгованість Товариства не забезпечена банківськими гарантіями, заставою майна, акредитивами або іншими активами.

15. Інша дебіторська заборгованість

До складу іншої дебіторської заборгованості Товариства включена заборгованість бюджету по податку на додану вартість, заборгованість працівників по виданим позикам, заборгованість підзвітних осіб, заборгованість фонду соціального страхування по лікарняним виплатам та інша дебіторська заборгованість (нетто) на суму 355 тис. грн. (на 31 грудня 2011 р.: 1784 тис. грн., на 31 грудня 2012 р. 1937 тис. грн.).

Стаття містить суми дебіторської заборгованості термін оплати по якій визначається діючим податковим законодавством щодо повернення сум податку на додану вартість, законодавством щодо загальнообов'язкового державного соціального страхування, укладеними договорами.

По позиціях, за якими терміни погашення прямо не визначаються договірними відносинами, заборгованість вважається поточною.

Заборгованість відображається за сумою погашення за мінусом оціненої суми резерву сумнівних боргів.

Нижче представлений склад іншої дебіторської заборгованості:

| Показник | тис. грн. | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31 грудня 2013 р. | 31 грудня 2012 р. | 31 грудня 2011 р. |
| Заборгованість бюджету з податку на додану вартість | 92 | 1346 | 1372 |
| Заборгованість по розрахунках з підзвітними особами | 0 | 18 | 0 |
| Заборгованість по розрахунках з фондами соціального страхування | 0 | 56 | 65 |
| Дебіторська заборгованість по позикам виданим | 18 | | |
| Інша дебіторська заборгованість (нетто) | 270 | 517 | 347 |
| в тому складі: | | | |
| <i>інша дебіторська заборгованість не знецінена</i> | | 3612 | 3437 |
| <i>резерв під знецінення</i> | (25) | (3095) | (3090) |
| Разом іншої дебіторської заборгованості | 355 | 1937 | 1784 |

Рух резерву по сумнівних боргах

| Показник | тис. грн. | |
|--------------------------------|-----------|---------|
| | 2013 р. | 2012 р. |
| На 1 січня | 3095 | 3090 |
| Нарахування резерву за рік | 25 | 5 |
| Списані суми | (3095) | (0) |
| Сторнування невикористаних сум | (0) | (0) |
| На 31 грудня | 25 | 3095 |

16. Інша кредиторська заборгованість

До складу іншої кредиторської заборгованості Товариства включена заборгованість з оплати праці з врахуванням забезпечень на оплату невикористаних днів відпусток працівників, по нарахованому єдиному внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ), по нарахованих податках (окрім податку на прибуток), розстрочена заборгованість перед пенсійним фондом по компенсації виплат пільгових пенсій та інша неторгова кредиторська заборгованість на загальну суму 8727 тис. грн.. (на 31 грудня 2012р. – 20155 тис. грн., на 31 грудня 2011 р. - 37897 тис. грн.).

Стаття містить суми кредиторської заборгованості термін оплати по якій визначається діючим податковим законодавством та законодавством щодо загальнообов'язкового державного соціального страхування, а також умовами внутрішніх регламентів Товариства, якими регулюються питання оплати праці, договірними умовами по погашенню реструктуризованих зобов'язань. По інших позиціях терміни погашення кредиторської заборгованості прямо не визначаються договірними відносинами, тому вона не вважається простроченою.

Така заборгованість відображається за сумою погашення.

Нижче представлений склад іншої кредиторської заборгованості:

| Показник | тис. грн. | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31 грудня 2013 р. | 31 грудня 2012 р. | 31 грудня 2011 р. |
| <i>Заборгованість з оплати праці</i> | 1 427 | 4 906 | 11 005 |
| в т.с. прострочена | 0 | 2 305 | 8 538 |
| <i>Забезпечення на оплату невикористаних днів відпусток</i> | 341 | 178 | 960 |
| <i>Заборгованість по ЄСВ (з врахуванням пені та штрафів)</i> | 3 148 | 4 836 | 5 270 |
| в т.с. прострочена | 1 994 | 2 498 | 4 137 |
| <i>Заборгованість по нарахованих податках окрім податку на прибуток (з врахуванням пені та штрафів)</i> | 284 | 637 | 2 639 |
| в т.с. прострочена | 0 | 176 | 2 195 |
| <i>Заборгованість перед пенсійним фондом по компенсації пільгових пенсій</i> | 2 376 | 2 899 | 3 423 |
| в т.с. прострочена | | | |
| <i>Інша кредиторська заборгованість</i> | 1 151 | 6 699 | 16 222 |
| Разом : | 8 727 | 20 155 | 39 519 |

У зв'язку із несвоечасною виплатою нарахованих зобов'язань з оплати праці протягом 2013 року Товариством було нараховано компенсації у відповідності до норм діючого в Україні законодавства на загальну суму 8 тис. грн. (у 2012 році -71 тис. грн.). Не сплачена сума компенсації увійшла до складу заборгованості з оплати праці.

У зв'язку із несвоечасною оплатою нарахованих зобов'язань по сплаті податків протягом 2013 року державними контролюючими органами було нараховано Товариству штрафів та пені на загальну суму 25 тис. грн., які було сплачено в повному обсязі в звітному році.

Не сплачена сума штрафів та пені складається із сум сформованих у попередніх роках і становить на 31.12.2013 року 2462 тис. грн.. (в тому складі по єдиному соціальному внеску 1391 тис. грн.. по пенсійному фонду 1071 тис. грн.).

17 . Аванси видані

До складу авансів виданих Товариства включена заборгованість постачальників у зв'язку зі здійсненням передоплати на закупівлю матеріалів, енергоносіїв, покупних комплектуючих виробів та послуг на суму 4 064 тис. грн. (на 31.12.2012 р. 607 тис. грн., на 31 грудня 2011 р.: 2 016 тис. грн.).

Така заборгованість не відноситься до фінансових активів, тому відображається за договірною сумою майбутніх надходжень матеріальних активів та послуг за мінусом сплачених сум податку на додану вартість, що компенсується у відповідності до норм діючого податкового законодавства.

Нижче представлений склад авансів виданих:

| Показник | тис. грн. | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31 грудня 2013 р. | 31 грудня 2012 р. | 31 грудня 2011 р. |
| Аванси під закупівлю матеріалів | 1252 | 186 | 145 |

| | | | |
|--|--------------|------------|--------------|
| Аванси під отримання послуг | 247 | 124 | 19 |
| Аванси під закупівлю покупні комплектуючі вироби | 2565 | 297 | 1 852 |
| Разом аванси видані | 4 064 | 607 | 2 016 |

18. Аванси отримані

До складу авансів отриманих Товариства включена заборгованість перед покупцями за майбутні поставки готової продукції та послуг.

Така заборгованість не відноситься до фінансових зобов'язань, тому відображається за договірною сумою майбутніх поставок виробленої продукції та послуг за мінусом отриманих сум податку на додану вартість, що відраховуються до бюджету у відповідності до норм діючого податкового законодавства.

Нижче представлений склад авансів отриманих:

| Показник | тис. грн. | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31 грудня 2013 р. | 31 грудня 2012 р. | 31 грудня 2011 р. |
| <i>Аванси під реалізацію продукції власного виробництва</i> | 48 381 | 34 702 | 37 708 |
| в т.с. поставки на експорт | 39 627 | 26 144 | 29 809 |
| <i>Аванси під надання послуг</i> | 19 | 10 | 20 |
| в т.с. поставки на експорт | 0 | 0 | 0 |
| <i>За необоротні активи</i> | 193 | 0 | 0 |
| Разом аванси отримані | 48 593 | 34 712 | 37 728 |

19. Доход

Інформація про склад отриманих доходів Товариства

| Вид доходу | Тис. грн. | |
|--|-----------|----------|
| | 2013 рік | 2012 рік |
| <i>I. Продаж товарів - всього</i> | 113 154 | 133 232 |
| в т.с. по основних групах продукції | | |
| продукція для космічної галузі | 91 831 | 103 201 |
| продукція військового призначення | 12 923 | 24 860 |
| інша продукція | 8 400 | 5 171 |
| Довідково: | | |
| обсяг бартерних операцій із загальної суми доходів від продажу товарів | 1773 | 1 114 |

Товариство здійснює поставки продукції космічної галузі, продукція військового призначення та іншої продукції як в Україні так і на експорт (Росія та США).

20. Капітал

Загальна кількість дозволених до випуску зареєстрованих простих іменних (звичайних) акцій складає 3 884 199 штук станом на 31.12.2013 року (3 884 199 штук станом на 31.12.2011 року та 31.12.2012 року) номінальною вартістю 0,25 грн. за одну акцію. Всі випущені прості іменні (звичайні) акції повністю оплачені. Кожна проста іменна (звичайна) акція надає право одного голосу.

Товариство не випускало привілейованих акцій.

Товариство не викупало акцій власної емісії та не здійснювало емісії акцій протягом 2012 -2013 років. Акціонерний капітал був скоригований з урахуванням гіперінфляції, як описано у Примітці 3.

Інформація про рух звичайних акцій

| Показник | 2013 рік | | 2012 рік | | 2011 | |
|---|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|------------|
| | штук | грн. | штук | грн. | штук | грн. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Випущено звичайних акцій на початок звітнього року номінальною вартістю 0,25 грн. | 3 884 199 | 971 049,75 | 3 884 199 | 971 049,75 | 3 884 199 | 971 049,75 |
| Коригування акціонерного капіталу у зв'язку із перерахунком | X | 23010636,73 | X | 23010636,73 | X | 0 |

| | | | | | | |
|--|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| на гіперінфляцію | | | | | | |
| Випущені акції на початок звітнього року (з урахуванням коригувань) | 3 884 199 | 23 981 687,37 | 3 884 199 | 23 981 687,37 | 3 884 199 | 971 049,75 |
| Випущено звичайних акцій на кінець звітнього року номінальною вартістю 0,25 грн. | 3 884 199 | 971 049,75 | 3 884 199 | 971 049,75 | 3 884 199 | 971 049,75 |
| Коригування акціонерного капіталу у зв'язку із перерахунком на гіперінфляцію | X | 23010636,73 | X | 23010636,73 | X | 23 981 687,37 |
| Випущені акції на кінець звітнього року | 3 884 199 | 23 981 687,37 | 3 884 199 | 23 981 687,37 | 3 884 199 | 24 952 737,12 |

Дивіденди

Товариство не приймало рішення про виплату дивідендів та не має заборгованості по раніше оголошених дивідендах.

Відповідно до Українського законодавства, підприємства, які мають державну частку у статутному капіталі зобов'язано направляти частину прибутку на виплату дивідендів за підсумками календарного року у розмірі 30% і перераховувати державі суму дивідендів пропорційно розміру державної частки у статутному капіталі.

Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом розподілу чистого прибутку, що припадає на частку власників простих іменних (звичайних) акцій Товариства, на середньозважене число звичайних акцій, що знаходилися в обігу протягом зазначеного періоду.

У Товариства немає потенційних розбавляючих звичайних акцій, відповідно, розбавлений прибуток на акцію дорівнює базовому прибутку на акцію.

21. Кредити і позики

До 28.03.2013 року Товариство користувалось кредитною лінією ПАТ «Банк «Демарк» згідно договору від 2012 року з лімітом заборгованості 9000,00 тис. грн.

Згідно договору №1060 від 28.03.2013 року Товариство одержало кредитну лінію у ПАТ «Банк «Демарк» для забезпечення поточної діяльності з лімітом заборгованості 8 000 тис. грн. Термін погашення залучених кредитних ресурсів 27.08.2014 року.

Витрати по залученню кредиту (страхові платежі, комісійні, тощо) склали 434 тис. грн.

За користування вищевказаною кредитною лінією нараховуються відсотки в розмірі 21% річних, які сплачуються в останній робочий день звітнього місяця.

Відсоткові витрати за користування кредитними ресурсами було включено у звіт про сукупні доходи до статті фінансові витрати за 2013 рік в сумі 2723 тис. грн., за 2012 рік в сумі 1 435 тис. грн. Зобов'язання за кредитним договором забезпечені заставою нежитлового приміщення складально-монтажного корпусу №2 загальною площею 34 594 кв. м заставною вартістю 34263 тис. грн. (балансова вартість станом на 31.12.2013 року 6604 тис. грн.)

Умови договору щодо залучення кредитних ресурсів не передбачають спеціальних обмежень для позичальника.

Загальна сума заборгованості станом на 31.12. 2013 року складала 8 000 тис. грн.

22. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації включає наступні статті:

| Стаття витрат | тис. грн. | |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| | 2013 р. | 2012 р. |
| Матеріали | 29 305 | 44 542 |
| Витрати на оплату праці | 9 076 | 10 400 |
| Витрати на соціальні заходи | 3 252 | 3 741 |
| Загально виробничі витрати | 38 561 | 44 116 |
| Послуги | 1 228 | 1 106 |
| Разом | 81 422 | 103 905 |

Витрати на збут (комерційні витрати)

До складу комерційних витрат включене наступне:

тис. грн.

| Стаття витрат | 2013 р. | 2012 р. |
|--|--------------|---------------|
| Витрати на оплату праці | 529 | 527 |
| Витрати на соціальні заходи | 173 | 169 |
| Транспортні витрати та інші послуги | 575 | 904 |
| Матеріали | - | 8 |
| Рекламні витрати | - | 4 |
| Амортизація основних засобів та нематеріальних активів | 20 | 19 |
| Інші комерційні витрати (комісійна винагорода, страховий платіж) | 10418 | 10 450 |
| Разом | 11715 | 12 081 |

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати включають наступні статті:

тис. грн.

| Стаття витрат | 2013 р. | 2012 р. |
|--|---------------|---------------|
| Витрати на оплату праці | 5 584 | 5 794 |
| Витрати на соціальні заходи | 1 962 | 2 055 |
| Послуги | 1 464 | 1 219 |
| Податки, крім податку на прибуток | 437 | 626 |
| Страхування | 2 376 | 1 828 |
| Консультаційні й інформаційні послуги | - | 29 |
| Амортизація основних засобів та нематеріальних активів | 447 | 421 |
| Банківські послуги | 360 | 325 |
| Інші витрати | 2 214 | 2 213 |
| Разом | 14 844 | 14 510 |

Інші операційні доходи і витрати (нетто)

Інші операційні доходи включають наступне:

тис. грн.

| Вид доходу (прибутку) | 2013 р. | 2012 р. |
|--|--------------|-------------|
| Прибуток від вибуття основних засобів | 3 671 | 112 |
| Прибуток від оренди | 491 | 363 |
| Прибуток від продажу валюти | 588 | 642 |
| Перерахунок забезпечень по невикористаних відпустках | 0 | 782 |
| Дохід від курсової різниці | 266 | 27 |
| Дооцінка інвестиційної нерухомості | | 104 |
| Дохід від переоцінки запасів | 1130 | |
| Інші операційні доходи | 45 | 228 |
| Разом | 6 119 | 2258 |

Інші операційні витрати включають наступне:

тис. грн.

| Вид витрат (збитку) | 2013 р. | 2012 р. |
|--|--------------|-------------|
| Витрати на соціальну сферу і на добродійність | 789 | 182 |
| Нарахування резерву на низьколіквідні запаси | 0 | 464 |
| Збиток від реалізації запасів | 29 | 15 |
| Витрати по сумнівних боргах | 37 | 327 |
| Штрафи, пені, компенсаційні платежі за рішенням суду | 3224 | 3 264 |
| Витрати по нарахуванню пільгових пенсій | 1735 | |
| Інші операційні витрати | 1064 | 550 |
| Разом | 6 878 | 4802 |

Інші доходи і витрати (нетто)

Інші доходи включають наступне:

| Вид доходу (прибутку) | тис. грн. | |
|---|-----------|------------|
| | 2013 р. | 2012 р. |
| Дохід від реалізації корпоративних прав | 0 | 674 |
| Разом | 0 | 674 |

Інші витрати включають наступне:

| Вид витрат (збитку) | тис. грн. | |
|--|-----------|-----------|
| | 2013 р. | 2012 р. |
| собівартість списаних основних засобів | 21 | 70 |
| Разом | 21 | 70 |

Продовження тексту приміток

23. Фінансові доходи і витрати

Фінансові витрати (нетто) включають наступні статті:

| Показник | тис. грн. | |
|--|--------------|--------------|
| | 2013 рік | 2012 рік |
| Фінансові витрати – всього | 3 764 | 2 353 |
| дохід від визнання теперішньої дисконтованої вартості довгострокової кредиторської заборгованості | (131) | |
| витрати: | 3 895 | 2 353 |
| в тому складі | | |
| - витрати по залученню кредитних ресурсів | 434 | 266 |
| - відсотки за користування кредитною лінією | 2 723 | 1 435 |
| - відсотки за розстрочення податкових платежів та зборів | 89 | 40 |
| - витрати від визнання теперішньої дисконтованої вартості довгострокової дебіторської заборгованості | 649 | 612 |

24. Податок на прибуток

Прибуток Товариства підлягає оподаткуванню тільки на території України. У грудні 2010 року було прийнято новий Податковий кодекс України. Новий Податковий кодекс передбачає суттєві зміни у податковому обліку податку на прибуток, включаючи зміни застосованих ставок та облікової політики щодо визнання оподаткованого прибутку і витрат. Зокрема, згідно з новим Податковим кодексом, ставка податку на прибуток буде поступово зменшена з 21% у 2012 році до 18% у 2014 році.

Товариство розрахувало суму відстроченого податку на прибуток на 31 грудня 2013 року та на 31 грудня 2012 року за ставками податку на прибуток, що будуть діяти, коли відстрочені податкові активи та зобов'язання, як очікується будуть використані.

Складові витрат з податку на прибуток такі:

| Показник | тис. грн. | |
|--|-----------|----------|
| | 2013 рік | 2012 рік |
| Витрати з поточного податку на прибуток | 259 | 141 |
| Зміни відстрочених податків – виникнення та сторнування тимчасових різниць | 372 | 1419 |
| Витрати з податку на прибуток | 631 | 1560 |

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток і сумою бухгалтерського збитку, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчується 31 грудня 2012 року та 31 грудня 2013 року, є таким:

| Показник | тис. грн. | |
|--|-----------|----------|
| | 2013 рік | 2012 рік |
| Прибуток (збиток) до оподаткування | 629 | (1557) |
| Нормативна ставка податку | 19 | 21 |
| Теоретичні доходи з податку на прибуток при застосуванні нормативної ставки | (120) | 327 |
| Ефект від переоцінки тимчасових різниць | (372) | (1419) |
| Ефект від зміни ставки податку | 144 | 234 |
| Податковий ефект статей, що не зменшують базу оподаткування, або не враховуються для цілей | (283) | (702) |

| | | |
|--------------------------------------|-------|---------|
| оподаткування (нетто) | | |
| Витрати з податку на прибуток | (631) | (1 560) |

Станом на 31 грудня 2013 року відстрочені податкові активи і зобов'язання та їх рух включають:

| Показник | на 31.12.2013 | Виникнення та сторнування тимчасових різниць у звіті про сукупні доходи | на 31.12.2012 | Виникнення та сторнування тимчасових різниць у звіті про сукупні доходи | на 31.12.2011 |
|--|------------------|--|------------------|--|------------------|
| Відстрочені податкові зобов'язання: | | | | | |
| Основні засоби | 3 721 | (767) | 4 488 | 326 | 4 162 |
| Фінансові інвестиції | 0 | (1) | 1 | 0 | 1 |
| Разом: | 3 721 | (768) | 4 489 | 326 | 4 163 |
| Відстрочені податкові активи: | | | | | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 0 | (3) | 3 | 3 | 0 |
| Запаси | 444 | (247) | 691 | (422) | 1 113 |
| Торгова дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів) | 105 | (4) | 109 | 31 | 78 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів) | 5 | (583) | 588 | (61) | 649 |
| Інші довгострокові зобов'язання (компенсація виплат по пільгових пенсіях) | 236 | (169) | 405 | (276) | 681 |
| Аванси одержані | 65 | (83) | 148 | (146) | 294 |
| Виплати працівникам (забезпечення витрат на оплату відпусток та компенсація виплат по пільгових пенсіях) | 269 | (51) | 320 | (222) | 542 |
| Разом: | 1 124 | (1 140) | 2 264 | (1 093) | 3 357 |
| Відстрочені податкові зобов'язання, чиста сума | 2 597 | 372 | 2 225 | 1 419 | 806 |

Природа тимчасових різниць є такою:

Основні засоби – різниці в методах нарахування амортизації та методах оцінки строку корисного використання, що залишився, різниці в капіталізації.

Фінансові інвестиції – різниці в принципах оцінки та визнання.

Довгострокові зобов'язання - різниці в принципах оцінки та періодах визнання.

Довгострокова дебіторська заборгованість - різниці в принципах оцінки та періодах визнання.

Запаси – різниці в методах оцінки запасів та періодах визнання.

Торгова дебіторська заборгованість та інша поточна дебіторська заборгованість – різниця в періодах визнання.

Аванси одержані – різниця в періодах визнання щодо авансів, які були отримані до набрання чинності Податкового кодексу України.

Виплати працівникам – різниці в періодах визнання.

Оподатковуваний прибуток 2013 року було зменшено на 6 505 тис. грн. та 2012 року - на 6 505 тис. грн., що відповідає частині накопиченого збитку попередніх податкових періодів, яку було дозволено враховувати при обчисленні об'єкта оподаткування.

На 31 грудня 2013 року, 31 грудня 2012 року та 31 грудня 2011 року не було визнано відстрочений податковий актив на суму накопиченого податкового збитку, який становив 13 008 тис. грн., 19 513 тис. грн. та 26 018 тис. грн. відповідно, оскільки керівництво не має достатньої впевненості у можливості отримання в майбутньому податкових прибутків, які можуть компенсувати відповідні суми накопичених податкових збитків, а також внаслідок плинності норм податкового законодавства, якими дозволяється переносити накопичені збитки на наступні податкові періоди.

25. Виплати працівникам

Загальні витрати на персонал

тис. грн.

| Стаття витрат | 2013 рік | 2012 рік |
|------------------|--------------|---------------|
| Заробітна плата | 34230 | 36 504 |
| Відрахування ЄСВ | 13266 | 14 255 |
| Разом | 47496 | 50 759 |

Станом на 31.12. 2013 року простроченої заборгованості по виплатах працівникам немає.

У 2012 році із загальної суми зобов'язань по виплатах працівникам прострочена заборгованість становила на 31.12.2012 року 2 305 тис. грн., що відповідало затримці у виплаті протягом 1 місяця.

Програми з визначеною виплатою

У відповідності до вимог Українського законодавства щодо питань соціального забезпечення, Товариство має зобов'язання виплати компенсацій Пенсійному фонду України витрат з оплати пенсій, які додатково встановлюються особам, що працювали у шкідливих умовах.

Товариство здійснює компенсацію фактичних витрат державного Пенсійного фонду України на оплату пенсій працівників, що мали стаж роботи у шкідливих умовах на виробництві Товариства.

У Звіті про фінансовий стан було визнано зобов'язання з компенсації Пенсійному фонду України витрат, які підлягають сплаті працівникам, що фактично працювали на Товаристві у шкідливих умовах протягом попередніх років.

Відповідно до діючого пенсійного законодавства особи, що працювали у шкідливих умовах мають право на дострокове отримання пенсій (до досягнення пенсійного віку). За таких обставин оцінки зобов'язань перед Пенсійним фондом України щодо компенсації виплат по пільгових пенсіях здійснено з урахуванням фактично визначеного Пенсійним фондом України переліку осіб, що мають право на отримання пільгової пенсії та з урахуванням фактичного терміну виплат відповідно до віку таких осіб. На таких умовах Товариство може збільшувати у майбутньому свої фактичні зобов'язання перед пенсійним фондом лише на суми, що виникають внаслідок встановлення Пенсійним фондом України нових осіб, що реалізували своє право на дострокове отримання пенсій.

Визнана сума зобов'язань станом на 31.12.2013 була дисконтована за ставкою 13% (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань).

У Звіті про сукупний дохід за 2013 рік процентні витрати в сумі 650 тис. грн. було включено до складу фінансових витрат а за 2012 рік – 730 тис. грн.

Зміни поточної вартості визнаних зобов'язань перед пенсійним фондом України представлено у такий спосіб:

| Показник | тис. грн. |
|--|--------------|
| Поточна вартість на 31.12.11 року | 4 867 |
| Процентні витрати за 2012 рік | 730 |
| Погашено зобов'язань (сплачено) | (1 866) |
| Поточна вартість на 31.12.12 року | 3 731 |
| Процентні витрати за 2013 рік | 650 |
| Погашено зобов'язань (сплачено) | (1 735) |
| Поточна вартість на 31.12.13 року | 2 646 |

Зобов'язання щодо компенсації витрат по сплаті пільгових пенсій перед пенсійним фондом України представлені у Звіті про фінансовий стан таким чином:

тис. грн.

| Показник | На 31.12.2013 | На 31.12.2012 | на 31.12.2011 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Короткострокові зобов'язання перед пенсійним фондом по нарахованих пільгових пенсіях | 1 215 | 1 508 | 1 623 |
| Довгострокові зобов'язання перед пенсійним фондом по нарахованих пільгових пенсіях | 1 431 | 2 223 | 3 244 |
| Разом: | 2 646 | 3 731 | 4 867 |

Прогнозуються виплати пенсійному фонду за рік, що закінчується 31 грудня:

| | |
|-----------|-----------------|
| 2014 року | 1 215 тис. грн. |
| 2015 року | 765 тис. грн. |
| 2016 року | 394 тис. грн. |

| | |
|-----------|---------------|
| 2017 року | 163 тис. грн. |
| 2018 року | 48 тис. грн. |
| 2019 року | 24 тис. грн. |
| 2020 року | 15 тис. грн. |
| 2021 року | 11 тис. грн. |
| 2022 року | 6 тис. грн. |
| 2023 року | 5 тис. грн. |

Разом: 2 646 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 року Товариство мало прострочену заборгованість по компенсації пільгових пенсій Пенсійному фонду України в сумі 1 515 тис. грн. (станом на 31.12.2012 – 1 663 тис. грн.).

Прострочена заборгованість була реструктуризована на 3 роки. Оцінка реструктуризованих зобов'язань здійснювалась за теперішньою дисконтованою вартістю, яка розрахована за ставкою 15% станом на 31.12. 2012 року та 13% станом на 31.12.2013 року (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань).

Інформація про склад реструктуризованої кредиторської заборгованості по розрахунках з пенсійним фондом України по компенсації витрат на сплату пільгових пенсій

| Показник | тис. грн. | |
|--|--------------------|--------------------|
| | вартість погашення | теперішня вартість |
| Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2011 року | 0 | 0 |
| Реструктуризовано заборгованості протягом 2012 року | 687 | 550 |
| Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2012 року | 687 | 550 |
| в тому складі: | | |
| Поточна (погашення у 2013 році) | 320 | 278 |
| Довгострокова - всього | 367 | 272 |
| із неї погашення у 2014 році | 312 | 236 |
| погашення у 2015 році | 55 | 36 |
| Погашено протягом 2013 року | (320) | (278) |
| Процентні витрати на погашену заборгованість | | 42 |
| Процентні витрати від зміни ставки дисконтування | | 5 |
| Реструктуризовано заборгованості протягом 2013 року | 632 | 501 |
| Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2013 року | 999 | 820 |
| Поточна (погашення у 2014 році) | 526 | 466 |
| Довгострокова - всього | 473 | 354 |
| із неї погашення у 2015 році | 295 | 231 |
| погашення у 2016 році | 178 | 123 |

Загальна інформація про стан зобов'язань по розрахунках з Пенсійним фондом України по компенсації виплат з пільгових пенсій

| Показник | тис. грн. | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | на 31.12.2013 року | на 31.12.2012 року | на 31.12.2011 року |
| Заборгованість (теперішня вартість) всього: | 4 161 | 5 394 | 6 667 |
| в тому складі | | | |
| довгострокова | 1 785 | 2 495 | 3 244 |
| із неї | | | |
| - реструктуризована | 354 | 272 | 0 |
| - по нарахованих пільгових пенсіях | 1 431 | 2 223 | 3 244 |
| поточна | 2 376 | 2 899 | 3 423 |
| із неї | | | |
| - поточна заборгованість | 695 | 1 113 | 1 800 |
| - реструктуризована | 466 | 278 | 0 |
| - по нарахованих пільгових пенсіях | 1 215 | 1 508 | 1 623 |

Програми з визначеними внесками

Програми з визначеними внесками являють собою внески до фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування за своїх працівників у розмірі, визначеному чинним законодавством України, на базі нарахованого доходу працівникам до утримання податку на доходи фізичних осіб. У Товариства не існує законодавчого або добровільно прийнятого зобов'язання виплачувати інші відрахування у відношенні даних виплат.

Витрати по нарахованих сумах ЄСВ протягом 2013 року становили 13266 тис. грн., у 2012 році - 14 255 тис. грн.

Сплачені суми єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ), склали у 2013 році 14809 тис. грн., в 2012 році - 14 375 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 року у зв'язку із затримкою виплат працівникам заробітної плати була сформована прострочена заборгованість по сплаті ЄСВ та податку з доходів фізичних осіб в сумі 2 062 тис. грн. (в т.с. ЄСВ – 1 886 тис. грн., та ПДФО – 176 тис. грн.).

Станом на 31.12.2013 року простроченої заборгованості із виплати заробітної плати немає. Прострочена заборгованість по сплаті ЄСВ становить 603 тис. грн.

У звіті про сукупний дохід сумарні витрати по сплаті ЄСВ відображені у складі відповідних статей витрат в залежності від функцій, які виконують працівники.

26. Оренда

Щодо операцій по отриманих в оренду активах

Операційна оренда

Нижче представлена інформація про очікуваний графік майбутніх платежів за земельну ділянку, орендовану у муніципальної влади за договором невідмовної оренди:

тис. грн.

| Період погашення платежу | на 31.12.2013 року | на 31.12.2012 року | на 31.12.2011 року |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| менше одного року | 7 | 7 | 7 |
| від одного до п'яти років | 28 | 28 | 28 |
| більше п'яти років | 84 | 91 | 98 |
| Разом: | 119 | 126 | 133 |

Графік орендних платежів, приведений вище, був розрахований виходячи з умов договору оренди, що діяв на звітну дату. Розмір даних платежів щорічно збільшується і розраховується по формулі, що враховує поправочний коефіцієнт, який встановлюється місцевими органами влади та у директивному порядку і не відображений в сумах, приведених вище. Договір оренди укладено на термін 25 років з можливістю їх продовження після закінчення терміну оренди.

Крім того, Товариство уклало договори безстрокового використання земельними ділянками, у відповідності з якими воно платить податок на землю. По своїй суті, податок на землю є у даному випадку орендною платою. Нижче в таблиці надані плановані зобов'язання по сплаті податку на землю (розраховані на основі податкових ставок, що діяли в поточному році):

тис. грн.

| Період погашення платежу | на 31.12.2013 року | на 31.12.2012 року | на 31.12.2011 року |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| менше одного року | 923 | 923 | 923 |
| від одного до п'яти років | 3 692 | 3 692 | 3 692 |
| більше п'яти років | 39 689 | 40 612 | 41 535 |
| Разом: | 44 304 | 45 227 | 46 150 |

Фактичні витрати по сплаті земельного податку протягом 2013 року становили 492 тис. грн., які було включено до звіту про сукупні доходи. Витрати по сплаті земельного податку було зменшено на суму пільг в розмірі 358 тис. грн., які встановлено перехідними положеннями податкового кодексу України. Очікуваний розмір пільг по сплаті земельного податку на 2014 рік становлять 391 тис. грн. Відповідно до норм діючого податкового законодавства пільги по сплаті земельного податку для підприємств космічної галузі діють до 01.01.2015 року.

Фактичні витрати по сплаті земельного податку протягом 2012 року становили 638 тис. грн., які було включено до звіту про сукупні доходи.

Протягом 2012 року Товариство орендувало нерухомість за двома договорами оренди.

Договір оренди нежитлового приміщення з ТОВ «Олсі» був укладений 01 листопада 2012 року та діє до 01 листопада 2013 року. Договір не містить умов щодо визначення непередбачених орендних платежів. Мінімальні орендні платежі (без врахування сум податку на додану вартість) складають 7 тис. грн. та не можуть переглядатись протягом дії договору оренди. Строк дії договору може бути продовжений за згодою сторін.

Договір оренди нежитлового приміщення з ТОВ «Фарватер інвест», дія якого припинилась 01 квітня 2012 року, передбачав сплату мінімальних орендних платежів (без врахування сум податку на додану вартість) в сумі 25 тис. грн.

У 2012 році у Звіті про сукупні доходи були відображені витрати з операційної оренди на суму 159 тис. грн. у складі адміністративних витрат.

У 2013 році витрати по оренді формувались за операціями оренди нежитлового приміщення у ТОВ «Олсі». У Звіті про сукупні доходи витрати з операційної оренди на суму 36 тис. грн. були відображені у складі адміністративних витрат.

Операційна оренда майна на кінець 2013 року відсутня.

Щодо операцій по переданих в оренду активах

Операційна оренда

Протягом 2013-2012 років Товариство не уклало договорів, що містять умови невідмовної оренди.

Було укладено договори на передачу в операційну оренду виробничого обладнання та приміщень. Договори укладаються на термін, що не перевищує одного року за стандартними умовами, які не містять непередбачених орендних платежів.

27. Пов'язані сторони

Сторони звичайно розглядаються як пов'язані, коли одна зі сторін має можливість контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може значно впливати на прийняті нею рішення з питань фінансово-господарської діяльності. Також пов'язаними сторонами вважаються основні члени керівництва Товариства. При вирішенні питання про те, чи є сторони пов'язаними, приймається в увагу характер взаємин сторін, а не тільки їх юридична форма.

Товариство не має статусу дочірнього по відношенню до будь-якого іншого підприємства.

Сторонами, які здійснюють спільний контроль або мають суттєвий вплив на діяльність Товариства визнано:

- Товариство з обмеженою відповідальністю "ІННОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ", якій належить 13,6% акцій Товариства;
- Фонд державного майна України, якому належить 25% акцій Товариства.

Внаслідок володіння державою значної частки в акціонерному капіталі Товариства, статус пов'язаних мають підприємства, що знаходяться під контролем Фонду державного майна України.

Товариство не надавало гарантій на користь пов'язаних осіб.

Протягом 2013 року Товариство не здійснювало операцій з ТОВ "ІННОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ", проте мало відносини з контрагентами, які контролюються державою.

Інформація про операції Товариства із підприємствами, які контролюються державою, у 2013 році представлена нижче.

| Вид операції | тис. грн. | |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| | 2013 | 2012 |
| Операції придбання – всього | 14 198 | 24 906 |
| в тому складі: | | |
| Покупні комплектуючі вироби | 2 434 | 12 772 |
| Матеріали | 173 | 108 |
| Комісійні послуги | 10 791 | 11 109 |
| Контроль якості продукції | 499 | 554 |
| Інші послуги | 301 | 363 |
| Операції продажу | 105 594 | 54 116 |
| в тому складі: | | |
| Продукція космічної галузі | 84 875 | 24 680 |
| Продукція військового призначення | 14 256 | 27 297 |
| Інша продукція | 6 463 | 2 139 |

Інформація про залишки у розрахунках Товариства із підприємствами, які контролюються державою, станом на 31 грудня 2013 року, 2012 року та 2011 року представлена у таблиці:

| Зміст заборгованості | тис. грн. | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 | на 31.12.2011 |
| Дебіторська заборгованість – всього | 4571 | 8 037 | 64 424 |
| в тому складі: | | | |
| За продукцію космічної галузі | 818 | 615 | 44 |
| За продукцію військового призначення | 3340 | 7 221 | 6 317 |
| Аванси видані за покупні комплектуючі вироби | | 201 | 1 207 |
| Кредиторська заборгованість - всього | | | |

| | | | |
|--|--------------|---------------|---------------|
| в тому складі: | 31983 | 14 665 | 14 599 |
| Аванси отримані за продукцію космічної галузі | 27923 | 4 963 | 5 164 |
| Аванси отримані за продукцію військового призначення | 2229 | 3 638 | 3 472 |
| Аванси отримані за іншу продукцію | 738 | 939 | 169 |
| Покупні комплектуючі вироби | 1029 | 4 806 | 5 226 |
| Контроль якості продукції | 64 | 281 | 555 |
| Інші послуги | - | 38 | 13 |

Всі суми в розрахунках не забезпечені, і очікується, що вони будуть погашені грошовими коштами.

Винагорода провідного управлінського персоналу Товариства

Провідний управлінський персонал - ті особи, які безпосередньо або опосередковано мають повноваження та є відповідальними за планування, управління та контроль діяльності Товариства. До провідного управлінського персоналу було віднесено членів дирекції Товариства. Провідний управлінський персонал Товариства одержує тільки короткострокові винагороди. За рік, що закінчився 31 грудня 2013 провідний управлінський персонал одержав винагороду в сумі 368 тис. грн. (за 2012 рік – 298 тис. грн.)

28. Зобов'язання по витратах і умовні зобов'язання

Операційне середовище

Товариство є одним з найбільших виробників продукції космічної галузі в Україні. В Україні продовжуються економічні реформи і розвиток правової, податкової й адміністративної інфраструктури, що повинні відповідати вимогам ринкової економіки. Стабільність Української економіки буде багато в чому залежати від ходу цих реформ, а також від ефективності заходів уряду у сфері економіки, фінансової і грошово-кредитної політики.

Українська економіка піддається впливові ринкових коливань і зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. У 2013 р. уряд України продовжував вживати заходи, спрямовані на підтримку економіки для подолання наслідків світової фінансової кризи. Незважаючи на деяке відновлення економіки, існує невизначеність відносно майбутнього економічного росту, можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу, що може негативно вплинути на фінансовий стан, результати операцій і економічні перспективи Товариства.

Керівництво Товариства вважає, що воно здійснює всі необхідні заходи для підтримки економічної стійкості Товариства в даних умовах. Однак подальше погіршення ситуації в описаних вище областях може негативно вплинути на результати і фінансовий стан Товариства. В даний час неможливо визначити, яким саме може бути цей вплив.

Оподаткування

Податкова система України характеризується частими змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень і судових рішень, найчастіше нечітко викладених і суперечливих, що допускає їх неоднозначне тлумачення різними податковими органами. Перевірками і розслідуваннями у відношенні правильності розрахунку податків займаються кілька регулюючих органів, що мають право накладати великі штрафи і нараховувати пені. Правильність нарахування податків у звітному періоді може бути перевірена протягом трьох наступних календарних років, однак при певних обставинах цей термін може збільшуватися. Останнім часом практика в Україні така, що податкові органи займають усе більш жорстку позицію в частині інтерпретації і вимог дотримання податкового законодавства. Дані обставини можуть привести до того, що податкові ризики в Україні будуть набагато вище. Керівництво Товариства, виходячи зі свого розуміння українського податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, вважає, що податкові зобов'язання відображені правильно. Але трактування цих положень відповідними органами може бути іншим і якщо вони зможуть довести правомірність своєї позиції, це може значно змінити дійсну фінансову звітність.

Станом на 31 грудня 2013 керівництво вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є обґрунтованим, і що позиція Товариства у відношенні податків, питань валютного і митного законодавства є вірною.

Зобов'язання капітального характеру

У ході своєї фінансово-господарської діяльності Товариство не уклало договорів, по яких виникають зобов'язання капітального характеру.

Страховання

Товариство виконує вимоги українського законодавства по обов'язковому страхуванню. Товариство застрахувало заставне майно (об'єкт нерухомості) в межах дії умов кредитного договору.

Інформації про умови та терміни дії договорів страхування наведено нижче.

| Вид застрахованого ризику | Страхова сума, тис. грн. | термін дії договору страхування |
|---|--------------------------|---------------------------------|
| Від випадкового знищення, пошкодження або псування об'єкта нерухомості (корпусу №2) | 34 | 02.04.2014 |
| Цивільно-правова відповідальність власників наземних транспортних засобів | 3 | 20.04.2014 |
| Страхування водіїв, які зайняті на транспортних перевезеннях | 2 | 01.07.2014 |

Операційна оренда

Земельні ділянки на території України, на яких розташовані виробничі потужності Товариства, є власністю держави. Товариство здійснює платежі по земельному податку, сума якого розраховується з урахуванням загальної площі займаних земельних ділянок і місця їх розташування. Сума земельного податку за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року склала 484 тис. грн., за 2012 рік - 638 тис. грн. та штрафні санкції за несвоєчасну сплату земельного податку 91 тис. грн.

Товариство використовує земельні ділянки на підставі державного акту про постійне землекористування І-ЧН №001606506 від 02.11.1995 року та орендує земельні ділянки за договором операційної оренди, термін дії якого минає 31.12.2030 року. Мінімальні орендні платежі по договорах землекористування та операційної оренди землі станом на 31 грудня 2012 року описані у Примітці 26.

Обмежувальні зобов'язання по кредитах

Діючий договір про отримання кредитної лінії не передбачає обмежувальних фінансових умов.

Зобов'язання по кредитах.

Умови кредитного договору договори не передбачають накладення штрафів за дострокове погашення кредиту. Штрафні санкції можуть виникати внаслідок таких подій:

- використання кредитних коштів не за цільовим призначенням – 10% від суми використаних коштів;
- порушення строків погашення кредиту – підвищена процентна ставка 25% річних та пеня в розмірі подвійної облікової ставки НБУ.

Судові розгляди

У ході поточної діяльності Товариству пред'являються позовні вимоги. На підставі власних оцінок і професійних консультацій із власними та сторонніми фахівцями керівництво вважає, що у Товариства не виникне суттєвих збитків у зв'язку з такими позовами.

На дату складання фінансової звітності продовжувався розгляд апеляційної скарги Товариства на постанову Чернігівського окружного адміністративного суду щодо стягнення на користь Управління Пенсійного фонду 784 тис. грн. Передбачається, що рішення буде прийнято не на користь Товариства, що може привести до додаткових збитків окрім тих, що відображені у даній фінансовій звітності.

29. Управління капіталом

Управління капіталом - це забезпечення можливості Товариства продовжувати безперервну діяльність з метою збереження прибутковості капіталу для акціонерів і одержання вигод іншими зацікавленими сторонами, а також підтримки оптимальної структури капіталу. Для підтримки і регулювання структури капіталу Товариство може коригувати суму дивідендів, які виплачуються акціонерам, викупати у акціонерів акції Товариства, випускати нові акції або продавати активи з метою зменшення заборгованості.

Товариство здійснює заходи щодо управління капіталом за рахунок оптимізації структури боргу і власного капіталу, при якому Товариство буде здатним безперервно продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Капітал Товариства складається з власного та позикового капіталу. Власний капітал включає статутний капітал (Примітка 20) та нерозподілений прибуток. Позиковий капітал включає позикові кошти (Примітки 14, 16, 21, 25).

Нерозподілений прибуток враховує суму сформованого резервного капіталу, який відповідно до статті 19 Закону України «Про акціонерні товариства» повинен бути не менше ніж 15 відсотків статутного капіталу. Резервний капітал створюється для покриття збитків, а також для виплати дивідендів за привілейованими акціями. Фактичний розмір резервного капіталу Товариства станом на 31.12. 2013 року становить 382 тис. грн., що перевищує мінімальний його рівень, який встановлено вимогами статуту Товариства та законодавства.

Частиною третьою статті 155 Цивільного кодексу України визначено вимоги, щодо співвідношення статутного капіталу та вартості чистих активів. Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, Товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів Товариства стає

меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Розмір чистих активів Товариства станом на 31.12.2013 року покриває зареєстрований статутний фонд на 47753 тис. грн., на 31.12.2012 року – 47755 тис. грн., на 31.12.2011 року – 50872 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 року позиковий капітал не покривається активами Товариства на 27817 тис. грн., на 31.12.2012 року – на 31350 тис. грн., на 31.12.2011 року – на 28019 тис. грн.

Керівництво Товариства проводить огляд структури капіталу на щорічній основі. У рамках даного огляду керівництво аналізує вартість капіталу і ризики, властиві кожному його класу. На основі таких оглядів здійснюється регулювання капіталу шляхом залучення додаткового кредитного фінансування або погашення існуючих кредитів.

30. Управління ризиками

Основні ризики, властиві діяльності Товариства, включають:

- ризик ліквідності,
- кредитний ризик,
- ризик зміни процентних ставок
- ризик зміни курсів валют.

Управління ризиками Товариства здійснюється у відношенні фінансових ризиків (кредитний, валютний, процентний і ризик ліквідності), а також операційних (ринкових) та юридичних ризиків. Основна мета управління фінансовими ризиками - визначення лімітів ризику і подальше забезпечення дотримання встановлених лімітів за такими ризиками. Управління операційним і юридичним ризиками повинно забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики і процедур Товариства при мінімізації даних ризиків.

Основними методами управління ризиками Товариства є страхування, нарахування резервів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - Товариство не зможе погасити свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Керівництво Товариства ретельно контролює і керує своїм ризиком ліквідності. Товариство використовує процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб забезпечити достатній рівень коштів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань.

Контрактний термін погашення поточної кредиторської заборгованості не перевищує 3 місяців як на початок так і на кінець 2013 року.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це невиконання своїх зобов'язань стороною контракту і як наслідок виникнення фінансового збитку Товариства. Фінансові інструменти, які створюють суттєві кредитні ризики для Товариства, це грошові кошти та їх еквіваленти та дебіторська заборгованість, що включає незабезпечену торгівельну і іншу дебіторську заборгованість.

Товариство не утримує та не випускає фінансові інструменти з метою їх продажу.

Грошові кошти розміщуються у фінансових інститутах, які на момент відкриття рахунку мають мінімальний ризик дефолту. Проте використання цього підходу не дозволяє запобігти виникненню збитків у випадку більш суттєвих змін на ринку.

На 31.12.2013 року 82% кредитного ризику припадає на ДП «Київський бронетанковий завод» (43% за поставлену продукцію), ТОВ «МіСПО» (32% - за надані послуги) та "Південне " ДКБ ім.М.К. Янгеля (7% за поставлену продукцію).

По інших контрагентах концентрація кредитного ризику не перевищує 5% по від загальної суми грошових активів. Кредитний ризик по ДП «Київський бронетанковий завод» частково компенсований сумою отриманих авансів на 2160 тис. грн., по "Південне " ДКБ ім.М.К.Янгеля – на 275 тис. грн. під виконання майбутніх поставок.

На 31.12.2012 року 80% кредитного ризику припадало на ДП «Київський бронетанковий завод» (60% за поставлену продукцію) та ТОВ «МіСПО» (20% - за надані послуги). По інших контрагентах концентрація кредитного ризику не перевищувало 5% по від загальної суми грошових активів. Кредитний ризик по ДП «Київський бронетанковий завод» частково був компенсований сумою отриманих авансів на суму 3 546 тис. грн. під виконання майбутніх поставок.

Фінансові активи, які потенційно схильні до кредитного ризику, представлені у таблиці, що наведена нижче, без вирахування резерву на знецінення і переважно включають дебіторську заборгованість покупців, іншу дебіторську заборгованість.

На 31 грудня 2013, 2012 і 2011 років максимальна сума кредитного ризику Товариства з дебіторської заборгованості, по категоріям дебіторів була наступною:

| Група заборгованості | тис. грн. | | |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| | на 31.12.2013 р. | на 31.12.2012 р. | На 31.12.2011 р. |
| Вітчизняні покупці | 7 660 | 11 499 | 8 281 |
| Іноземні покупці | 16 | 269 | 986 |

| | | | |
|------------------|--------------|---------------|---------------|
| Державний бюджет | 92 | 1 346 | 1 372 |
| Інші | 289 | 3 687 | 3 502 |
| Разом | 8 057 | 16 801 | 14 141 |

Товариство створює резерви під знецінення, що являють собою оцінку очікуваних збитків у відношенні торгівельної й іншої дебіторської заборгованості. Розмір резерву під збитки визначається виходячи з оцінки платоспроможності кожного дебітора та на 31.12.2013 року становить 607 тис. грн.(на 31.12.2012 року - 3 667 тис. грн., На 31.12.2012 р. на 31.12.2011 року – 3 461 тис. грн.).

Ризик зміни процентних ставок

Ризик зміни процентних ставок пов'язаний з ймовірністю змін у вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами процентних ставок.

Керівництво Товариства не має затвердженої політики відносно визначення рівня схильності Товариства ризику зміни відсоткової ставки по фіксованим або плаваючим ставкам відсотка. Проте, на дату залучення нових кредитів Керівництво приймає рішення, ґрунтуючись на власному професійному судженні, яка ставка відсотка, фіксована, або плаваюча, буде найбільш вигідною для Товариства протягом періоду, на який очікується залучати кредитні ресурси.

На початок та кінець звітного року Товариство не має фінансових зобов'язань, по яких існують змінні (плаваючі) відсоткові ставки. Внаслідок цього не проводиться оцінка впливу зміни процентних ставок на прибутки та збитки.

Кредити, які були отримані Товариством під фіксований відсоток, піддають його ризику зміни справедливої вартості зобов'язань. Товариство отримало кредит по поточним ринковим ставкам та не використовує будь-яких інструментів хеджування з метою управління ризиками зміни відсоткових ставок. Товариство не відносить зміни справедливої вартості фінансових зобов'язань з фіксованою ставкою на прибуток або збиток, відповідно, зміни відсоткових ставок по кредитах не вплинуть на прибуток або капітал.

Оскільки Товариство не має будь-яких активів, що приносять суттєвий процентний дохід, фінансовий результат та грошовий потік від основної діяльності Товариства в цілому не залежать від зміни ринкових відсоткових ставок по активах.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик негативного впливу зміни курсу валют на фінансові результати Товариства.

Товариство експортує продукцію в країни СНД і далеке зарубіжжя і тому схильне до валютного ризику. Валютами, у яких головним чином номіновані ці операції, є: російський рубль, долар США, євро. Цей ризик стосується активів і зобов'язань, виражених в іноземній валюті. Моніторинг валютного ризику виконується щомісяця.

Керівництво Товариства не використовує інструменти хеджування валютного ризику у відношенні відкритих позицій по торгівельній кредиторській та дебіторській заборгованостях, виражених у російських рублях. У Товариства немає формальних процедур із зниження валютних ризиків за операціями. Проте, керівництво вважає, що Товариство захищене від валютних ризиків тим, що продажі, які номіновані в іноземній валюті, покривають виплати які також номіновані в іноземній валюті.

Схильність Товариства валютному ризику, виражена як чиста монетарна позиція по відповідних валютах, представлена в наступній таблиці:

В таблиці, що наведена нижче, наведено загальний аналіз валютного ризику Товариства станом на 31 грудня 2013 грудня:

тис. грн.

| Валютна позиція | Монетарні фінансові активи | | Монетарні фінансові зобов'язання | | Чиста балансова позиція |
|------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------|
| | Грошові кошти, їх еквіваленти | Дебіторська заборгованість | Кредиторська заборгованість | Кредити та позики | |
| Російський рубль | 72 | 16 | (30) | (0) | 58 |

Станом на 31 грудня 2012 грудня:

тис. грн.

| Валютна позиція | Монетарні фінансові активи | | Монетарні фінансові зобов'язання | | Чиста балансова позиція |
|------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------|
| | Грошові кошти, їх еквіваленти | Дебіторська заборгованість | Кредиторська заборгованість | Кредити та позики | |
| Російський рубль | 51 | 269 | (81) | (0) | 239 |

Станом на 31 грудня 2011 грудня поточна вартість монетарних активів і зобов'язань, деномінованих в іноземних валютах, склала:

тис. грн.

| Валютна позиція | Монетарні фінансові активи | | Монетарні фінансові зобов'язання | | Чиста балансова позиція |
|------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------|
| | Грошові кошти, їх еквіваленти | Дебіторська заборгованість | Кредиторська заборгованість | Кредити та позики | |
| Російський рубль | 8 864 | 986 | (45) | (0) | 9 805 |

У таблиці нижче представлений аналіз залежності Товариства від знецінення української гривні щодо російського рубля на 10%.

тис. грн.

| Вплив на чисту валютну позицію, прибуток (збиток) | На 31.12.2013 р. | На 31.12.2012 р. | На 31.12.2011 р. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Російські рублі | (6) | (24) | (981) |

Аналіз містить тільки грошові активи і зобов'язання, включені у відповідні розділи звіту про фінансовий стан. На звітні дати інших фінансових активів і зобов'язань, схильних до валютного ризику, немає.

Передбачається, що інвестиції у немонетарні активи не можуть привести до виникнення суттєвого валютного ризику.

31. Події після звітної дати

Протягом першого кварталу 2014 року було розпочато судовий розгляд справи щодо стягнення з Товариства на користь Пенсійного фонду України 552 тис. грн. на виплату та доставку пенсій. За попередніми оцінками очікується, що рішення буде прийнято не на користь Товариства.

Протягом першого кварталу 2014 року Наглядною радою Товариства було надано дозвіл на укладання кредитного договору з ПАТ «ПриватБанк» на загальну суму 4 726 тис. грн. на термін 12 місяців з відсотковою ставкою не більше 20%. У забезпечення кредиту передбачається надати у заставу грошові надходження, пов'язані з погашенням дебіторської заборгованості Товариства.

Також наглядовою радою Товариства було надано дозвіл на укладання договору фінансової оренди на 24 місяці з ТОВ «Український лізинговий фонд» на отримання автомобіля. Загальна вартість договору складає 623 тис. грн.