

## 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.

22.04.2015

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 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		20.04.2015
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	№ 72 "Бюлетень. Цінні папери України"	22.04.2015
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.chezara.com	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	20.04.2015
		(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	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	X
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	
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 звітнього 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 звітнього періоду**

**5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітнього 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**

У звітньому періоді ПАТ "ЧЕЗРА" не брало участі у створенні юридичних осіб. Посади корпоративного секретаря у товаристві немає. Дивіденди не нараховувались і не виплачувались. Облігації та інші цінні папери не випускались. Похідні цінні папери не випускались. Викуп власних акцій протягом звітнього періоду не проводився. Особлива інформація протягом звітнього періоду не виникала.

### 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)

1267

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

Філія ПАТ "Укресімбанк" у місті Чернігові

2) МФО банку

353649

3) поточний рахунок

2600601761377

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

Філія ПАТ "Укресімбанк" у місті Чернігові

5) МФО банку

353649

6) поточний рахунок

2600601761377

## 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
<b>Опис</b>	Термін дії ліцензії необмежений.			
Розроблення, виготовлення, реалізація та модернізація військової техніки	АВ № 597923	24.12.2012	Міністерство економічного розвитку і торгівлі України	Необмежена
<b>Опис</b>	Термін дії ліцензії необмежений.			
Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	АЕ № 184240	01.02.2013	Державна інспекція техногенної безпеки України	Необмежена
<b>Опис</b>	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
<b>Опис</b>	Товариство планує продовжити термін дії ліцензії.			
Постачання теплової енергії	АГ № 572256	19.09.2013	Чернігівська обласна державна адміністрація	03.09.2018
<b>Опис</b>	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
<b>Опис</b>	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

<b>Опис</b>	Товариство планує продовжити термін дії ліцензії.
-------------	---

### 15. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
ТОВ "УКРАЇНСЬКЕ КРЕДИТНО-РЕЙТИНГОВЕ АГЕНСТВО"	уповноважене рейтингове агентство	11.09.2014	uaBBB/стабільний

### 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
<b>Усього</b>			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 роботи (років)

32

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

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 роботи (років)

36

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: голова правління ВАТ "АК Київреконструкція".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

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 роботи (років)

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

д/н

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.06.2012, 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Наглядову раду ПАТ "ЧЕЗАРА". Зміни посадової особи протягом звітнього 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 роботи (років)

14

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: член наглядової ради ПАТ "НЕСТ".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

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 звітнього 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 роботи (років)

36

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: приватний підприємець.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

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 роботи (років)

42

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.06.2012, 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 роботи (років)

27

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

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 роботи (років)

30

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

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

6) стаж роботи (років)

42

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

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

6) стаж роботи (років)

45

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

04.03.2013, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Дирекцію ПАТ "ЧЕЗАР". 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 "ЧЕЗАР"

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 роботи (років)

17

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: старший юрист ТОВ "ЮРИМЕКС"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.06.2012, на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Дирекцію ПАТ "ЧЕЗАР". 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 "ЧЕЗАР"

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 роботи (років)

37

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: начальник економічного управління ВАТ "ЧеЗаРа".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

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 роботи (років)

21

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: заступник головного бухгалтера ВАТ "ЧеЗаРа".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

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. 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 роботи (років)

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

д/н

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

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 роботи (років)

39

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

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 або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	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
Голова Наглядової ради	Камурзаєв Олександр Альбертович	д/н д/н д/н	483	0.0124	483	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 Ростиславович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Гребеношко Сергій Григорович	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 00032945 д/н	971051	25.0001	971051	0	0	0
Головний бухгалтер	Бельмас Надія Миколаївна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>			1311431	33.7632	1311431	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	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 "ІНВЕСТІУМ" ПВНЗІФ "ІНВЕСТІУМ"	36001590	04050 Україна Київська д/н Ірпінь, смт. Коцюбинськ Паризької комуни, 5, оф. 9	585989	15.0865	585989	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**		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
<b>Усього</b>			2975179	76.5970	2975179	0	0	0

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	26.04.2014	
Кворум зборів**	85.44	
<p><b>Опис</b></p> <p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Припинення повноважень членів лічильної комісії, обраних на попередніх Загальних зборах акціонерів. Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів.</li> <li>2. Обрання Головуючого та Секретаря Загальних зборів акціонерів.</li> <li>3. Затвердження порядку ведення (регламенту) Загальних зборів акціонерів.</li> <li>4. Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2013 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</li> <li>5. Звіт Наглядової ради про роботу за 2013 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</li> <li>6. Звіт Ревізійної комісії про роботу за 2013 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</li> <li>7. Затвердження висновків Ревізійної комісії за 2013 рік.</li> <li>8. Затвердження річного звіту Товариства за 2013 рік.</li> <li>9. Визначення основних напрямків діяльності на 2014 рік.</li> <li>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 2013 році.</li> </ol> <p>Пропозицій до переліку питань порядку денного не надходило.</p> <p>Загальні збори акціонерів вирішили:</p> <p>З питання порядку денного № 1:</p> <p>Припинити повноваження членів лічильної комісії, обраних на попередніх Загальних зборах акціонерів.</p> <p>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., Фурс Ю.П., Сірая В.В., Бойправ С.О., 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., Апанасенко Л.В., Шарапата В.І.</p> <p>З питання порядку денного № 2:</p> <p>Обрати Головою Загальних зборів Шумського Володимира Анатолійовича.</p> <p>Обрати Секретарем Загальних зборів Костень Єлизавету Сергіївну.</p> <p>З питання порядку денного № 3:</p> <p>Затвердити наступний порядок ведення (регламент) Загальних зборів акціонерів:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. Розгляд питань порядку денного відбувається за наступним регламентом: Час, який надається для: <ul style="list-style-type: none"> <li>- доповіді – не більше 20 хвилин;</li> <li>- співдоповіді і заключного слова – не більше 10 хвилин;</li> <li>- запитання за умови реєстрації у секретаря Загальних зборів – не більше 5 хвилин;</li> <li>- відповіді доповідача на поставлене запитання – не більше 5 хвилин.</li> </ul> </li> <li>3. Обговорення питань на Загальних зборах включає: <ul style="list-style-type: none"> <li>- доповідь, запитання доповідачу і відповіді на них;</li> <li>- співдоповіді (в разі необхідності, запитання співвідповідачу і відповіді на них);</li> <li>- виступи акціонерів;</li> <li>- оголошення головуємим про припинення обговорення;</li> <li>- оголошення головуємим про голосування за допомогою бюлетенів (при цьому оголошується номер бюлетеня, питання порядку денного, проекти рішень по даному питанню);</li> <li>- оголошення головуємим результатів голосування по питанню порядку денного. Результати голосування по питаннях порядку денного можуть оголошуватися по мірі надходження протоколів лічильної комісії про підсумки голосування.</li> </ul> </li> <li>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-сторінці Товариства або шляхом розміщення повідомлення в офіційному виданні Національної комісії з цінних паперів фондового ринку.</li> </ol> <p>З питання порядку денного № 4:</p> <p>Затвердити Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2013 році.</p> <p>З питання порядку денного № 5:</p> <p>Затвердити Звіт Наглядової ради про роботу за 2013 рік.</p> <p>З питання порядку денного № 6:</p> <p>Затвердити Звіт Ревізійної комісії про роботу за 2013 рік.</p> <p>З питання порядку денного № 7:</p>		

Затвердити висновки Ревізійної комісії за 2013 рік.  
 3 питання порядку денного № 8:  
 Затвердити річний звіт Товариства за 2013 рік.  
 3 питання порядку денного № 9:  
 Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2014 рік.  
 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.

## ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001 Україна м. Київ немає м. Київ Б. Гринченка, 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 581322
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	рішення ДКЦПФР від 19.06.2006 № 823
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	24.09.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)2796540
<b>Факс</b>	(044)2791322
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	ПАТ "НДУ" має статус Центрального депозитарію і забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів. ПАТ "НДУ" надає ПАТ "ЧЕЗАРА" послуги з обслуговування випусків цінних паперів.

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	21672206
<b>Місцезнаходження</b>	01004 Україна м. Київ немає м. Київ вул. Шовковична, 42-44
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АД № 034421
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	11.06.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)2775003
<b>Факс</b>	(044)2775001
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
<b>Опис</b>	Цінні папери товариства включені до Біржового списку ПАТ "Фондова біржа ПФТС" без включення до Біржового реєстру

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ДНІПРОІНМЕД"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	21870998
<b>Місцезнаходження</b>	49005 Україна Дніпропетровська д/н м. Дніпропетровськ Сімферопольська, 21, оф. 307
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 190445
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	16.11.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	(056)7265414

<b>Факс</b>	(056)7265414
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з надання послуг зі страхування
<b>Опис</b>	ПРАТ СК "Дніпроінмед" виконує обов'язкове страхування нерухомого майна, що є предметом іпотеки (Ліцензія АЕ № 190445, видана Нацкомфінпослуг 16.11.2012), а також добровільне страхування відповідальності перед третіми особами (Ліцензія АВ № 584878 видана Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України 25.08.2011), добровільне страхування від нещасних випадків (Ліцензія АВ № 584876 видана Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України 25.08.2011).

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Павленко Андрій Васильович
<b>Організаційно-правова форма</b>	Підприємець - фізична особа
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	2466918677
<b>Місцезнаходження</b>	14000 Україна Чернігівська д/н м. Чернігів вул. Шевченка, 5, оф. 413
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	305768
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Виконком Чернігівської міської ради
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	10.11.2004
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0462) 699978
<b>Факс</b>	(0462)699978
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері права
<b>Опис</b>	Павленко А.В. надає всі види правової допомоги, 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, консультує з питань комерційної діяльності та управління.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "УКРАЇНСЬКЕ КРЕДИТНО-РЕЙТИНГОВЕ АГЕНСТВО"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	36049978
<b>Місцезнаходження</b>	01001 Україна м. Київ д/н м. Київ вул. Панаса Мирного, 16/13 "А"
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	7
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	10.04.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 2001031
<b>Факс</b>	(044) 2001032
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері рейтингування
<b>Опис</b>	ТОВ ""УКРА" надає послуги з присвоєння та оновлення кредитного рейтингу ПАТ "ЧЕЗАРА" за Національною рейтинговою шкалою (Договір № С-20140226-CHZR-01 про надання послуг з визначення рейтингів від 26.02.2014).

## 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	0.25	3884199	971049.75	100.00
<b>Опис</b>		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 звітнього періоду злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу у ПАТ "ЧЕЗАРА" не відбувалось.

Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітнім періодом не відбувалось.

Середньооблікова чисельність штатних працівників (осіб)- 1231.

Середньооблікова чисельність позаштатних працівників (осіб)- 36.

Чисельність працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу (осіб) – 1165.

У 2014 році фонд оплати праці склав 30063 тис. грн. (порівняно з 2013 роком зменшився на 2523 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 2014 році ПАТ "ЧЕЗАРА" не проводило.

Будь-яких пропозицій від третіх осіб щодо реорганізації підприємства протягом 2014 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 відрізнятись 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, та яка постійно вдосконалюється службою технічного контролю. Технічну підтримку виробництва забезпечують інженерно-технічні підрозділи - конструкторське бюро на чолі з головним конструктором і технологічна служба головного технолога

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

Непроста економічна ситуація в країні ставить перед підприємством багато складних завдань. Вони вимагають максимальної оптимізації всіх резервів виробництва, скорочення витрат, підвищення продуктивності праці, економії ресурсів, впровадження нових сучасних технологій та обладнання. Колектив підприємства щодня наполегливо вирішує 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. У ПАТ "ЧЕЗАРА" виготовляють такі вироби цього напрямку: "КвантВ", "Квант ВД (SL)", вироби під міжнародну програму "Морський старт", "Таурис", "Федеральний старт" 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**

На підприємстві виготовляються контактнo-поверхневі 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 при експлуатації, покращені екологічні показники, що дозволяє використовувати їх біля 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. Також його можна застосовувати 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.

Проектування ріжучого і вимірювального інструменту:

- різців різного типу;
- фрез різного типу;
- зенкерів, зенковок, цековок, розгортки;
- 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 у 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  $100 \pm 10$  мкм, виконувати герметизацію мікросхем компаундами, пайкою, лазерним або аргонно-дуговим зварюванням. Виготовляти мікросхеми 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 багатошарові друковані плати наступними методами:

- попарного пресування (кількість шарів 4);
- металізації наскрізних отворів (кількість шарів до 16);
- ДПП комбінованим позитивним методом з покриттям ОС - 61, Ср, Зл;
- 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 тощо.

#### **Інструментальне виробництво**

Інструментальне виробництво має висококваліфікованих досвідчених фахівців, як з проектування, так і з виготовлення різних видів оснастки, ріжучого і вимірювального інструменту, 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 виконання 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;
- виготовлення, регулювання і випробування НВЧ апаратури з використанням радіоекранованих (РЕП) і безлунних (БЛК) приміщень у тому числі і радіоекранованих кабін із забезпеченням електронно-вакуумної гігієни;
- згинання 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. Лідуючі позиції тут займають компанії Siemens, Alkatel, LG та інші. Ці великі міжнародні компанії виготовляють весь перелік необхідного устаткування зв'язку, забезпечують технічну підтримку діючого устаткування, проводять гнучку тарифну політику, надають товарні кредити та оперативно реагують на запити, що виникають при технічній експлуатації.

Основні вироби підприємства сегменту ринку "Апаратура зв'язку": 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 напряму телекомунікаційного обладнання є відомчі організації та приватні оператори зв'язку.

*Ринок промислових приладів та обладнання*

Достатньо новим сегментом цього ринку є контактнo-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, щорічно збільшується тільки на 2–3%. 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. Таким чином, 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.

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 імпортом, в основному, за деякими показниками екологічної безпеки, глибиною їх автоматизації та зовнішнім оформленням. 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.

В Україні на ринку товарів широкого вжитку існує значна конкуренція, але в результаті

прийняття оперативних, виважених та зрозумілих рішень щодо зниження відпускної ціни за рахунок модернізації обладнання для виробництва, технологічного оновлення, введення міжнародних стандартів якості, можна досягти непоганих результатів у цьому сегменті ринку.

Вдала реалізація продукції нашого підприємства залежить від правильно обраних каналів збуту і їхнього 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.

Реалізація товарів широкого вжитку потребує 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 2014 рік виконано фінансування у розмірі 208 тис. грн.

У звітному періоді освоєно виробництво нових видів продукції:

- освітлювальний пристрій ДКУ-2-35;
- комплект деталей КБ "Південне";
- головка зварювальна;
- комплект деталей для виробу "Роса".

*Реалізація основних засобів за останні роки*

№ п\п	Найменування	Балансова вартість	Ціни реалізації без ПДВ тис. грн.
1.	Їдальня корпус № 25	701	833
2.	Автобус Ікарус -255 № 047-28	4	5
3.	Автомобіль ЗИЛ 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 SKODA OKTAVIA TOUR	14	71
8.	Автомобіль SKODA OKTAVIA TOUR	14	67
9.	Автомобіль HYUNDAI ELANTRA	34	42
10.	Автомобіль УАЗ - 3962 N 16-40	0	1
11.	Автомобіль Соболь Газ 2217 № 76-08 АА	0	13
12.	Автомобіль КАМАЗ N 022-82	0	5
13.	Автомобільний 2-х осн. причіп № 43-20 ХВ	0	6
14.	Автомобіль ЗИЛ - 1306 N 93-89	0	3
15.	Автомобіль ЗИЛ - 4331 N 21-87	2	4
16.	Обробний центр IP 500	16	58
17.	Двохкімнатна квартира	29	417
18.	Корпус № 60	1252	2276
19.	Корпус № 61	1292	2107

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

- Автомобіль HYUNDAI ELANTRA - 44;
- Автомобіль CHEVROLET - 57.;
- Автомобіль TOYOTA HIGHLANDER - 377;
- Автомобіль MISUBISHI OUTLANDER - 110;
- Автомобіль SUBARU LEGASI OUTBACK - 190;
- Автомобіль RENAULT DUSTER - 180;
- 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;
Холодильна шафа ШХ R1400м	- 15;
Генератор бензиновий EAG 4500	- 16.

Правочини з власниками істотної участі, членами Наглядової ради, Дирекції протягом звітного року не уклалися.

Балансова вартість основного виду діяльності становить 75513 тис. грн. Загальний ступінь зносу становить 11,3 %. На балансі Товариства знаходяться транспортні засоби, а саме: вантажних - 9, легкових - 6, спеціальних автомобілів - 4, автобусів - 3. Ступінь зносу легкових автомобілів становить 17,2 %, а вантажних - 100%.

У власності Товариства знаходяться об'єкти виробничих основних фондів інших галузей, а саме громадського харчування, загальна балансова вартість яких становить 621 тис. грн., також знаходяться об'єкти невикористаного призначення: оздоровчий табір "Електронік", база відпочинку "Лада", вартістю 2164 тис. грн, або 2,8 % від загальної вартості основних засобів.

Виробничі потужності та ступінь використання обладнання:

- виробничі потужності - 98,7 млн. грн.
- ступінь використання обладнання - 44,9 %.

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: зависокі 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 2014 року ПАТ «ЧЕЗАРА» нараховано штрафних санкцій та пені в сумі 3253 тис. грн. в т.ч.:

- за несвоєчасну сплату єдиного соціального внеску - 3249 тис.грн.;
- за несвоєчасну сплату за послуги зв'язку - 1 тис.грн.;
- за несвоєчасну сплату авансового внеску з податку на прибуток - 3 тис.грн.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 01.01.2015 року складає 0,033 і показує, що підприємство не готове негайно ліквідувати свою короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт швидкої ліквідності складає 0,09 (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 15 %.

Коефіцієнт покриття складає 0,68, отже у підприємства не вистачить всіх оборотних засобів для повної ліквідації своїх боргових зобов'язань.

Співвідношення дебіторської та кредиторської заборгованості складає 0,07 (норматив - близько одиниці). Отже, підприємство може на 7 % погасити заборгованість перед кредиторами за рахунок своїх дебіторів.

Величина оборотного (робочого) капіталу на 01.01.2015 року складає – 28,5 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 2014 року складає 58740 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 щодо модернізації бортових приладів радіотелеметричної апаратури "Сиріус" та розробки 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 постійно та планомірно покращувати якість і вдосконалювати технічний рівень телекомунікаційного устаткування та, по можливості, знизити на 15 % - 20 % ціну на устаткування, що постачається.

Підприємством освоєно виробництво контактано-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 2015 році заплановано виробити та реалізувати продукції на 97,9 млн. грн. Підприємство буде орієнтоване на випуск продукції спеціального призначення (питома вага якої в загальному обсязі складе 97,6%). Зростання обсягів виробництва і реалізації дозволить одержати валовий прибуток в розмірі 22,5 млн. грн.

Для досягнення намічених планів ПАТ «ЧЕЗАРА» в 2015 році має наміри провести зміни організаційної структури, оптимізувати кадровий склад робітників, посилити роботу з постійними і потенційними споживачами своєї продукції, налагодити випуск нової продукції.

На діяльність підприємства впливають такі основні фактори:

Група факторів	Опис проблем	Ступінь впливу на діяльність емітента			Які зміни, що прогнозуються, мають вплинути на підприємство
		незначний	середній	значний	
Політичні	Неврегульованість економічних відносин з країнами СНД			X	Зміни прогнозуються на рівні взаємовідносин між підприємством та підприємствами Росії
Фінансово-економічні	Недостатність обігових коштів для			X	Не прогнозуються

	придбання нового технологічного обладнання. Тенденція зростання цін на енергоносії				
Виробничо-технологічні	Оновлення виробничого обладнання у зв'язку з його значною енергоємністю			X	Придбання та подальше використання високотехнологічного обладнання
Соціальні	Проблем немає				Не прогнозуються
Екологічні	Проблем немає				Не прогнозуються

Перелік робіт щодо досліджень та розробок ПАТ «ЧЕЗАРА» в 2014 році за напрямком «Радіотелеметричні системи та прилади для ракетно-космічної техніки»

**1. Тема «Дніпро-Iridium»**

Проведено стикувальні випробування приладів 74A04, 74A01 з блоком БКФ. За результатами випробувань затверджено «Протокол №376/150-2014 від 13.11.2014.

Затверджено технічне завдання на розробку СДВ (СДВ - система достартових вимірювань).

Розроблено електричні схеми на СДВ.

**2. Тема «Мікросат-Іоносат»**

Проведено відпрацювання КД на експериментальну батарею хімічну 94.0007.8500.0000.00.0 за договором №14/7 від 20.10.13.

**3. Модернізація телеметричних перетворювачів**

Складено план-графік розробки модернізованих блоків СС-9НФМ.

Розроблені електричні схеми та перелік елементів до них.

Розроблені рсв файли на друковані плати до блоків СС-9НФМ.

Розроблено технічне завдання на конструкцію блоків СС-9НФМ.

Узгоджено «Рішення щодо модернізації окремих приладів та КПА для їх контролю» для подальшої модернізації.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів Товариства або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає Товариство, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною у яких виступають посадові особи Товариства відсутні.

Результати діяльності Товариства за останні роки

Найменування показника	Одиниця виміру	Фактичне значення за рік			План на 2015 рік
		2012	2013	2014	
1	2	3	4	5	6
Обсяги виробництва товарної продукції (робіт, послуг)всього,	тис. грн.	140221	109893	105395	97858
в тому числі:					
-апаратура зв'язку	тис. грн.	0	0	241	0
-інша виробничо-технічна продукція	тис. грн.	5456	5509	6858	2300

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт, послуг), всього:	тис. грн.	133 233	113154	81580	97858
в тому числі:					
- експорт	тис. грн.	77 219	73457	33590	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн.	102 754	81422	52100	75351
Чистий прибуток ((-) збиток)	тис. грн.	-24959	-2	-2790	1702
Рентабельність товарної продукції	%	+3,97	+4,27	+16,22	+29,8

Зменшення темпів виробництва продукції ПАТ «ЧЕЗАР» за 2014 рік порівняно з попереднім 2013 роком (77,2%) обумовлене, в основному, зменшенням числа запусків ракетноносіїв, питома вага цієї продукції в загальному обсязі виробництва найбільша (у 2014 році 78%) і має суттєвий вплив на цей показник.

Негативно на фінансовий результат діяльності ПАТ «ЧЕЗАР» вплинуло зростання цін на матеріали, покупні вироби та енергоресурси.

## 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:						
будівлі та споруди	75925	73970	0	0	75925	73970
машини та обладнання	71622	70275	0	0	71622	70275
транспортні засоби	2745	2061	0	0	2745	2061
інші	137	784	0	0	137	784
інші	1421	850	0	0	1421	850
2. Невиробничого призначення:						
будівлі та споруди	2396	2230	0	0	2396	2230
машини та обладнання	2382	2204	0	0	2382	2204
транспортні засоби	13	14	0	0	13	14
інші	0	0	0	0	0	0
інші	1	12	0	0	1	12
Усього	80905	78364	0	0	80905	78364
Опис	Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2015 р. становить 88852 тис.грн. Сума нарахованого зносу за 2014 рік становить 4232 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів становить 11,8 %.					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	45934	48724
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 44963 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом, за звітний період, становить 44963 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом, за попередній період, становить 47753 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом, за попередній період, становить 47753 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	12767	X	X
у тому числі:				
Банк "Демарк", кредитна лінія на поточні потреби	28.08.2013	12000	25	30.07.2015
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
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 вексями (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	81551	X	X
Усього зобов'язань	X	94318	X	X
Опис:	В непогашену частину боргу по кредитах банку включено суму несплачених відсотків за користування коштами по кредитній лінії ПАТ "Банк "Демарк". 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, ПДВ, плата за землю, за воду.			

#### 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	13	98537	93.5	10	74178	90.9

#### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	36.00
2	Витрати на оплату праці	27.00
3	Відрахування на соціальні заходи	10.00
4	Інші операційні витрати	27.00

## 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

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 2014 року по 31 грудня 2014 року

Чернігів - 2015

### I. 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 № 17 від 02 вересня 2014 року та у відповідності до:

- Закону України «Про аудиторську діяльність»;
- міжнародних стандартів аудиту;

Цей звіт містить результати аудиту річної фінансової звітності Замовника, що включає «Звіт про фінансовий стан» (баланс) станом на 31 грудня 2014 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 (надалі разом – «Фінансова звітність»).

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи Міжнародних стандартів фінансової звітності, яка є концептуальною основою достовірного подання.

#### **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 2014 року за наслідками господарських операцій з 01 січня 2014 року по 31 грудня 2014 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 2014 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  
29.06.1999 року

Дата підпису: 24 березня 2015 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	2014	1	0
2	2013	1	0
3	2012	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?

6

### 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 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 осіб;**

**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 2014 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
			2015   01   01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД РАДІОПРИЛАДІВ"	за ЄДРПОУ	14307392
Територія	м. Чернігів	за КОАТУУ	7410136300
Організаційно- правова форма господарування	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації	за КВЕД	26.51
Середня кількість працівників	1267		
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 31.12.2014 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	15	17	0
первісна вартість	1001	40	46	21
накопичена амортизація	1002	25	29	21
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	80905	78364	80487
первісна вартість	1011	87369	88852	80487
знос	1012	6464	10488	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	981
первісна вартість	1016	0	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	0	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
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>80923</b>	<b>78384</b>	<b>83912</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	27319	53308	39343
Виробничі запаси	1101	11084	16908	11556
Незавершене виробництво	1102	4357	9125	17476
Готова продукція	1103	11865	27251	10273
Товари	1104	13	24	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	7094	3927	8896
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4064	753	2016
з бюджетом	1135	0	172	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	172	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	355	684	1784
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	331	3024	9045
Готівка	1166	2	3	4
Рахунки в банках	1167	329	3021	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
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>39163</b>	<b>61868</b>	<b>61084</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу,</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



та групи вибуття				
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>120086</b>	<b>140252</b>	<b>144996</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
<b>I. Власний капітал</b>				
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	21952	27861
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>48724</b>	<b>45934</b>	<b>51843</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2597	2175	806
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1785	1759	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 звітнього періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітнього періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітнього періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітнього 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
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>4382</b>	<b>3934</b>	<b>4050</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	8000	12767	0

Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	798	0
за товари, роботи, послуги	1615	1660	13213	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	48593	46991	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	8727	16615	39519
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>66980</b>	<b>90384</b>	<b>89103</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>120086</b>	<b>140252</b>	<b>144996</b>

### Примітки

В балансі ПАТ «ЧЕЗАРА» основні засоби відображені по вартості 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.

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 (zareєстрований), 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)

2015 | 01 | 01

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД  
РАДІОПРИЛАДІВ"

за ЄДРПОУ

14307392

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 12 місяців 2014 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	81580	113154
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	( 52100 )	( 81422 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	29480	31732
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	4977	6119
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	( 11129 )	( 14844 )
Витрати на збут	2150	( 11705 )	( 11715 )
Інші операційні витрати	2180	( 10562 )	( 6878 )
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 )

<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	1061	4414
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	8	0
Інші доходи	2240	3	674
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 3353 )	( 3764 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 888 )	( 21 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	0	629
збиток	2295	( 3169 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-379	631
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 2790 )	( 2 )

## 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
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>-2790</b>	<b>-2</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	40000	42930
Витрати на оплату праці	2505	30441	32929
Відрахування на соціальні заходи	2510	10994	12043
Амортизація	2515	4237	3312
Інші операційні витрати	2520	25756	25391
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>111428</b>	<b>116605</b>

#### 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 по рішенням суду та інші операційні витрати.

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

**Керівник**

Свириденко А.О.

**Головний бухгалтер**

Бельмас Н.М.

КОДИ

Дата(рік, місяць,  
число)

2015 | 01 | 01

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД  
РАДІОПРИЛАДІВ"

за ЄДРПОУ

14307392

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2014 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	32581	25283
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	29	39
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	61004	105236
Надходження від повернення авансів	3020	10	39
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9	12
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	914	900
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	4118	2015
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 16366 )	( 17536 )
Праці	3105	( 22682 )	( 31860 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 11927 )	( 16941 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 5645 )	( 5309 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 217 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 1155 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 4273 )	( 5309 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 30020 )	( 41101 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 10 )	( 330 )

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	( 9186 )	( 14930 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>2829</b>	<b>5517</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	18	0
необоротних активів	3205	515	6361
Надходження від отриманих: відсотків	3215	8	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	( 15 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 2261 )	( 964 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-1735</b>	<b>5397</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	10300	26294
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	2951
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	6300	27294
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 2162 )	( 2723 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 323 )	( 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	( 221 )	( 9911 )



<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>1294</b>	<b>-10683</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>2388</b>	<b>231</b>
Залишок коштів на початок року	3405	331	190
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	305	-90
Залишок коштів на кінець року	3415	3024	331

### **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

2015 | 01 | 01

14307392

**Звіт про власний капітал  
за 12 місяців 2014 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	24742	0	0	48724
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	24742	0	0	48724
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-2790	0	0	-2790
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка	4111	0	0	0	0	0	0	0	0

<b>(уцінка) необоротних активів</b>									
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові 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
<b>Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)</b>	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зарєєстрованого 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 створення	4220	0	0	0	0	0	0	0	0

спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> 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 підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2790</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>971</b>	<b>23011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21952</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45934</b>

**Примітки**

Розкриття інформації щодо капіталу в до оцінках та нерозподіленого прибутку.  
Зменшення власного капіталу створилось 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	<a href="http://www.chezara.com/">http://www.chezara.com/</a>
Адреса електронної пошти	<a href="mailto:mail@chezara.com">mail@chezara.com</a>

На 31 грудня 2014 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.

71.2% 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**

Економічне середовище України знаходиться під значним негативним впливом чинників, які стали наслідком внутрішньої політичної кризи, що була підсилена зовнішньою складовою (агресивна політика іншої країни по відношенню до України). За таких обставин прискорились інфляційні процеси та відбулась суттєва девальвація національної валюти.

Незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються урядом України з метою підтримки банківського сектору та забезпечення ліквідності Українських банків і компаній, існує суттєва 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.

Скорочення обсягів товарообігу між Україною та Росією, яке було у 2014 році та продовжується у 2015 році, має прямий негативний вплив на стабільність діяльності 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**

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

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 поновлення та подальшого нарощування обсягів виробництва та реалізації продукції та скорочення операційних витрат, що дозволить підвищити прибутковість операційної діяльності, поліпшити фінансовий стан та результати діяльності у 2015 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 звітного 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 звітного 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 оцінюються 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 прогнозні 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.

## Продовження тексту приміток

### 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 роєлті».

Станом на 01 січня 2012 року було застосовано 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 відобразити 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 однією 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 договорів, 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.

### **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 було застосовано 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 окремих 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 метод 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

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 оподатковуваного 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 (взаємно 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 оподатковуваного 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 ефективної 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.

### ***Нові стандарти та інтерпретації***

Низка нових стандартів, змін до стандартів та інтерпретацій є обов'язковими для річних періодів з 1 січня 2015 або після цієї дати і не були застосовані достроково: МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти. Частина 1. Класифікація та оцінка» (випущений в червні 2014 і вступає в силу з 1 січня 2018 року або пізніше). В даний час Товариство проводить оцінку впливу цього стандарту на його фінансову звітність;

МСФЗ (IFRS) 14 «Відстрочені платежі по діяльності, що здійснюється за регульованими тарифами» (випущений в січні 2014, набуває чинності для річних періодів, починаючи 1 січня 2016 або пізніше).

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами» (випущений 28 травня 2014, набуває чинності для річних періодів, починаючи з 1 січня 2017 або пізніше). В даний час Товариство проводить оцінку впливу цього стандарту на його фінансову звітність;

### ***Щорічні удосконалення Міжнародних стандартів фінансової звітності***

Порядок обліку операцій з придбання часток участі у спільних операціях зміни до МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність» (випущені 6 травня 2014 і набувають чинності для річних періодів, починаючи з 1 січня 2016 або пізніше).

Роз'яснення до допустимих методів нарахування амортизації - зміни до МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби» та МСФЗ (IAS) 38 «Нематеріальні активи» (випущені в травні 2014, і набувають чинності для річних періодів, починаючи з 1 січня 2016 або пізніше).

Метод дольової участі в окремих фінансових звітах - поправки до МСФЗ (IAS) 27 (випущені 12 серпня 2014, набувають чинності для річних періодів, починаючи з 1 січня 2016 року);

«Продаж або внесок активів в асоційоване або спільне підприємство інвестором» - Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 (випущені 11 вересня 2014 і набувають чинності для річних періодів, починаючи 1 січня 2016 або після цієї дати);

«Розкриття інформації» - Поправки до МСФЗ (IAS) 1 (випущені в грудні 2014 і набувають чинності для річних періодів, починаючи 1 січня 2016);

«Застосування виключення з вимоги консолідації для інвестиційних компаній» - Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IAS) 28 (випущені в грудні 2014 і набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 р.).

Якщо вище не було вказано інше, очікується, що дані нові стандарти, зміни до стандартів та інтерпретації суттєво не вплинуть на фінансову звітність Товариства.

## **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;  
оподатковування (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 2014 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 кожен звітну дату і визнаються по всіх невикористаних податкових збитках у тій мірі, у якій є ймовірним одержання оподаткованого 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.

## **Продовження тексту приміток**

### **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.

#### **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 2014, 2013, 2012 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 31.12.2014 року	
Дольові цінні папери доступні для продажу (акції, частки у статутних фондах)	3
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

Станом на 31 грудня 2014, 2013, 2012 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 2014, 2013 та 2012 років Товариство не здійснювало.

Товариство не виступало емітентом похідних фінансових інструментів протягом 2014, 2013 та 2012 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
<b>Залишок на 31.12.2012</b>	
Валова балансова вартість	<b>38</b>
Накопичена амортизація	<b>21</b>
<b>Надійшло за рік</b>	<b>2</b>
<b>Нараховано амортизації</b>	<b>4</b>
<b>Залишок на 31.12.2013</b>	
Валова балансова вартість	<b>40</b>
Накопичена амортизація	<b>25</b>
<b>Надійшло за рік</b>	<b>7</b>
<b>Вибуло за рік</b>	<b>1</b>
<b>Нараховано амортизації</b>	<b>5</b>
<b>Вибуло амортизації</b>	<b>1</b>
<b>Залишок на 31.12.2014</b>	
Валова балансова вартість	<b>46</b>
Накопичена амортизація	<b>29</b>

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 2014, 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.

## 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
<b>Залишок на 31.12.2012</b>							
Валова балансова вартість	79 152	4 074	288	212	1 296	2 112	<b>87 134</b>
Накопичена амортизація	2 068	754	77	37	522		<b>3 458</b>
<b>Надійшло за 2013 рік</b>							
Валова балансова вартість	71	343	19	127	1 137	2 197	<b>3 894</b>
Переведено зі складу інвестиційної нерухомості	1 085						<b>1 085</b>
Нараховано амортизації	1 655	810	52	50	740		<b>3 307</b>
<b>Вибуло за 2013 рік</b>							
Валова балансова вартість	2 784	143	70		23	1 724	<b>4 744</b>
Накопичена амортизація	202	48	28		23		<b>301</b>
<b>Залишок на 31.12.2013</b>							
Валова балансова вартість	77 524	4 274	237	339	2 410	2 585	<b>87 369</b>
Накопичена амортизація	3 521	1 516	101	87	1 239		<b>6 464</b>
<b>Надійшло за 2014 рік</b>							
Валова балансова вартість	9	191	857	50	1 168	2 953	<b>5 228</b>
Нараховано амортизації	1 533	773	146	71	1 710		<b>4 233</b>
<b>Вибуло за 2014 рік</b>							
Валова балансова вартість		199	123		49	3 374	<b>3 745</b>

Накопичена амортизація		99	61		49		<b>209</b>
<b>Залишок на 31.12.2014</b>							
Валова балансова вартість	77 533	4 266	971	389	3529	2164	<b>88 852</b>
Накопичена амортизація	5 054	2 190	186	158	2900		<b>10 488</b>

### Інша інформація

тис. грн.

Показник	2014 рік	2013 рік	2012 рік	Пояснення
<i>Балансова вартість ОЗ, що надійшла:</i>	5 228	3 894	13 187	Придбання основних засобів та здійснення капітальних вкладень.
<i>Балансова вартість вибулих ОЗ:</i>	163	2 718	112	
В т. с. - продажу	132	2699	100	
- ліквідації	31	19	12	
<i>Капітальні вкладення за рік</i>	2 953	2197	6 784	
сума сплачених авансів у складі незавершених капітальних вкладень на кінець року	145	145	170	аванси на придбання пресформи для виробництва нової продукції
<i>Нарахована амортизація за рік:</i>	4 233	3307	3 467	
В т. с. відображено у складі наступних статей витрат:				
- Виробнича собівартість продукції	3648	2 494	2 245	
- Адміністративні витрати	564	529	421	
- Витрати на збут	21	31	19	
- Витрати іншої операційної діяльності			782	
<i>Валова балансова вартість ОЗ, які тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція)</i>	14 230	13775	1 741	
<i>Валова балансова вартість переданих у заставу ОЗ</i>	6265	6 604	6 604	Примітка кредити і позики

### 9. Інвестиційна нерухомість

Станом на 31.12. 2012 року Товариство мало інвестиційну нерухомість – будівлю котельні, яка здавалась в оренду. Справедлива вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2012 року становила 1 085 тис. грн. У 2013 році договір оренди було припинено. Об'єкт інвестиційної нерухомості переведено до складу основних засобів.

### 10. Інвестиції

#### Склад інвестицій у фінансові активи

тис. грн.

Показник	на 31.12.2014 року	на 31.12.2013 року	на 31.12.2012 року
<b>Довгострокові інвестиції - всього</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>18</b>
оцінювані по справедливій вартості з визнанням її зміни у прибутках та збитках – інвестиції у корпоративні права	3	3	3
оцінювані по амортизованій собівартості – довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	15
<b>Короткострокові інвестиції - всього</b>	<b>4 611</b>	<b>7 449</b>	<b>13 134</b>
оцінювані по амортизованій собівартості - торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	4611	7 449	13 134

#### Інвестиції в корпоративні права

Інвестиції в корпоративні права станом на 31 грудня 2014,2013, 2012 років представлені в такий спосіб:

тис. грн.

	на 31.12.2014р.	на 31.12.2013 р.	на 31.12.2012 р.
--	-----------------	------------------	------------------

Об'єкт інвестування	частка володіння, %	балансова вартість, тис. грн.	частка володіння, %	балансова вартість, тис. грн.	частка в капіталі, %	балансова вартість, тис. грн.
Страхова компанія «Гарантія»	.....	3	.....	3	.....	3
Разом:	X	3	X	3	X	3

У березні 2014 року було здійснено внесок до статутного капіталу ТОВ «Укрторфенерго» в сумі 15 тис. грн. (100% розміру статутного капіталу). Згідно з договором відступлення прав на частку в статутному капіталі ТОВ «Укрторфенерго» від 25.05.2014 року було продано частку в статутному капіталі ТОВ «Укрторфенерго» в червні 2014 року за 18 тис. грн. Дохід від операцій купівлі – продажу інвестицій становив 3 тис. грн.

## 11. Запаси

Інформація про склад запасів,

тис. грн.

Група запасів	Залишок станом на		
	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
1	2	3	4
Сировина і матеріали	17 089	11 244	11 959
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(181)	(160)	(1 049)
<b>Сировина і матеріали, нетто</b>	<b>16 908</b>	<b>11 084</b>	<b>10 910</b>
Незавершене виробництво	9 125	4 357	6 168
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(0)	(0)	(0)
<b>Незавершене виробництво, нетто</b>	<b>9 125</b>	<b>4 357</b>	<b>6 168</b>
Готова продукція	28 668	14 072	17 445
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(1 417)	(2 207)	(2 433)
<b>Готова продукція, нетто</b>	<b>27 252</b>	<b>11 865</b>	<b>15 012</b>
Товари	29	19	125
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(5)	(6)	(20)
<b>Товари, нетто</b>	<b>24</b>	<b>13</b>	<b>105</b>
Разом запаси	54 911	29 692	35 697
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(1 603)	(2 373)	(3 502)
<b>Разом запаси, нетто</b>	<b>53 308</b>	<b>27 319</b>	<b>32 195</b>

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

тис. грн.

Група запасів	Залишок на 31.12.2012 р.	Переоцінено резерв: (+) збільшення (-) зменшення	Залишок на 31.12.2013 р.	Переоцінено резерв: (+) збільшення (-) зменшення	Залишок на 31.12.2014 р.
Сировина і матеріали	1 049	( 889 )	160	21	181
Готова продукція	2 433	( 226 )	2 207	(790)	1 417
Товари	21	( 15 )	6	(1)	5
<b>Разом:</b>	<b>3 503</b>	<b>(1130)</b>	<b>2373</b>	<b>(770)</b>	<b>1603</b>

## 12. Грошові кошти та їх еквіваленти

Інформація про залишки грошових коштів

Найменування показника	Залишок у валюті зберігання			Залишок у валюті складання звітності, гривні		
	на 31.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2014	на 31.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2014
<b>Рахунки в банках</b>						
в гривнях, тис. грн.	127	250	3019	127	250	3019

в російських рублях, тис. руб.	193	293	2	51	72	1
<b>Каса</b>						
в гривнях, тис. грн.	2	2	3	2	2	3
<b>Грошові кошти в дорозі</b>						
в гривнях, тис. грн.	10	7	1	10	7	1
<b>Разом:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>190</b>	<b>331</b>	<b>3024</b>

### 13. Торгівельна дебіторська заборгованість

До складу торговельної дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2014 року включена заборгованість покупців та замовників за реалізовану продукцію та надані послуги на суму 3927 тис. грн. (на 31.12.13 р. - 7094 тис. грн. на 31.12.12 р. - 11 197 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	31.12.2014 р.	31.12.2013 р.	31.12.2012 р.
<b>Поточна і не знецінена</b>	<b>3 741</b>	<b>6 725</b>	<b>5 784</b>
<b>Прострочена, але не знецінена</b>			
- з затримкою платежу менш 30 днів			5 043
- з затримкою платежу від 30 до 60 днів	49		741
- з затримкою платежу від 60 до 180 днів	137	369	
Разом прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість	<b>3 927</b>	<b>369</b>	<b>5 413</b>
<b>Знецінена в індивідуальному порядку</b>			
- з затримкою платежу понад 1 рік	3 122	582	371
Разом знецінена в індивідуальному порядку дебіторська заборгованість	<b>3 122</b>	<b>582</b>	<b>371</b>
<b>Резерв під знецінення</b>	<b>(3 122)</b>	<b>(582)</b>	<b>(371)</b>
<b>Разом заборгованість покупців і замовників</b>	<b>3 927</b>	<b>7 094</b>	<b>11 197</b>

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

#### Рух резерву по сумнівних боргах

тис. грн.

Показник	2012 рік	2013 рік	2014 рік
На 1 січня	<b>371</b>	<b>571</b>	<b>582</b>
Нарахування резерву за рік	315	11	2551
Списані суми	(115)	0	11
На 31 грудня	<b>571</b>	<b>582</b>	<b>3122</b>

### 14. Торгівельна кредиторська заборгованість

До складу торговельної кредиторської заборгованості Товариства станом на 31.12. 2014 року включена заборгованість перед постачальниками за придбану сировину, покупні матеріали комплектуючі та отримані послуги на суму 13 213 тис. грн. (на 31 грудня 2013 р.- 1660 тис. грн., на 31 грудня 2012 р.- 13 609 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:

тис. грн.

Показник	31 грудня 2014р.	31 грудня 2013р.	31 грудня 2012 р.
<b>Поточна - всього</b>	<b>5 611</b>	<b>424</b>	<b>8 576</b>
в т.ч.			
по розрахунках з вітчизняними постачальниками	5 518	394	8 496
-із них забезпечена векселями виданими	-	-	6 539
по розрахунках з іноземними постачальниками	93	-	80



<b>Прострочена - всього</b>	<b>7 602</b>	<b>1 236</b>	<b>5 033</b>
в т.с. по розрахунках з вітчизняними постачальниками	-	1 236	5 033
<i>Довідково: із загальної суми простроченої з затримкою платежу понад 1 рік</i>	218	1 236	5
<b>Разом заборгованості перед постачальниками</b>	<b>13 213</b>	<b>1 660</b>	<b>13 609</b>

У зв'язку із простроченою в оплаті заборгованістю протягом 2014-2012 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 поточна заборгованість за виданими поворотними позиками працівників, розрахунки по оренді, розрахунки за лікарняними листами та інша дебіторська заборгованість (нетто) на суму 684 тис. грн. (на 31 грудня 2013 р. - 355 тис. грн., на 31 грудня 2012 р. - 1937 тис. грн.).

Стаття містить суми дебіторської заборгованості термін оплати по якій визначається діючим законодавством із соціального страхування та 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 2014р.	31 грудня 2013р.	31 грудня 2012 р.
Заборгованість бюджету з податку на додану вартість	0	92	1346
Заборгованість по розрахунках з підзвітними особами		0	18
Заборгованість по розрахунках з фондами соціального страхування	30	0	56
Дебіторська заборгованість по позикам виданим	434	18	
Інша дебіторська заборгованість (нетто)	220	270	517
в тому складі:			
<i>інша дебіторська заборгованість не знецінена</i>	304		3612
<i>резерв під знецінення</i>	(84)	( 25 )	(3095)
<b>Разом іншої дебіторської заборгованості</b>	<b>684</b>	<b>355</b>	<b>1937</b>

*Рух резерву по сумнівних боргах*

Показник	Тис. грн.		
	2014р.	2013 р.	2012 р.
На 1 січня	25	3095	3090
Нарахування резерву за рік	84	25	5
Списані суми	25	(3095)	(0)
Сторнування невикористаних сум	(0)	(0)	(0)
На 31 грудня	84	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 16 615 тис. грн.. ( на 31 грудня 2013 р. -8 727 тис. грн.,на 31 грудня 2012р. – 20155 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 2014р.	31 грудня 2013р.	31 грудня 2012 р.
<i>Заборгованість з оплати праці</i>	<b>4 499</b>	<b>1 427</b>	<b>4 906</b>
в т.с. прострочена		0	2 305
<i>Забезпечення на оплату невикористаних днів відпусток</i>	<b>371</b>	<b>341</b>	<b>178</b>
<i>Заборгованість по ЄСВ (з врахуванням пені та штрафів)</i>	<b>6 672</b>	<b>3 148</b>	<b>4 836</b>
в т.с. прострочена	5521	1 994	2 498
<i>Заборгованість по нарахованих податках окрім податку на прибуток (з врахуванням пені та штрафів)</i>	<b>1 801</b>	<b>284</b>	<b>637</b>
в т.с. прострочена	665	0	176
<i>Заборгованість перед пенсійним фондом по компенсації пільгових пенсій</i>	<b>1 954</b>	<b>2 376</b>	<b>2 899</b>
в т.с. прострочена	1954		
<i>Інша кредиторська заборгованість</i>	<b>1 318</b>	<b>1 151</b>	<b>6 699</b>
<b>Разом :</b>	<b>16 615</b>	<b>8 727</b>	<b>20 155</b>

У зв'язку із несвоечасною виплатою нарахованих зобов'язань з оплати праці протягом 2014 року Товариством було нараховано компенсації у відповідності до норм діючого в Україні законодавства на загальну суму 77 тис. грн. (в 2013 році – 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 2014 року державними контролюючими органами було нараховано Товариству штрафів та пені на загальну суму 3252 тис. грн., які не сплачувались в звітному році, але в порядку першочерговості частково закриті контролюючими органами.

Не сплачена сума штрафів та пені складається із сум сформованих у попередніх роках і становить на 31.12.2014 року 971 тис. грн. (по пенсійному фонду).

На 31.12.2014 року несплачена сума штрафів та пені по єдиному внеску складає 793 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 753 тис. грн. (на 31 грудня 2013 р. - 4064 тис. грн., на 31.12.2012 р. - 607 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 2014 р.	31 грудня 2013 р.	31 грудня 2012р.
Аванси під закупівлю матеріалів	632	1252	186
Аванси під отримання послуг	121	247	124
Аванси під закупівлю покупні комплектуючі вироби		2565	297
<b>Разом аванси видані</b>	<b>753</b>	<b>4 064</b>	<b>607</b>

## 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 2014р.	31 грудня 2013р.	31 грудня 2012 р.
<i>Аванси під реалізацію продукції власного виробництва</i>	46 991	48 381	34 702
в т.с. поставки на експорт	32 973	39 627	26 144
<i>Аванси під надання послуг</i>	14	19	10
в т.с. поставки на експорт		0	0
<i>За необоротні активи</i>	2	193	0
<b>Разом аванси отримані</b>	<b>46 991</b>	<b>48 593</b>	<b>34 712</b>

## 19. Доход

Інформація про склад отриманих доходів Товариства

Вид доходу	Тис. грн.		
	2014 рік	2013 рік	2012 рік
<i>I. Продаж товарів - всього</i>	81580	113 154	133 232
в т.с. по основних групах продукції			
продукція для космічної галузі	58090	91 831	103 201
продукція військового призначення	20602	12 923	24 860
інша продукція	2888	8 400	5 171
Довідково:			
обсяг бартерних операцій із загальної суми доходів від продажу товарів	1049	1773	1 114

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

## 20. Капітал

Загальна кількість дозволених до випуску зареєстрованих простих іменних (звичайних) акцій складає 3 884 199 штук станом на 31.12.2014 року (3 884 199 штук станом на 31.12.2013 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 -2014 років. Акціонерний капітал був скоригований з урахуванням гіперінфляції, як описано у Примітці 3.

Інформація про рух звичайних акцій

Показник	2014 рік		2013 рік		2012 рік	
	штук	грн.	штук	грн.	штук	грн.
1	2	3	4	5	6	7
Випущено звичайних акцій на початок звітного 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	23010636,73
Випущені акції на початок звітного року (з урахуванням коригувань)	3 884 199	23 981 687,48	3 884 199	23 981 687,48	3 884 199	23 981 687,48
Випущено звичайних акцій на кінець звітного року номінальною	3 884 199	971 049,75	3 884 199	971 049,75	3 884 199	971 049,75

вартістю 0,25 грн.						
Коригування акціонерного капіталу у зв'язку із перерахунком на гіперінфляцію	X	23010636,73	X	23010636,73	X	23010636,73
Випущені акції на кінець звітного року	3 884 199	23 981 687,48	3 884 199	23 981 687,48	3 884 199	23 981 687,48

### *Дивіденди*

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

### *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**

Згідно договору №1060 від 28.08.2013 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 звітного місяця.

Відсоткові витрати за користування кредитними ресурсами було включено у звіт про сукупні доходи до статті фінансові витрати за 2014 рік в сумі 3161 тис. грн., ( за 2013 рік 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. 2014 року складала 12 767 тис. грн., з неї прострочена 767 тис. грн.

Національним банком України 30 січня 2015 р. було прийнято рішення про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію ПАТ «Банк «Демарк».

## **22. Собівартість реалізації**

Собівартість реалізації включає наступні статті:

Стаття витрат	тис. грн.	
	2014 рік	2013 р.
Матеріали	4174	29 305
Комплектуючі вироби	13127	
Витрати на оплату праці	5673	9 076
Витрати на соціальні заходи	2014	3 252
Загально виробничі витрати	25370	38 561
Послуги	1742	1 228
<b>Разом</b>	<b>52100</b>	<b>81 422</b>

Витрати на збут (комерційні витрати)

До складу комерційних витрат включене наступне:

Стаття витрат	тис. грн.	
	2014 р.	2013 р.
Витрати на оплату праці	639	529
Витрати на соціальні заходи	192	173
Транспортні витрати та інші послуги	195	575

Матеріали	-	-
Рекламні витрати	350	-
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	21	20
Інші комерційні витрати (комісійна винагорода, страховий платіж)	10308	10418
<b>Разом</b>	<b>11 705</b>	<b>11 715</b>

#### Адміністративні витрати

Адміністративні витрати включають наступні статті:

тис. грн.

Стаття витрат	2014 р.	2013 р.
Витрати на оплату праці	5110	5 584
Витрати на соціальні заходи	1809	1 962
Послуги	541	1 464
Податки, крім податку на прибуток	405	437
Страхування	420	2 376
Консультаційні й інформаційні послуги	-	-
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	564	447
Банківські послуги	191	360
Інші витрати	2089	2 214
<b>Разом</b>	<b>11 129</b>	<b>14 844</b>

#### Інші операційні доходи і витрати (нетто)

Інші операційні доходи включають наступне:

тис. грн.

Вид доходу (прибутку)	2014 р.	2013 р.
Прибуток від вибуття (реалізації) основних засобів	494	3 671
Дохід від оприбуткування матеріальних цінностей при списанні необоротних активів	1 347	
Коригування вартості реалізації продукції в зв'язку зі зміною курсу валют	2 131	
Прибуток від оренди	342	491
Прибуток від продажу валюти	178	588
Перерахунок забезпечень по невикористаних відпустках		0
Дохід від курсової різниці	124	266
Дооцінка інвестиційної нерухомості		
Дохід від переоцінки запасів		1130
Інші операційні доходи	361	45
<b>Разом</b>	<b>4 977</b>	<b>6 119</b>

Інші операційні витрати включають наступне:

тис. грн.

Вид витрат (збитку)	2014 р.	2013 р.
Витрати на соціальну сферу і на добродійність	1 436	789
Нарахування резерву на низьколіквідні запаси		0
Збиток від реалізації запасів		29
Витрати по сумнівних боргах	2 635	37
Штрафи, пені, компенсаційні платежі за рішенням суду	3 359	3 224
Витрати по нарахуванню пільгових пенсій	1 900	1 735
Інші операційні витрати	1 232	1 064
<b>Разом</b>	<b>10 562</b>	<b>6 878</b>

#### Інші доходи і витрати (нетто)

Інші доходи включають наступне:

Вид доходу (прибутку)	тис. грн.	
	2014 р.	2013 р.
Дохід від реалізації корпоративних прав	3	0
<b>Разом</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

Інші витрати включають наступне:

Вид витрат (збитку)	тис. грн.		
	2014 р.	2013 р.	2012 р.
собівартість списаних необоротних активів	888	21	70
<b>Разом</b>	<b>888</b>	<b>21</b>	<b>70</b>

## Продовження тексту приміток

### 23. Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи включають наступні статті:

Показник	2014 рік
<b>Фінансові доходи – всього</b>	<b>8</b>
дохід від поточних фінансових інвестицій (деPOSITНИХ рахунків зі строком розміщення більше 3-х місяців)	8

Фінансові витрати (нетто) включають наступні статті:

Показник	тис. грн.	
	2014 рік	2013 рік
<b>Фінансові витрати – всього</b>	<b>3 353</b>	<b>3 764</b>
дохід від визнання теперішньої дисконтованої вартості довгострокової кредиторської заборгованості	(152)	(131)
витрати:	<b>3 505</b>	<b>3 895</b>
в тому складі		
- витрати по залученню та обслуговуванню кредитних ресурсів	141	434
- відсотки за користування кредитною лінією	2 929	2 723
- відсотки за розстрочення податкових платежів та зборів		89
-комісійна винагорода по фінансовому лізингу	91	
- витрати від визнання теперішньої дисконтованої вартості довгострокової дебіторської заборгованості	344	649

### 24. Податок на прибуток

Прибуток Товариства підлягає оподаткуванню тільки на території України. Згідно з Податковим кодексом, ставка податку на прибуток становить у 2014 - 2015 роках 18%.

Товариство розрахувало суму відстроченого податку на прибуток на 31 грудня 2014 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 за 2014 та 2013 роки:

Показник	тис. грн.	
	2014 рік	2013 рік
Витрати з поточного податку на прибуток	43	259
Зміни відстрочених податків – виникнення та сторнування тимчасових різниць	(422)	372
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(379)	631

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток і сумою бухгалтерського збитку, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчується 31 грудня 2014 року, а також 31 грудня 2013 року та 31 грудня 2012 року є такими:

Показник	тис. грн.		
	2014 рік	2013 рік	2012 рік
<b>Прибуток (збиток) до оподаткування</b>	(3 169)	629	(1557)
Нормативна ставка податку	18	19	21

<b>Теоретичні доходи з податку на прибуток при застосуванні нормативної ставки</b>	570	(120)	327
Ефект від переоцінки тимчасових різниць	422	(372)	(1419)
Ефект від зміни ставки податку	0	144	234
Податковий ефект статей, що не зменшують базу оподаткування, або не враховуються для цілей оподаткування (нетто)	2 556	(283)	(702)
<b>Дохід (витрати) з податку на прибуток</b>	<b>379</b>	<b>(631)</b>	<b>(1 560)</b>

Станом на 31 грудня 2014 року відстрочені податкові активи і зобов'язання та їх рух включають:

Показник	на 31.12.2014	Виникнення та сторнування тимчасових різниць у звіті про сукупні доходи	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
<b>Відстрочені податкові зобов'язання:</b>						
Основні засоби	3 517	(204)	3 721	(767)	4 488	326
Фінансові інвестиції	0	0	0	(1)	1	0
<b>Разом:</b>	<b>3 517</b>	<b>(204)</b>	<b>3 721</b>	<b>(768)</b>	<b>4 489</b>	<b>326</b>
<b>Відстрочені податкові активи:</b>						
Довгострокова дебіторська заборгованість	0	0	0	(3)	3	3
Запаси	297	(147)	444	(247)	691	(422)
Торгова дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів)	562	457	105	(4)	109	31
Інша поточна дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів)	15	10	5	(583)	588	(61)
Інші довгострокові зобов'язання (компенсація виплат по пільгових пенсіях)	149	(87)	236	(169)	405	(276)
Аванси одержані	54	(11)	65	(83)	148	(146)
Виплати працівникам (забезпечення витрат на оплату відпусток та компенсація виплат по пільгових пенсіях)	265	(4)	269	(51)	320	(222)
<b>Разом:</b>	<b>1 342</b>	<b>218</b>	<b>1 124</b>	<b>(1 140)</b>	<b>2 264</b>	<b>(1 093)</b>
<b>Відстрочені податкові зобов'язання, чиста сума</b>	<b>2 175</b>	<b>(422)</b>	<b>2 597</b>	<b>372</b>	<b>2 225</b>	<b>1 419</b>

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 2014 та 2013 років було зменшено 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 2014 року, 31 грудня 2013 року, 31 грудня 2012 року, 31 грудня 2011 року не було визнано відстрочений податковий актив на суму накопиченого податкового збитку, який становив 6504 тис. грн., 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

Стаття витрат	тис. грн.		
	2014 рік	2013 рік	2012 рік
Заробітна плата	31 242	34230	36 504
Відрахування ЄСВ	12 113	13266	14 255
Разом	<b>43 355</b>	<b>47496</b>	<b>50 759</b>

Прострочена заборгованість з заробітної плати станом на 31.12.2014 року складає 2173 тис. грн.

### 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.

У звітному році було визнано нові зобов'язання по компенсації витрат Пенсійному фонду України виплат пільгових пенсій на підставі оформлення вимог фізичних осіб щодо реалізації їх прав на отримання таких пенсій. Загальна номінальна сума таких зобов'язань становить 2 151 тис. грн.

Визнана сума зобов'язань станом на 31.12.2014 була дисконтована за ставкою 13% (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань) щодо раніше визнаних зобов'язань, та за ставкою 28% (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань) щодо зобов'язань, які було визнано у 2014 році.

У Звіті про сукупний дохід за 2014 рік процентні витрати в сумі 344 тис. грн. було включено до складу фінансових витрат а за 2013 рік – 650 тис. грн.

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

Показник	тис. грн.
<b>Поточна вартість на 31.12.12 року</b>	<b>3 731</b>
Процентні витрати за 2013 рік	650
Погашено зобов'язань (сплачено)	(1 735)
<b>Поточна вартість на 31.12.13 року</b>	<b>2 646</b>
Визнано нові зобов'язання (поточна вартість)	1 077
Процентні витрати за 2014 рік	344
Погашено зобов'язань (сплачено)	(1 900)
<b>Поточна вартість на 31.12.14 року</b>	<b>2 167</b>



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

Показник	тис. грн.		
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Короткострокові зобов'язання перед пенсійним фондом по нарахованих пільгових пенсіях	1 099	1 215	1 508
Довгострокові зобов'язання перед пенсійним фондом по нарахованих пільгових пенсіях	1 068	1 431	2 223
<b>Разом:</b>	<b>2 167</b>	<b>2 646</b>	<b>3 731</b>

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

2015 року	1 099	тис. грн.
2016 року	623	тис. грн.
2017 року	321	тис. грн.
2018 року	55	тис. грн.
2019 року	28	тис. грн.
2020 року	18	тис. грн.
2021 року	12	тис. грн.
2022 року	6	тис. грн.
2023 року	5	тис. грн.
<b>Разом:</b>	<b>2 167</b>	<b>тис. грн.</b>

Станом на 31.12.2014 року Товариство мало прострочену заборгованість по компенсації пільгових пенсій Пенсійному фонду України в сумі 1 691 тис. грн. (станом на 31.12.2013 – 999 тис. грн.).

Прострочена заборгованість була реструктуризована на 3 роки. Оцінка реструктуризованих зобов'язань здійснювалась за теперішньою дисконтованою вартістю, яка розрахована за ставкою 13% (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
<b>Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2012 року</b>	<b>687</b>	<b>550</b>
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
<b>Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2013 року</b>	<b>999</b>	<b>820</b>
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
Погашено протягом 2014 року	(526)	(466)
Процентні витрати на залишок заборгованості		46
Реструктуризовано заборгованості протягом 2014 року	1 218	960
<b>Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2014 року</b>	<b>1 691</b>	<b>1 360</b>
Поточна (погашення у 2015 році)	778	688

Довгострокова - всього	913	672
із неї погашення у 2016 році	661	518
погашення у 2017 році	252	154

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

Показник	тис. грн.		
	на 31.12.2014 року	на 31.12.2013 року	на 31.12.2012 року
Заборгованість (теперішня вартість) всього:		4 161	5 394
в тому складі			
довгострокова	1 740	1 785	2 495
із неї			
- реструктуризована	672	354	272
- по нарахованих пільгових пенсіях	1 068	1 431	2 223
поточна		2 376	2 899
із неї			
- поточна заборгованість	855	695	1 113
- реструктуризована	688	466	278
- по нарахованих пільгових пенсіях	1 099	1 215	1 508

#### 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 2014 року становили 15362 тис. грн.. Сплачені суми єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ), склали у 2014 році 11838 тис. грн.

Станом на 31.12.2014 року прострочена заборгованість із виплати заробітної плати – 2173 тис.грн. Прострочена заборгованість по сплаті ЄСВ становить 5522 тис. грн. з врахуванням штрафних санкцій та пені.

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:

Період погашення платежу	тис. грн.		
	на 31.12.2014 року	на 31.12.2013 року	на 31.12.2012 року
менше одного року	7	7	7
від одного до п'яти років	28	28	28
більше п'яти років	77	84	91
Разом:	112	119	126

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 31.12.2014 року	на 31.12.2013 року	на 31.12.2012 року
менше одного року	923	923	923
від одного до п'яти років	3 692	3 692	3 692
більше п'яти років	38 766	39 689	40 612
Разом:	<b>43 381</b>	<b>44 304</b>	<b>45 227</b>

Фактичні витрати по сплаті земельного податку протягом 2014 року становили 544 тис. грн., які було включено до звіту про сукупні доходи. Витрати по сплаті земельного податку було зменшено на суму пільг в розмірі 391 тис. грн., які встановлено перехідними положеннями податкового кодексу України. Очікуваний розмір пільг по сплаті земельного податку на 2015 рік становлять 208 тис. грн. Відповідно до норм діючого податкового законодавства пільги по сплаті земельного податку для підприємств космічної галузі діють до 01.01.2018 року.

Операційна оренда майна на кінець 2014 року відсутня.

### **Щодо операцій по переданих в оренду активах**

#### **Операційна оренда**

Протягом 2014-2013 років Товариство не уклало договори, 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:

- Diwald Limited (Дівалд Лімітед), (КІПР), якому належить 18% акцій Товариства;
- ТОВ КУА "ІНВЕСТІУМ" ПВНЗІФ "ІНВЕСТІУМ", (Україна), якому належить 15% акцій Товариства;
- Фонд державного майна України, якому належить 25% акцій Товариства;
- Фізична особа, якій належить 18,4% 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 2014-2013 років Товариство не здійснювало операцій з визначеними пов'язаними особами, проте мало відносини з контрагентами, які контролюються державою.

Інформація про операції Товариства із підприємствами, які контролюються державою, у 2014-2013 роках представлена нижче.

тис. грн.

Вид операції	2014	2013
<b>Операції придбання – всього</b>	<b>12460</b>	<b>14 198</b>
в тому складі:		
Покупні комплектуючі вироби	2536	2 434
Матеріали	157	173
Комісійні послуги	9217	10 791
Контроль якості продукції	383	499
Інші послуги	167	301
<b>Операції продажу</b>	<b>79764</b>	<b>105 594</b>
в тому складі:		
Продукція космічної галузі	56727	84 875
Продукція військового призначення	22141	14 256
Інша продукція	896	6 463

Інформація про залишки у розрахунках Товариства із підприємствами, які контролюються державою, станом на 31 грудня 2014 року, 2013 року та 2012 року представлена у таблиці:

	тис. грн.		
Зміст заборгованості	на 31.12 2014	на 31.12 2013	на 31.12 2012
<b>Дебіторська заборгованість – всього</b>	<b>3329</b>	<b>4 571</b>	<b>8 037</b>
в тому складі:			
За продукцію космічної галузі	81	818	615
За продукцію військового призначення	3236	3 340	7 221
Аванси видані за покупні комплектуючі вироби	-	396	201
Аванси за інші послуги	-	17	
Аванси на матеріали	12	-	
<b>Кредиторська заборгованість - всього</b>			
в тому складі:	<b>28814</b>	<b>31 983</b>	<b>14 665</b>
Аванси отримані за продукцію космічної галузі	17270	27 923	4 963
Аванси отримані за продукцію військового призначення	7383	2 229	3 638
Аванси отримані за іншу продукцію	-	738	939
Покупні комплектуючі вироби	420	1 029	4 806
Контроль якості продукції	13	64	281
Інші послуги	31	38	13
Комісійні	3697	-	

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 2014 провідний управлінський персонал одержав винагороду в сумі 372 тис. грн. ( за 2013 рік – 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. Внаслідок внутрішньої політичної кризи та зовнішньої агресивної політики іншої держави було суттєво скорочено експортні ринки в Росію для продукції Товариства. Поточна економічна криза супроводжується різкою девальвацією національної валюти та інфляційними процесами. Стабілізація української економіки буде багато в чому залежати від ходу реформ, а також від ефективності заходів уряду у сфері економіки, фінансової і грошово-кредитної політики. Незважаючи на ці заходи, 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. Відповідно до внесених у Податковий кодекс України змін, встановлений 2-х річний мораторій на проведення податкових перевірок. Правильність нарахування податків у звітному періоді може бути перевірена протягом трьох наступних календарних років, однак при певних обставинах цей термін може збільшуватися. 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 2014 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	09.04.2015
Цивільно-правова відповідальність власників наземних транспортних засобів	5	03.03.2015
Страховання водіїв, які зайняті на транспортних перевезеннях	3	01.07.2015

#### **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 2014 року склала 543 тис. грн., (за 2013 рік - 484 тис. грн., за 2012 рік - 638 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 2014 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 було задоволено позов УПФУ в м. Чернігові щодо стягнення сум фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах з Товариства в сумі 1 858 тис. грн. та передано на виконання в Деснянський відділ державної виконавчої служби ЧМУЮ (сплату боргу розстрочено до 2017 року). Крім того, було задоволено судовий позов УПФУ в м. Чернігові щодо стягнення сум фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах в сумі 200 тис. грн., але на дату балансу не було відкрито виконавче впровадження.

На дату складання фінансової звітності було задоволено позов ДПІ в м. Чернігові до Товариства щодо стягнення боргу з ЄСВ (недоїмка, штрафні санкції та пені) в сумі 3 493 тис. грн. та передано на виконання в Деснянський відділ державної виконавчої служби ЧМУЮ (сплату боргу розстрочено до 01.08.2017 року).

На дату складання фінансової звітності було задоволено позов ДП «Ізюмський приладобудівний завод» до Товариства щодо стягнення боргу в сумі 1 379 тис. грн. та передано на виконання в Деснянський відділ державної виконавчої служби ЧМУЮ. (судове рішення від 01.10.2013 року).

На виконавчому впровадженні в управлінні ДВС ГУЮ у Миколаївській області знаходиться документ про стягнення суми боргу з ДП «Миколаївський ремонтно-механічний завод» на користь Товариства в сумі 440 тис. грн., яку включено до третьої черги задоволення вимог.

В зв'язку з банкрутством ПАТ «Банк «Демарк» Товариством подано апеляційну скаргу до Київського апеляційного суду щодо зобов'язання виконати платіжне доручення №3948 від 08.10.2014 року на суму 2 567 тис. грн.

## 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. 2014 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 31.12.2014 року покриває зареєстрований статутний фонд на 44963 тис. грн., на 31.12.2013 року -47753 тис. грн., на 31.12.2012 року – 47755 тис. грн.

Станом на 31.12.2014 року позиковий капітал не покривається активами Товариства на 28516 тис. грн., на 31.12.2013 року – на 27817 тис. грн., на 31.12.2012 року – на 31 350 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 2014 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 31.12.2014 року 86% кредитного ризику припадає на:

- ДП «Київський бронетанковий завод» (42% за поставлену продукцію),
- ТОВ «МіСПО» (35% - за надані послуги) та
- ТОВ «Околан» (9% за реалізовані матеріали).

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 1231 тис. грн. під виконання майбутніх поставок.

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 врахування резерву на знецінення і переважно включають дебіторську заборгованість покупців, іншу дебіторську заборгованість.

На 31 грудня 2014, 2013 і 2012 років максимальна сума кредитного ризику Товариства з дебіторської заборгованості, по категоріям дебіторів була наступною:

Група заборгованості	тис. грн.		
	на 31.12.2014 р.	на 31.12.2013 р.	на 31.12.2012 р.
Вітчизняні покупці	7 049	7 660	11 499
Іноземні покупці	-	16	269
Державний бюджет	-	92	1 346
Інші	767	289	3 687
<b>Разом</b>	<b>7 816</b>	<b>8 057</b>	<b>16 801</b>

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 31.12.2014 року становить 3 206 тис. грн. (на 31.12.2013 року – 607 тис. грн., на 31.12.2012 року - 3 667 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 торговельній 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 2014 року:

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	1	0	(306)	(0)	(305)

тис. грн.

Станом на 31 грудня 2013 року:

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

тис. грн.

Станом на 31 грудня 2012 року:

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

тис. грн.

У таблиці нижче представлений аналіз залежності Товариства від знецінення української гривні щодо російського рубля на 30%.

Вплив на чисту валютну позицію, прибуток (збиток)	тис. грн.		
	На 31.12.2014 р.	На 31.12.2013 р.	На 31.12.2012 р.
Російські рублі	92	(6)	(24)

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

*Справи провадження яких розпочато з 01.01.2015 підприємством проти інших сторін*

Назва сторони	Стисло зміст позову	Дата початку провадження	Сума, грн.	Стан розгляду
ДПІ у м. Чернігові	Визнання протиправними та скасування податкового повідомлення-рішення	20.02.2015 - ухвала суду про відкриття провадження	1 000 001,00	03.03.2015 - постанова Чернігівського окружного адміністративного суду про задоволення позову ПАТ «ЧЕЗАРА»

*Справи, провадження яких розпочато з 01.01.2015 проти Товариства*

Назва сторони	Стисло зміст позову	Дата початку провадження	Сума, грн.	Стан розгляду
Державне підприємство «Науково-дослідний інститут радіолокаційних систем «КВАНТ-РАДІОЛОКАЦІЯ»	Про стягнення грн. боргу	26.02.2015 - ухвала про порушення провадження	566 802,96	Справа призначена до розгляду в Господарському суді Чернігівської області на 17.03.2015
ПАТ «Облтеплокомуненерго»	Про стягнення заборгованості	04.02.2015 - ухвала про порушення провадження	2 824,09	19.02.15 - рішення Господарського суду Чернігівської області про задоволення позову
УПФУ в м. Чернігові	Про стягнення сум фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах	05.01.2015 – ухвала про відкриття провадження	115 815,70	19.01.2015 Чернігівський окружний адміністративний суд задовольнив позов УПФУ

Протягом першого кварталу 2015 року Наглядовою радою Товариства було надано дозвіл на укладання кредитного договору з ПАТ «Діамантбанк» на загальну суму 12 000 тис. грн. на термін 2 роки з відсотковою ставкою не більше 25%. У забезпечення кредиту передбачається надати у заставу об'єкти нерухомості (за попереднім погодженням ФДМУ)

Також наглядовою радою Товариства було надано дозвіл на відчуження акцій ПАТ «Страхове товариство «Гарантія» в кількості 30 556 шт.