

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)

Свириденко А.О.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

21.04.2016

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 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, Захисників України (колишня 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	20.04.2016		
	(дата)		
2. Річна інформація опублікована у	№ 73 "Бюлетень. Цінні папери України"	21.04.2016	
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)	
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.chezara.com	в мережі Інтернет	20.04.2016
	(адреса сторінки)		(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	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	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	

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

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)

983

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
Опис	Термін дії ліцензії необмежений.			
Розроблення, виготовлення, реалізація та модернізація військової техніки	АВ № 597923	24.12.2012	Міністерство економічного розвитку і торгівлі України	Необмежена
Опис	Термін дії ліцензії необмежений.			
Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	АЕ № 184240	01.02.2013	Державна інспекція техногенної безпеки України	Необмежена
Опис	Термін дії ліцензії необмежений.			
Виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії)	АГ № 572254	19.09.2013	Чернігівська обласна державна адміністрація	03.09.2018
Опис	Товариство планує продовжити термін дії ліцензії.			
Постачання теплової енергії	АГ № 572256	19.09.2013	Чернігівська обласна державна адміністрація	03.09.2018
Опис	Товариство планує продовжити термін дії ліцензії.			
Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	АГ № 572255	19.09.2013	Чернігівська обласна державна адміністрація	03.09.2018
Опис	Товариство планує продовжити термін дії ліцензії.			
Придбання, зберігання, перевезення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	АЕ № 637826	14.05.2015	Державна служба України з контролю за наркотиками	23.04.2020
Опис	Товариство планує продовжити термін дії ліцензії.			

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ ЧЕЗАРА"

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

39958138

4) місцезнаходження

14030, м. Чернігів, вул. Одинцова, 25

5) опис

Статутний (складений) капітал ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ ЧЕЗАРА" становить 10000 грн. Частка ПАТ "ЧЕЗАРА" складає 26 % від розміру статутного (складеного) капіталу ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ ЧЕЗАРА", що становить 2600 грн., та формується за рахунок грошових коштів. Учасник ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ ЧЕЗАРА" реалізує свої права щодо управління товариством, беручи участь у Загальних зборах учасників. При прийнятті рішення на Загальних зборах учасників кожен з учасників має кількість голосів, пропорційну розміру частки в статутному (складеному) капіталі товариства, що йому належить.

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	12.03.2015	uaBBB/стабільний
ТОВ "УКРАЇНСЬКЕ КРЕДИТНО-РЕЙТИНГОВЕ АГЕНСТВО"	уповноважене рейтингове агентство	29.09.2015	uaBBB/негативний

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

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

V. Інформація про посадових осіб емітента
6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА"

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

Камурзаєв Олександр Альбертович

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

д/н д/н д/н

4) рік народження

1963

5) освіта

Вища

6) стаж роботи (років)

33

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)

23.04.2015 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.

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ЧЕЗАРА» (Протокол № 04 від 23.04.2015) Камурзаєва Олександра Альбертовича обрано на посаду члена Наглядової ради. На засіданні Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА" (Протокол Наглядової ради № 22 від 14.05.2015) Камурзаєва Олександра Альбертовича обрано на посаду Голови Наглядової ради. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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)

37

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)

23.04.2015 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. Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ЧЕЗАРА» (Протокол № 04 від 23.04.2015) Стецюка Володимира Леонтійовича обрано на посаду члена Наглядової ради. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада

Член Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА"

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

Деревянченко Вадим Леонідович - представник держави, юридичної особи ФДМУ

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)

29

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: головний спеціаліст ФДМУ.

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

23.04.2015 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Наглядову раду ПАТ "ЧЕЗАРА".

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ЧЕЗАРА» (Протокол № 04 від 23.04.2015) Деревянченка Вадима Леонідовича - представника держави, юридичної особи ФДМУ - акціонера товариства обрано на посаду члена Наглядової ради. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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)

15

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)

23.04.2015 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.

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ЧЕЗАРА» (Протокол № 04 від 23.04.2015) Долеско Анатолія Олександровича обрано на посаду члена Наглядової ради. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Повноваження члена Наглядової ради Долеско Анатолія Олександровича припинено за його бажанням на підставі поданого ним письмового повідомлення. Строк перебування на посаді - з 23.04.2015 по 26.10.2015. На посаду замість особи, повноваження якої припинено, нікого не обрано.

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)

37

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: приватний підприємець.

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

23.04.2015 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.

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ЧЕЗАРА» (Протокол № 04 від 23.04.2015) Білоногова Володимира Германовича обрано на посаду члена Наглядової ради. Згоди

на розкриття паспортних даних не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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)

43

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередні посади: перший віце-президент - директор з технічних питань ВАТ «ЧеЗаРа», Генеральний директор ПАТ «ЧЕЗАРА».

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

14.05.2015 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.

Рішенням Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА" (Протокол Наглядової ради № 22 від 14.05.2015) обрано на посаду Генерального директора ПАТ «ЧЕЗАРА» Свириденка Анатолія Олексійовича. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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)

28

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередні посади: заступник Голови Правління ВАТ "Укрзв'язокбуд", директор фінансовий

ЗАТ "Торговий дім "Олена", перший заступник Генерального директора - директор фінансовий ПАТ «ЧЕЗАРА».

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

14.05.2015 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.

Рішенням Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА" (Протокол Наглядової ради № 22 від 14.05.2015) обрано на посаду члена Дирекції Домбик Ірину Едуардівну. Згоди на розкриття паспортних даних не дала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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)

31

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередні посади: директор ТОВ "Прод-Лайн", заступник віце-президента – директор з виробництва ВАТ «ЧеЗаРа», директор комерційний ПАТ «ЧЕЗАРА».

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

14.05.2015 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.

Рішенням Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА" (Протокол Наглядової ради № 22 від 14.05.2015) обрано на посаду члена Дирекції Герасименка Олега Костянтиновича. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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)

43

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередні посади: начальник інженерно-технічного центру - перший заступник директора з технічних питань ВАТ «ЧеЗаРа», заступник Генерального директора - директор технічний ПАТ «ЧЕЗАРА».

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

14.05.2015 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.

Рішенням Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА" (Протокол Наглядової ради № 22 від 14.05.2015) обрано на посаду члена Дирекції Пасічного Миколу Михайловича. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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)

46

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередні посади: віце-президент - директор з економіки та фінансів ВАТ "ЧеЗаРа", радник генерального директора ПАТ «ЧЕЗАРА» з фінансових питань, директор з кадрових та загальних питань ПАТ«ЧЕЗАРА».

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

14.05.2015 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.

Рішенням Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА" (Протокол Наглядової ради № 22 від 14.05.2015) обрано на посаду члена Дирекції Радченка Миколу Олексійовича. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада

Член Дирекції ПАТ "ЧЕЗАРА"

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

Марчук Всеволод Ростиславович

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

д/н д/н д/н

4) рік народження

1979

5) освіта

Вища

6) стаж роботи (років)

18

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередні посади: старший юрист ТОВ "Юрімекс", заступник голови правління ВАТ «ЧеЗаРа» з юридичних питань, директор департаменту юридичного ПАТ «ЧЕЗАРА».

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

14.05.2015 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.

Рішенням Наглядової ради ПАТ "ЧЕЗАРА" (Протокол Наглядової ради № 22 від 14.05.2015) обрано на посаду члена Дирекції Марчука Всеволода Ростиславовича. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада

Голова Ревізійної комісії ПАТ "ЧЕЗАРА"

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

Гребеношко 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)

38

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)

23.04.2015 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.

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ЧЕЗАРА» (Протокол № 04 від 23.04.2015) Гребеножка Сергія Григоровича обрано на посаду члена Ревізійної комісії. На засіданні Ревізійної комісії ПАТ "ЧЕЗАРА" (Протокол Ревізійної комісії № 08 від 14.05.2015) Гребеножка Сергія Григоровича обрано на посаду Голови Ревізійної комісії. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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)

22

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)

23.04.2015 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.

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ЧЕЗАРА» (Протокол № 04 від 23.04.2015) Черноусова Руслана Володимировича обрано на посаду члена Ревізійної комісії. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада

Член Ревізійної комісії ПАТ "ЧЕЗАРА"

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

Пігурнова Тетяна Євгенівна - представник держави, юридичної особи ФДМУ

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

1958

5) освіта

Вища

6) стаж роботи (років)

39

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередня посада: головний спеціаліст ФДМУ.

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

23.04.2015 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та "Положенням про Ревізійну комісію ПАТ "ЧЕЗАРА".

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ЧЕЗАРА» (Протокол № 04 від 23.04.2015) Пігурнову Тетяну Євгенівну - представника держави, юридичної особи ФДМУ - акціонера товариства обрано на посаду члена Ревізійної комісії. Згоди на розкриття паспортних даних не дала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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)

40

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	Дерев'янченко Вадим Леонідович - представник держави, юридичної особи ФДМУ	д/н д/н д/н	0	0	0	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 Костянтинівич	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	Пігурнова Тетяна Євгенівна - представник держави, юридичної особи ФДМУ	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Бельмас Надія Миколаївна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Усього			340380	8.7632	340380	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
Усього			2975179	76.5970	2975179	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	23.04.2015	
Кворум зборів**	99.83	

Опис

Порядок денний:

1. Припинення повноважень членів лічильної комісії, обраних на попередніх Загальних зборах акціонерів Товариства. Обрання членів лічильної комісії для забезпечення проведення голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства.
2. Обрання Головуючого та Секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства.
3. Затвердження порядку проведення (регламенту) Загальних зборів акціонерів Товариства.
4. Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2014 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду
5. Звіт Наглядової ради Товариства про роботу за 2014 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду
6. Звіт Ревізійної комісії Товариства про роботу за 2014 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду
7. Затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства за 2014 рік
8. Затвердження річного звіту Товариства за 2014 рік.
9. Розподіл прибутку Товариства, отриманого за результатами діяльності Товариства у 2014 році, в тому числі затвердження розміру річних дивідендів.
10. Затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2015 рік.
11. Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.
12. Обрання членів Наглядової ради Товариства.
13. Про затвердження умов договорів (цивільно-правових або трудових) з членами Наглядової ради Товариства. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.
14. Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.
15. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.
16. Про затвердження умов договорів (цивільно-правових або трудових) з членами Ревізійної комісії Товариства. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Ревізійної комісії Товариства.

Пропозицій до переліку питань порядку денного не надходило.

Загальні збори акціонерів вирішили:

З питання порядку денного № 1:

Припинити повноваження членів лічильної комісії, обраних на попередніх Загальних зборах акціонерів.

Обрати лічильну комісію у складі 5 членів: голова комісії – Шумський В.А., секретар комісії – Федорова А.В., члени комісії: Притиковська К.О., Косачев П.П., Федоренко С.С.

З питання порядку денного № 2:

Обрати Головою Загальних зборів Шумського Володимира Анатолійовича.

Обрати Секретарем Загальних зборів Костень Єлизавету Сергіївну.

З питання порядку денного № 3:

Затвердити наступний порядок ведення (регламент) Загальних зборів акціонерів:

1. Загальні збори тривають до завершення розгляду всіх питань порядку денного і повідомлення акціонерам інформації про результати голосування і прийняті рішення. Після закінчення роботи Загальних зборів акціонерів Голова оголошує про його закриття.

2. Розгляд питань порядку денного відбувається за наступним регламентом:

Час, який надається для:

- доповіді – не більше 20 хвилин;
- співповіді і заключного слова – не більше 10 хвилин;
- запитання за умови реєстрації у секретаря Загальних зборів – не більше 5 хвилин;
- відповіді доповідача на поставлене запитання – не більше 5 хвилин.

3. Обговорення питань на Загальних зборах включає:

- доповідь, запитання доповідачу і відповіді на них;
- співповіді (в разі необхідності, запитання співповідачу і відповіді на них);
- виступи акціонерів;
- оголошення головуєчим про припинення обговорення;
- оголошення головуєчим про голосування за допомогою бюлетенів (при цьому оголошується номер бюлетеня, питання порядку денного, проекти рішень по даному питанню);
- оголошення головуєчим результатів голосування по питанню порядку денного. Результати голосування по питаннях порядку денного можуть оголошуватися по мірі надходження протоколів лічильної комісії про підсумки голосування.

4. Після закриття Загальних зборів підсумки голосування доводяться до відома осіб, включених до переліку (реєстру) акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, протягом 10 робочих днів після складання протоколу про підсумки голосування шляхом розміщення на офіційній Веб-сторінці Товариства або шляхом розміщення повідомлення в офіційному виданні Національної комісії з цінних паперів фондового ринку.

З питання порядку денного № 4:

Затвердити Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2014 році.
 3 питання порядку денного № 5:
 Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства про роботу за 2014 рік.
 3 питання порядку денного № 6:
 Затвердити Звіт Ревізійної комісії Товариства про роботу за 2014 рік.
 3 питання порядку денного № 7:
 Затвердити висновки Ревізійної комісії Товариства за 2014 рік.
 3 питання порядку денного № 8:
 Затвердити річний звіт Товариства за 2014 рік.
 3 питання порядку денного № 9:
 1. Прибуток не розподіляти.
 2. Розмір річних дивідендів не затверджувати.
 3 питання порядку денного № 10:
 Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2015 рік.
 3 питання порядку денного № 11:
 Припинити повноваження Голови та членів Наглядової ради Товариства.
 3 питання порядку денного № 12:
 Обрати членами Наглядової ради Товариства
 1. Фонд державного майна України, Дерев'янченка Вадима Леонідовича – представника держави, юридичної особи ФДМУ – акціонера товариства.
 2. Долеско Анатолія Олександровича.
 3. Стецюка Володимира Леонтійовича.
 4. Камурзаєва Олександра Альбертовича.
 5. Білоногова Володимира Германовича.
 3 питання порядку денного № 13:
 1. Укласти з кожним новобраним членом Наглядової ради Товариства цивільно-правовий договір на умовах запропонованих акціонером Товариства Іванусем С.Л.
 2. Встановити, що члени Наглядової ради Товариства виконують свої функції на безоплатній основі.
 3. Уповноважити Голову Загальних зборів акціонерів Товариства на підписання цивільно-правових договорів з усіма новообраними членами Наглядової ради Товариства на умовах запропонованих акціонером Товариства Іванусем С.Л.
 3 питання порядку денного № 14:
 Припинити повноваження Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.
 3 питання порядку денного № 15:
 Обрати членами Ревізійної комісії Товариства:
 1. Фонд державного майна України, Пігурнову Тетяну Євгенівну – представника держави, юридичної особи ФДМУ – акціонера товариства.
 2. Гребеножка Сергія Григоровича.
 3. Черноусова Руслана Володимировича
 3 питання порядку денного № 16:
 1. Укласти з кожним новобраним членом Ревізійної комісії Товариства цивільно-правовий договір на умовах запропонованих акціонером Товариства Іванусем С.Л.
 2. Встановити, що члени Ревізійної комісії Товариства виконують свої функції на безоплатній основі.
 3. Уповноважити Голову Загальних зборів акціонерів Товариства на підписання цивільно-правових договорів з усіма новообраними членами Ревізійної комісії Товариства на умовах запропонованих акціонером Товариства Іванусем С.Л.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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

Факс	(0462)651863
Вид діяльності	Надання аудиторських послуг
Опис	Аудиторська фірма "Лотос" проводила аудиторську перевірку у звітному періоді.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ немає м. Київ Б. Гринченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	рішення ДКЦПФР від 19.06.2006 № 823
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2006
Міжміський код та телефон	(044)2796540
Факс	(044)2791322
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	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.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Банк "Демарк"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	19357516
Місцезнаходження	14000 Україна Чернігівська Чернігівський м. Чернігів Комсомольська, 28
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263400
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(0462)626686
Факс	(0462)626686
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	ПАТ "Банк "Демарк" здійснювало депозитарну діяльність депозитарної установи. ПАТ "Банк "Демарк" надавало ПАТ "ЧЕЗАРА" послуги щодо відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах. Внаслідок відкриття ліквідаційної процедури 30.01.2015 було розпочато процедуру припинення ПАТ "Банк "Демарк" діяльності депозитарної установи

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21672206
Місцезнаходження	01004 Україна м. Київ немає м. Київ вул. Шовковична, 42-44

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД № 034421
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.06.2012
Міжміський код та телефон	(044)2775003
Факс	(044)2775001
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	Цінні папери товариства включені до Біржового списку ПАТ "Фондова біржа ПФТС" без включення до Біржового реєстру

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

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "УКРАЇНСЬКЕ КРЕДИТНО-РЕЙТИНГОВЕ АГЕНСТВО"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	36049978
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ д/н м. Київ вул. Панаса Мирного, 16/13 "А"
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	7
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.04.2012
Міжміський код та телефон	(044) 2001031
Факс	(044) 2001032
Вид діяльності	Діяльність у сфері рейтингування
Опис	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).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАСТА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	34762675
Місцезнаходження	04050 Україна м. Київ д/н м. Київ вул. Глибочицька, 28
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263230
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.08.2008
Міжміський код та телефон	(044) 3613808
Факс	(044)4844967
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	У зв'язку з припиненням ПАТ "Банк Демарк" діяльності депозитарної установи, ПАТ "ЧЕЗАРА", відповідно до законодавства, обрало нову депозитарну установу ТОВ "ФІНАСТА" та уклало з нею Договір про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власників № Д-154 від 25.05.2015.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з додатковою відповідальністю "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ЦИТАДЕЛЬ"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	37422823
Місцезнаходження	04074 Україна м. Київ д/н м.Київ вул. Коноплянська, буд. 16-Б, офіс 209А
Номер ліцензії або іншого документа на цей	АГ № 569633

вид діяльності	
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.03.2011
Міжміський код та телефон	(044)4905314
Факс	н/д
Вид діяльності	Діяльність з надання послуг зі страхування
Опис	ТДВ "СК "Цитадель" виконує добровільне страхування відповідальності перед третіми особами.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ПЛАНЕТА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	34475784
Місцезнаходження	04071 Україна м. Київ н/д м. Київ вул. Ярославська, 11-В
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 522730
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.03.2015
Міжміський код та телефон	(044)5995514
Факс	н/д
Вид діяльності	Діяльність з надання послуг зі страхування
Опис	ПрАТ "СК "ПЛАНЕТА" виконує добровільне страхування відповідальності перед третіми особами.

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
Опис		Цінні папери товариства включені до Біржового списку ПАТ "Фондова біржа ПФТС" без включення до Біржового реєстру (договір від 26.11.2012), процедуру лістингу не пройшли. Рішення щодо додаткової емісії акцій не приймалися.							

XI. Опис бізнесу

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

У звітному періоді було ліквідовано відокремлений структурний підрозділ Товариства – Комбінат громадського харчування.

Інформація про чисельність працівників у звітному періоді та оплату їх праці:

Середньооблікова чисельність штатних працівників (осіб)- 938.

Середньооблікова чисельність позаштатних працівників (осіб)- 36.

Чисельність працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу (осіб) – 926.

У 2015 році фонд оплати праці склав 31447 тис. грн. (в порівнянні з 2014 роком збільшився на 1384 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 2015 році ПАТ "ЧЕЗАРА" не проводило.

Будь-яких пропозицій від третіх осіб щодо реорганізації підприємства протягом 2015 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-вимірювальної апаратури (НКВА) та оснастки, розраховується лінійним методом щодо їх собівартості (або доцільної собівартості для активів, придбаних до дати переходу на МСФЗ – 01

січня 2012 року) до ліквідаційної вартості протягом терміну їхнього корисного використання. Амортизація НКВА та оснастки розраховується методом суми одиниць продукції, відповідно до якого розрахунок амортизації базується на очікуваному використанні або продуктивності активу.

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

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

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

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

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

Детальніше суттєві положення облікової політики товариства викладені 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 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.

Ефективність виробництва ПАТ "ЧЕЗАРА" забезпечують також допоміжні служби - матеріально-технічного постачання, економічного управління, диспетчування, метрологічного забезпечення тощо.

Непроста економічна ситуація в країні ставить перед підприємством багато складних завдань, які вимагають максимальної оптимізації всіх резервів виробництва, скорочення витрат, підвищення продуктивності праці, економії ресурсів, впровадження нових сучасних технологій та обладнання.

ПАТ «ЧЕЗАРА» співпрацює з ДП «ВО «ПМЗ», ДП «КБ «Південне», ПАТ «ХАРТРОН» а також з підприємством РФ ВАТ «РКК «Енергія». Товариство виготовляє апаратуру, призначену для телеметричних вимірювань параметрів широкого класу ракетно-космічних об'єктів, вимірювання параметрів орбіти, яка застосовується в основному для цілей комерційного космосу. На ПАТ «ЧЕЗАРА» виготовляють такі вироби цього напрямку: «Квант ВД (SL)», вироби під міжнародну програму «Морський старт», «Таурус» тощо.

Радіотехнічне обладнання для легкої броньованої техніки

ПАТ «ЧЕЗАРА» протягом минулих 2012-2015 р. почало виготовлення електронних приладів і окремих вузлів для вітчизняної бронетанкової техніки.

Продукція підприємства поставляється на ПАТ «Ленінська кузня», ДП «КБТЗ», ДП «ЖБТЗ». Ці підприємства спеціалізуються на виготовленні танків та іншої броньованої гусеничної і колісної техніки. Для зазначених підприємств ПАТ «ЧЕЗАРА» виготовляє оптико-електронні системи спостереження, прицілювання і управління вогнем (СУВ) для модернізованих БТР («Трек з ОЕМ»,

«Панорама-2П», ПБМ«ІВА»).

ПБМ «ІВА» встановлюється на броньовані машини, вогневі точки, катери і призначений для ураження цілей, вогневих точок, живої сили противника і стрільби по повітряних цілях (типу «завислий гелікоптер»). ПБМ «ІВА» забезпечує спостереження за навколишньою місцевістю, надводною та береговою обстановкою в денних та нічних умовах, вимірювання кутових координат і дальності до обраної цілі для її ураження.

Бойовий модуль «Десна» з дистанційно керованою універсальною оптико-електронною системою стабілізації, наведення та керування озброєнням встановлюється на легко броньовану техніку типу БМП, БТР, катери та стаціонарні вогневі точки. Призначений для ураження броньованих цілей, вогневих точок, живої сили противника та стрільби по повітряних цілях. Забезпечує спостереження за навколишньою місцевістю, надводною та береговою обстановкою в денних та нічних умовах, авто супровід цілі, вимірювання кутових координат і дальності до обраної цілі для її ураження.

Виріб «Трек-М» є оптико-електронною системою управління вогнем (ОЕС), призначеною для спостереження і виявлення наземних цілей (бронетехніка, жива сила), прицілювання і управління озброєнням безлюдного дистанційно керованого бойового модуля бронетранспортера.

Виріб «Тандем-2» є оптико-електронною системою спостереження й прицілювання і управління вогнем (ОЕС), яка призначена для спостереження і виявлення наземних цілей (бронетехніка, жива сила), прицілювання і управління озброєнням «населеного» бойового модуля бронетранспортера.

Пристрій кругового огляду «Панорама-2П» призначений для пошуку і виявлення командиром бойової машини рухомих і нерухомих цілей типу танк і жива сила противника, видачі відеосигналу для відображення зображення виявлених цілей і навколишньої обстановки на відеомоніторі командира бойової машини і кутових координат напрямку оптичної осі в горизонтальній площині щодо вежі бойового модуля.

РЛС «Дельта» - сучасна мобільна когерентно-імпульсна, твердотільна, двокоординатна РЛС кругового огляду призначена для спостереження за наземною і повітряною обстановкою з мінімальною ймовірністю перехоплення її електромагнітного випромінювання. РЛС «Дельта» видає поточні координати будь-яких цілей які знаходяться в зоні дії РЛС.

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 контактно-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.

Світлодіодне освітлення - перспективний напрямок, який дозволяє суттєво зменшити споживання електроенергії, що відповідає курсу на енергозбереження, прийнятому в Україні та світі.

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 програмного забезпечення для ПЛІС і мікроконтролерів;
- розробка термінальної програми;
- розробка конструкції (дизайну виробу);

- 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 складання 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, фрезерувальних, 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 на ПАТ «ЧЕЗАРА».

Мікроелектронне виробництво

У мікроелектронному виробництві підприємства освоєні технологічні процеси, що дозволяють методом термовакuumного 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 питомим поверхневим опором 10000 Ом / кв.

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

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.

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°C ;
- виконання просочувальних робіт моткових виробів лаком;
- виконання заливальних і просочувальних робіт у вакуумі при виготовленні високовольних 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;
- мідь-нікель;
- 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;
 - електрохімічне полірування нержавіючої сталі.
- Отримання захисно-декоративного органічного покриття різними емалями, лаками.
Отримання полімерного покриття металевих виробів порошковими фарбами.

Основні ринки збуту та основні клієнти

Апаратура зв'язку

Традиційним ринком збуту для підприємства є ринок телекомунікаційного обладнання.

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

На ринку телекомунікацій України існує велика конкуренція між постачальниками обладнання зв'язку для місцевих телефонних мереж. Лідируючі позиції тут займають компанії Siemens, Alcatel, 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 найгнучкіших рішень на ринку для побудови телекомунікаційних мереж доступу.

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

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

Ринок промислових приладів та обладнання

Достатньо новим сегментом цього ринку є контактно-поверхневі водонагрівачі (КПВ).

На ринку України ця продукція представлена в широкому асортименті. Кілька десятків

вітчизняних виробників готові поставляти широку номенклатуру котельного устаткування потужністю від десятків Квт до одиниць Мвт. На ринку також активно працюють дилери відомих закордонних компаній 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 щорічно зростають.

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. Конденсаційні котли мають найвищий на сьогодні коефіцієнт корисної дії і найнижчий рівень шкідливих викидів в атмосферу – у 20 разів менше 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 великою кількістю вітчизняних виробників та присутністю на ринку України продукції світових лідерів у цій галузі виробництва. Ціни на котельне устаткування зростають щорічно 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 випускає лише котли, а горілки/автоматику закупають, як комплектуючі, у інших виробників. Котли із сучасними горілками власної конструкції, наприклад, виробляє завод "Промінь" (м.Київ). Котли з повною комплектацією (з горілками та автоматикою власного виробництва) випускає також "63-й котельно-зварювальний завод" з м.Івано-Франківська. Треба також зазначити, що для багатьох вітчизняних виробників котли не є основним видом їх продукції.

Технічні параметри котлів українського виробництва наближені до рівня західних аналогів. Котли вітчизняного виробництва поступаються імпортованим, в основному, за деякими показниками екологічної безпеки, глибиною їх автоматизації та зовнішнім оформленням. 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 електроенергії відповідно в 3,3 та 2 рази менше. Строк служби до 10000 годин. Світильник майже не потребує поточного обслуговування та витрат на заміну та утилізацію ламп, що вийшли з ладу. Також 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 та стати «сильним гравцем» в даному 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. Ґрунтуючись 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
Вид продукції: <i>Апаратура зв'язку (МП-30Е...)</i>				
Компанія «Крокус-ком» (м. Миколаїв)	Україна			X
ПАТ «Прожектор» (м. Малін)	Україна			X
МПП «Зв'язоктехсервіс» (м. Чернігів)	Україна		X	
ВАТ «Маріон» (м. Перм)	Росія		X	
Вид продукції: <i>Контактно-поверхневі водонагрівачі(КПВ)</i>				
ЗАТ «Промінь» (м. Київ)	Україна		X	
ДП МОУ «63-й котельно-зварювальний завод» (м. Івано-Франківськ)	Україна		X	
ЗАТ «Інститут Укроргстанкінпром» (м. Харків)	Україна	X		
Вид продукції: <i>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		

У 2015 році фінансування, спрямоване на технічний розвиток підприємств не проводилось.

У звітному періоді освоєно виробництво нових видів продукції:

- пластина контактна для КП СПБ "Арсенал"
- пластина електродна для КП СПБ "Арсенал"
- торцюватель для труб для НДЦ ЗКАЕ ім. Патона
- пульт стабілізації і наведення
- агрегат запалювання 1КНИ-11Б-Т для АТ "МОТОР-СІЧ"
- модуль "ІВА"
- СУВ "ІВА"

Реалізація основних засобів за останні роки (тис. грн)

№ п/п	Найменування	Балансова вартість	Ціни реалізації без ПДВ
1.	Автомобіль SKODA OKTAVIA TOUR	14	71
2.	Автомобіль SKODA OKTAVIA TOUR	14	67
3.	Автомобіль HYUNDAI ELANTRA	34	42
4.	Двокімнатна квартира	29	417
5.	Корпус № 60	1252	2276
6.	Корпус № 61	1292	2107
7.	Станок універсально-фрезерувальний Шаублін	2	15
8.	Листові ножиці	4	42
9.	Корпус № 37	1903	1558
10.	Станок токарно-гвинторізний 16К20	2	6
11.	Станок кругло-шліфувальний F 13	5	17

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

Автомобіль TOYOTA HIGHLANDER	- 377
Автомобіль MISUBISHI OUTLANDER	- 110
Автомобіль SUBARU LEGASI OUTBACK	- 190
Автомобіль RENAULT DUSTER	- 180
Холодильна шафа ШХ R1400м	- 15
Генератор бензиновий EAG 4500	- 16.
Водонагрівач твердопаливний (V-470л)	- 30
Водонагрівач твердопаливний (V-470л)	- 30
Водонагрівач твердопаливний (V-720л)	- 33
Водонагрівач твердопаливний (V-720л)	- 33
Компресор ПКС 3,5	- 48
Станок фрезерувальний 6P82Г	- 92
Станок фрезерувальний 6P12Б	- 51
Станок фрезерувальний ГИ 32	- 71
Верстат координатно-розточний 2Б420	- 31
Верстат координатно-розточний 2431	- 72
Верстат координатно-розточний 2431	- 72
Верстат координатно-розточний 2431	- 72
Прес КД 2330	- 60

Правочини між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами Наглядової ради або членами Дирекції, з іншого боку протягом 2015 року не укладались.

Балансова вартість основного виду діяльності становить 73355 тис. грн. Загальний ступінь

зносу становить 14,7 %. На балансі Товариства знаходяться транспортні засоби, а саме: вантажних - 7, легкових - 6, спеціальних автомобілів - 1. Ступінь зносу легкових автомобілів становить 34,2 %, а вантажних - 100%.

У власності Товариства знаходяться об'єкти неvirобничих основних фондів: оздоровчий табір "Електронік", база відпочинку "Лада", загальна вартість яких складає 2051 тис. грн, або 2,7 % від загальної вартості основних засобів.

Виробничі потужності та ступінь використання обладнання:

- виробничі потужності - 75,5 млн. грн.
- ступінь використання обладнання - 42,3 %

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 2015 року ПАТ «ЧЕЗАРА» нараховано штрафних санкцій та пені в сумі 15046 тис. грн. в т.ч.:

	тис. грн.
- за несвоєчасну сплату єдиного соціального внеску	- 1468
- за несвоєчасну сплату за послуги зв'язку	- 1
- за несвоєчасну сплату авансового внеску з податку на прибуток	- 4
- за прострочення поставки продукції	- 13013
- за несвоєчасну сплату податку на додану вартість	- 390
- за несвоєчасну сплату за електроенергію	- 3
- за порушення касової дисципліни	- 2
- за несвоєчасну сплату податку з доходів фізичних осіб	- 78
- за несвоєчасну сплату за землю	- 87

Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 01.01.2016 року складає 0,017 і показує, що підприємство не готове негайно ліквідувати свою короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт швидкої ліквідності складає 0,101 (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 10%.

Коефіцієнт покриття складає 0,62, отже у підприємства не вистачить всіх оборотних засобів для повної ліквідації своїх боргових зобов'язань.

Співвідношення дебіторської та кредиторської заборгованості складає 0,1 (норматив - близько одиниці). Отже, підприємство може на 10% погасити заборгованість перед кредиторами за рахунок своїх дебіторів.

Величина оборотного (робочого) капіталу на 01.01.2016 року складає – 40,9 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 розмір оборотного капіталу

Загальна сума укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець 2015 року складає 114900 тис. грн.

Виробництво апаратури спеціального призначення займає домінуючу позицію в діяльності підприємства. ПАТ «ЧЕЗАРА» співпрацює в цій галузі з такими підприємствами як: ПАТ «Ленінська кузня», ДП «КБТЗ», ДП «ЖБТЗ» які спеціалізуються на виготовленні танків та іншої броньованої гусеничної і колісної техніки.

За узгодженням з ДП «КБ «Південне» та ДП «ВО «ІМЗ» проводяться роботи по модернізації бортових приладів радіотелеметричної апаратури «Сіріус» та розробці автоматизованої КПА та їх контролю. Здійснюються роботи по втіленню в 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 обладнання та, по можливості, знизити на 15 % - 20 % ціну на устаткування, що постачається.

Підприємством освоєно виробництво контактних 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".

Підприємством освоєно виробництво виробів (близько 400 найменувань) для потреб ювелірної промисловості.

В 2016 році заплановано виробити та реалізувати продукції на 208,1 млн. грн. Підприємство буде орієнтоване на випуск продукції спеціального призначення (питома вага якої в загальному обсязі складе 99,5%). Зростання обсягів виробництва і реалізації дозволить одержати валовий прибуток в розмірі 52,5 млн. грн.

Для досягнення намічених планів ПАТ «ЧЕЗАРА» в 2016 році має наміри провести зміни організаційної структури, оптимізувати кадровий склад робітників, посилити роботу з постійними і потенційними споживачами своєї продукції, налагодити випуск нової продукції.

Основні фактори, що впливають на діяльність емітента

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

Соціальні	Проблем немає				Не прогнозується
Екологічні	Проблем немає				Не прогнозується

Перелік робіт щодо досліджень та розробок ПАТ «ЧЕЗАРА» в 2015 році

1. СДИ(СДВ) - система достартових вимірювань

Закінчено розробку робочої конструкторської документації, виготовлено дослідний зразок, який відправлено в ДП "КБ "Південне" для комплексних випробувань.

2. ДРП-4-11 - датчик важільно-поплавковий

Розроблено комплект робочої конструкторської документації, розпочато підготовку виробництва для виготовлення дослідних зразків.

3. ВЕ-2Т - вимикач електричний

Розроблено комплект робочої конструкторської документації, розпочато підготовку виробництва для виготовлення дослідних зразків.

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

Таблиця 1

Найменування показника	Одиниця виміру	Фактичне значення за рік			План на 2016 рік
		2013 рік	2014 рік	2015 рік	
1	2	3	4	5	6
Обсяги виробництва товарної продукції (робіт, послуг)всього,	тис. грн.	109893	105395	51831	208090
в тому числі:					
-апаратура зв'язку	тис. грн.	0	241	36	0
-інша виробничо-технічна продукція	тис. грн.	5509	6858	1845	1000
Чистий дохід (виручка)від реалізації продукції (робіт, послуг), всього:	тис. грн.	113154	81580	86929	208090
в тому числі:					
- експорт	тис. грн.	73457	33590	36564	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн.	81422	52100	63052	155622
Чистий прибуток ((-) збиток)	тис. грн.	-2	-2790	-15865	8050
Рентабельність товарної продукції	%	+4,27	+16,22	-14,50	+5,1

Зменшення темпів виробництва продукції ПАТ «ЧЕЗАРА» за 2015 рік порівняно з попереднім 2014 роком (45,1%) обумовлене, в основному, відмовою з боку російських замовників (ЗАТ РКК «Енергія», вироби «Квант-В»), скороченням кількості замовлень від вітчизняних замовників (ВО «ПівденМаш», вироби «Сиріус») та затримкою в бюджетному фінансуванні державного оборонного замовлення виробів для легкоброньованої техніки (кінець листопада 2015 року). Оскільки питома вага космічної техніки в загальному обсязі продукції в попередньому році була найбільшою і складала 78%, тож вона має суттєвий вплив на зміну темпів виробництва.

Негативно на фінансовий результат діяльності ПАТ «ЧЕЗАРА» вплинули фактори росту цін на матеріали та покупні вироби, 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:	76134	73335	0	0	76134	73355
будівлі та споруди	70275	67027	0	0	70275	67027
машини та обладнання	2061	2432	0	0	2061	2432
транспортні засоби	784	621	0	0	784	621
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	3014	3275	0	0	3014	3275
2. Невиробничого призначення:	2218	2116	0	0	2218	2116
будівлі та споруди	2204	2080	0	0	2204	2080
машини та обладнання	14	28	0	0	14	28
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	12	8	0	0	12	8
Усього	78364	75471	0	0	78364	75471
Опис	Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2016 р. становить 89104 тис. грн. Сума нарахованого зносу за 2015 рік становить 3514 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів становить 15,3 %.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	29934	45799
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 28963 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом, за звітний період, становить 28963 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом, за попередній період, становить 44828 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом, за попередній період, становить 44828 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	15808	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	97690	X	X
Усього зобов'язань	X	113498	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.			

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	Ракетно-космічна техніка	-	2404	4.6	4	35030	40.3
2	Складові частини колісно-гусеничної техніки	-	27572	53.2	-	31285	36.0
3	Частини та деталі стрілецької зброї	-	4442	8.6	-	4557	5.2
4	Устаткування для літальних апаратів	-	15568	30.0	-	11890	13.7

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	26.00
2	Витрати на оплату праці	30.00
3	Відрахування на соціальні заходи	11.00
4	Інші операційні витрати	33.00

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
23.04.2015	24.04.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
14.05.2015	14.05.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.10.2015	27.10.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

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 2015 року по 31 грудня 2015 року**

Чернігів – 2016

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 № 7 від 30 листопада 2015 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 2015 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 2015 року за наслідками господарських операцій з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 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 2015 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
29.06.1995 року

Дата підпису: 01 квітня 2016 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	2015	1	0
2	2014	1	0
3	2013	1	0

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? Ні
(так/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

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	Наглядова рада самооцінку не проводила.	

д/н

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

8

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

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

Оцінка роботи комітетів не проводилась.

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? Ні
(так/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 2015 році здійснювали: ревізійна комісія акціонерного товариства; Державна податкова інспекція у місті Чернігові; Фонд соціального страхування з тимчасової втрати працездатності.		

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 залучати 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
			2016 01 01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД РАДІОПРИЛАДІВ"	за ЄДРПОУ	14307392
Територія	м. Чернігів	за КОАТУУ	7410136300
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації	за КВЕД	26.51
Середня кількість працівників	983		
Одиниця виміру:	тис.грн. без десяткового знака		
Адреса	14030, м. Чернігів, вул. Захисників України, (колишня 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 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	17	807	0
первісна вартість	1001	46	946	21
накопичена амортизація	1002	29	139	21
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	78364	75471	80487
первісна вартість	1011	88852	89104	80487
знос	1012	10488	13633	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
Усього за розділом I	1095	78384	76281	83912
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	53308	56181	39343
Виробничі запаси	1101	16908	23837	11556
Незавершене виробництво	1102	9125	25692	17476
Готова продукція	1103	27251	6647	10273
Товари	1104	24	5	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	3927	2313	8896
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	753	3295	2016
з бюджетом	1135	172	251	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	172	251	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	684	3267	1784
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3024	1844	9045
Готівка	1166	3	2	4
Рахунки в банках	1167	3021	1842	9041
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	61868	67151	61084
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	140252	143432	144996

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	971	971	971
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	23011	23011	23011
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	21817	5952	27861
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	45799	29934	51843
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2145	2196	806
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1759	3215	3244
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	3904	5411	4050
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	12767	15808	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	798	2957	0

за товари, роботи, послуги	1615	13213	8889	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	46991	46673	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	16780	33760	39519
Усього за розділом III	1695	90549	108087	89103
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	140252	143432	144996

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) 2016 | 01 | 01

14307392

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД
РАДІОПРИЛАДІВ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2015 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	86929	81580
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	(63052)	(52100)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	23877	29480
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	3824	4977
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	(12298)	(11129)
Витрати на збут	2150	(4396)	(11705)
Інші операційні витрати	2180	(26670)	(10727)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			

прибуток	2190	0	896
збиток	2195	(15663)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	8
Інші доходи	2240	4	3
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(22)	(3353)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(133)	(888)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	629
збиток	2295	(15814)	(3334)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	51	-409
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(15865)	(2925)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-15865	-2925

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	27039	40000
Витрати на оплату праці	2505	32057	30441
Відрахування на соціальні заходи	2510	11568	10994
Амортизація	2515	3625	4237
Інші операційні витрати	2520	30749	25756
Разом	2550	105038	111428

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 рішенню 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)

2016 | 01 | 01

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД
РАДІОПРИЛАДІВ"

за ЄДРПОУ

14307392

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	25700	32581
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	49	29
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	84192	61004
Надходження від повернення авансів	3020	278	10
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5	9
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	905	914
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	4306	4118
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(19292)	(16366)
Праці	3105	(23265)	(22682)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12889)	(11927)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9050)	(5645)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(83)	(217)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3575)	(1155)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5392)	(4273)
Витрачання на оплату авансів	3135	(28343)	(30020)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2252)	(10)
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	(22321)	(9186)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1977	2829
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	18
необоротних активів	3205	2342	515
Надходження від отриманих: відсотків	3215	3	8
дивідендів	3220	4	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(15)
необоротних активів	3260	(1265)	(2261)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	1084	-1735
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	10300
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	0	6300
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(5)	(2162)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(110)	(323)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(84)	(221)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-199	1294
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1092	2388
Залишок коштів на початок року	3405	3024	331

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-88	305
Залишок коштів на кінець року	3415	1844	3024

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
2016 01 01
14307392

Звіт про власний капітал за 12 місяців 2015 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	21952	0	0	45934
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	-135	0	0	-135
Скоригований залишок на початок року	4095	971	23011	0	0	21817	0	0	45799
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-15865	0	0	-15865
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені 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
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на	4220	0	0	0	0	0	0	0	0

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

підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-15865	0	0	-15965
Залишок на кінець року	4300	971	23011	0	0	5952	0	0	29934

Примітки

Розкриття інформації щодо капіталу в до оцінках та нерозподіленого прибутку.
Зменшення власного капіталу утворилось за рахунок отриманих збитків.

Керівник

Свириденко А.О.

Головний бухгалтер

Бельмас Н.М.

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

Текст приміток

1. Загальні відомості

Загальна інформація про Товариство

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

На 31 грудня 2015 р. у Товариства не було єдиного контролюючого акціонера. Найбільшими акціонерами є: Держава, що володіє 25% акціонерного капіталу, Товариство з обмеженою відповідальністю «Інноваційно-фінансова компанія», що володіє 24,9%

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.

54.8 % виручки Товариства припадає на реалізацію продукції космічної галузі. Реалізація інших товарів та послуг включає виручку від реалізації інших товарів, та послуг.

Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство

Незважаючи на певну стабілізацію, яка відбулась протягом 2015 року 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 інфляційні процеси мають значний негативний вплив на підприємницьку діяльність.

Ці обставини обумовлюють суттєву 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.

У 2015 році Товариство майже повністю згорнуло співробітництва з Росією по космічній програмі.

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 2016 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): 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 застосовується, 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 оцінюються 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 - прямі 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.

Нематеріальні активи

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

Визнання та оцінка НА.

Нематеріальний актив визнається, якщо і тільки якщо:

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

б) собівартість активу можна достовірно оцінити

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

Нематеріальні активи Товариства показані по вартості придбання або розробки, яка не включає витрати на поточне обслуговування, за винятком накопичені амортизації та знецінення.

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

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

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

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

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

Витрати на дослідження і розробки.

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

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

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

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

в) здатність використовувати або продати нематеріальний актив;

г) нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди.

До витрат з розробки відносяться витрати на:

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

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

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

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

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

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

Капіталізовані витрати на розробки нематеріальних активів з визначеним терміном корисної експлуатації амортизуються з моменту початку комерційного виробництва продукції, що є предметом цих розробок, лінійним

методом протягом очікуваного терміну одержання вигод від таких розробок. Капіталізовані витрати на розробку відображають по фактичній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Наступні витрати

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

Амортизація

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

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

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

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

Операції в іноземній валюті

Функціональною валютою Товариства є українська гривня.

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

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

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

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

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

Оренда

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

Оренда класифікується як:

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

Оренда класифікується як фінансова при наявності хоча б 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 методом суми одиниць продукції, відповідно до якого розрахунок амортизації базується на очікуваному використанні або продуктивності активу.

Для визначених класів основних засобів використовуються такі строки корисної експлуатації:

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

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

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

Податок на прибуток

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

Поточний податок на прибуток

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

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

Відкладений податок на прибуток розраховується балансовим методом у частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності. Балансова сума відкладеного податку розраховується по податкових ставках, що діють або набрали чинності на кінець звітного періоду, і застосування яких очікується в період погашення

тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків. В звіті про фінансовий стан розраховані відкладені податкові активи і зобов'язання згораються (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 оподаткованого прибутку, який бути зменшений на суму таких відрхувань.

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 позиках, 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 несплатежі 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.

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 після 1 січня 2016 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.

Продовження тексту приміток

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 Товариства при застосуванні облікової політики

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

Основні джерела невизначеності при розрахунку облікових оцінок

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

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

Торгівельна 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 2015 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, застосовуваний у відношенні податкових зобов'язань, що підлягають перевірці податковими органами, складає три роки, що передують року перевірки.

Відкладені податкові активи

Відкладені податкові активи аналізуються на кожну звітну дату і визнаються по всіх невикористаних податкових збитках у тій мірі, у якій є ймовірним одержання 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 представлений фінансовій звітності розкривається інформація про операції з підприємствами, контрольованими державою, і державними органами України, що вважаються пов'язаними сторонами Товариства. В даний час Уряд України не надав громадськості або компаніям, що знаходяться в його власності/під його контролем,

повний перелік підприємств, що знаходяться у власності або контролюються державою прямо або непрямо. При визначенні обсягу розкриття операцій зі пов'язаними сторонами в консолідованій фінансовій звітності керівництво Товариства використовує певні судження.

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

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

5. Визначення справедливої вартості

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

Основні засоби

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

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.

Торгівельна 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 2015, 2014, 2013 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 31.12.2015 року	
Дольові цінні папери доступні для продажу (акції, частки у статутних фондах)	3
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

Станом на 31 грудня 2015, 2014, 2013 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 2015, 2014 та 2013 років Товариство не здійснювало.

Товариство не виступало емітентом похідних фінансових інструментів протягом 2015, 2014 та 2013 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. Зміна облікової оцінки

При розрахунку суми забезпечень на оплату щорічної відпустки працівників Товариство застосовувало середньоденний заробіток за звітний рік, який визначався по Товариству в цілому, й загальну суму днів невикористаної відпустки, які було накопичено на кінець звітного року всіма працівниками. З метою більш точного формування суми забезпечення було здійснено його розрахунок виходячи із середньоденного заробітку та накопичених днів невикористаної відпустки окремим працівником на кінець звітного року й натомість загальну суму забезпечень. За результатами здійсненого перерахунку було визнано додаткову суму забезпечень на оплату днів невикористаної відпустки станом на 31.12.2014. в розмірі 165 тис. грн. Внаслідок цього було зменшено відстрочені податкові зобов'язання на 30 тис. грн.

Статті Звіту про фінансовий стан (Балансу) на 31.12.2014 року, які було відкориговано
тис. грн.

	На 31.12.2014 р. до коригувань	коригування	На 31.12.2014 р. після коригувань
Пасив			
I. Власний капітал			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	21 952	(135)	21 817
Усього за розділом I	45 934	(135)	45 799
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	2 175	(30)	2 145
Усього за розділом II	2 175	(30)	2 145
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Інші поточні зобов'язання	16 615	165	16 780
Усього за розділом III	16 615	165	16 780
Баланс	140 252	0	140 252

Статті Звіту про сукупні доходи за 2014 рік, які було відкориговано

	До коригувань	коригування	Після коригування
Інші операційні витрати	(10 562)	(165)	(10 727)
Фінансовий результат до оподаткування	(3 499)	(165)	(3 334)
Дохід з податку на прибуток	379	30	409
Чистий фінансовий результат	(2 760)	(165)	(2 925)
Усього сукупний дохід за рік	(2 760)	(165)	(2 925)
Середньорічна кількість простих акцій	3 884 199		3 884 199
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	(0,72)	(0,03)	(0,75)

8. Нематеріальні активи

Інформація про рух нематеріальних активів за рік

тис. грн.

Показник	Авторські та суміжні з ними права
Залишок на 31.12.2013	
Валова балансова вартість	40
Накопичена амортизація	25
Надійшло за рік	7
Вибуло за рік	1
Нараховано амортизації	5
Вибуло амортизації	1
Залишок на 31.12.2014	
Валова балансова вартість	46
Накопичена амортизація	29
Надійшло за 2015 рік	901
Вибуло за 2015 рік	
Валова балансова вартість	1
Нараховано амортизації в 2015 році	111
Вибуло амортизації в 2015 році	1
Залишок на 31.12.2015	
Валова балансова вартість	946
Накопичена амортизація	139

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 2015, 2014 та 2013 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.

9. Основні засоби

Інформація про рух основних засобів за рік

тис. грн.

Показник	Класи основних засобів						Всього
	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Незавершені капітальні вкладення	
1	2	3	4	5	6	7	8
Залишок на 31.12.2013							
Валова балансова вартість	77 524	4 274	237	339	2 410	2 585	87 369
Накопичена амортизація	3 521	1 516	101	87	1 239		6 464
Надійшло за 2014 рік							
Валова балансова вартість	9	191	857	50	1 168	2 953	5 228
Нараховано амортизації	1 533	773	146	71	1 710		4 233
Вибуло за 2014 рік							
Валова балансова вартість		199	123		49	3 374	3 745
Накопичена амортизація		99	61		49		209
Залишок на 31.12.2014							
Валова балансова вартість	77 533	4 266	971	389	3 529	2 164	88 852
Накопичена амортизація	5 054	2 190	186	158	2 900		10 488
Надійшло за 2015 рік							
Валова балансова вартість	0	1 519		19	2 498	3 720	7 756
Нараховано амортизації	1 469	997	164	66	818		3 514
Вибуло за 2015 рік							
Валова балансова вартість	2 064	276		24	58	5 082	7 504
Накопичена амортизація	161	138		12	58		369
Залишок на 31.12.2015							
Валова балансова вартість	75 469	5 509	971	384	5 969	802	89 104
Накопичена амортизація	6 362	3 049	350	212	3 660		13 633

Інша інформація

тис. грн.

Показник	2015 рік	2014 рік	2013 рік	Пояснення
<i>Балансова вартість ОЗ, що надійшла:</i>	7756	5 228	3 894	Придбання основних засобів та здійснення капітальних вкладень.
<i>Балансова вартість вибулих ОЗ:</i>	2053	163	2 718	
В т. с. - продажу	1942	132	2699	
- ліквідації	111	31	19	
<i>Капітальні вкладення за рік</i>		2 953	2197	
сума сплачених авансів у складі незавершених капітальних вкладень на кінець року	0	145	145	аванси на придбання пресформи для виробництва нової продукції
<i>Нарахована амортизація за рік:</i>	3514	4 233	3307	
В т. с. відображено у складі наступних статей витрат:				
- Виробнича собівартість продукції	2558	3648	2 494	
- Адміністративні витрати	745	564	529	
- Витрати на збут	10	21	31	
- Витрати іншої операційної діяльності	201			
<i>Валова балансова вартість ОЗ, які тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція)</i>	12117	14 230	13775	
<i>Валова балансова вартість переданих у заставу ОЗ</i>	17958	6265	6 604	Примітка кредити і позики

10. Інвестиції

Склад інвестицій у фінансові активи

тис. грн.

Показник	на 31.12.2015 року	на 31.12.2014 року	на 31.12.2013 року
Довгострокові інвестиції - всього	3	3	3
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	-	-	-
Короткострокові інвестиції - всього	5580	4 611	7 449
оцінювані по амортизованій собівартості - торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	5580	4611	7 449

Інвестиції в корпоративні права

Інвестиції в корпоративні права станом на 31 грудня 2015,2014,2013 років представлені в такий спосіб:
тис. грн.

Об'єкт інвестування	на 31.12.2015р.		на 31.12.2014 р.		на 31.12.2013 р.	
	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

11. Запаси

Інформація про склад запасів

тис. грн.

Група запасів	Залишок станом на		
	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
1	2	3	4
Сировина і матеріали	24 151	17 089	11 244
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(314)	(181)	(160)
Сировина і матеріали, нетто	23 837	16 908	11 084
Незавершене виробництво	25 692	9 125	4 357
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(0)	(0)	(0)
Незавершене виробництво, нетто	25 692	9 125	4 357
Готова продукція	7 834	28 668	14 072
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(1 187)	(1 417)	(2 207)
Готова продукція, нетто	6 647	27 252	11 865
Товари	10	29	19
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(5)	(5)	(6)
Товари, нетто	5	24	13
Разом запаси	57 687	54 911	29 692
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(1 506)	(1 603)	(2 373)
Разом запаси, нетто	56 181	53 308	27 319

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

тис. грн.

Група запасів	Залишок на 31.12.2013 р.	Переоцінено резерв: (+) збільшення (-) зменшення	Залишок на 31.12.2014 р.	Переоцінено резерв: (+) збільшення (-) зменшення	Залишок на 31.12.2015 р.
Сировина і матеріали	160	21	181	(133)	314
Готова продукція	2207	(790)	1417	230	1187
Товари	6	(1)	5	0	5
Разом:	2373	(770)	1603	(16)	1 506

12. Грошові кошти та їх еквіваленти

Інформація про залишки грошових коштів

Найменування показника	Залишок у валюті зберігання			Залишок у валюті складання звітності, гривні		
	на 31.12.2013	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2013	на 31.12.2014	на 31.12.2015
Рахунки в банках						
в гривнях, тис. грн.	250	3019	1837	250	3019	1837
в російських рублях, тис. руб.	293	2	-	72	1	-
Каса						
в гривнях, тис. грн.	2	3	2	2	3	2
Грошові кошти в дорозі						
в гривнях, тис. грн.	7	1	5	7	1	5
Разом:	X	X	1844	331	3024	1844

13. Торгівельна дебіторська заборгованість

До складу торговельної дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2015 року включена заборгованість покупців та замовників за реалізовану продукцію та надані послуги на суму 2 313 тис. грн. (на 31.12.13 р. – 3 927 тис. грн. на 31.12.13 р. - 7 094 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:

тис. грн.

Показник	31.12.2015 р.	31.12.2014 р.	31.12.2013 р.
Поточна і не знецінена	1 263	3 741	6 725
Прострочена, але не знецінена			
- з затримкою платежу менш 30 днів	9		
- з затримкою платежу від 30 до 60 днів		49	
- з затримкою платежу від 60 до 180 днів	813	137	369
Разом прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість	822	186	369
Знецінена в індивідуальному порядку			
- з затримкою платежу понад 1 рік	2 201	3 122	582
Разом знецінена в індивідуальному порядку дебіторська заборгованість	2 201	3 122	582
Резерв під знецінення	(1 973)	(3 122)	(582)
Разом заборгованість покупців і замовників	2 313	3 927	7 094

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

Рух резерву по сумнівних боргах

тис. грн.

Показник	2013 рік	2014 рік	2015 рік
На 1 січня	571	582	3 122
Нарахування резерву за рік	11	2551	17
Використано резерву за рік	0	11	1 151
сторнований резерв за рік			15
На 31 грудня	582	3122	1 973

14. Торгівельна кредиторська заборгованість

До складу торговельної кредиторської заборгованості Товариства станом на 31.12. 2015 року включена заборгованість перед постачальниками за придбану сировину, покупні матеріали комплектуючі та отримані послуги на суму 8 889 тис. грн.(на 31 грудня 2014 р.- 13 213 тис. грн., на 31 грудня 2013 р.- 1660 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 2015р.	31 грудня 2014р.	31 грудня 2013р.
Поточна - всього	2 679	5 611	424
в т.с.			
по розрахунках з вітчизняними постачальниками	2679	5 518	394
по розрахунках з іноземними постачальниками	-	93	-
Прострочена - всього	6 210	7 602	1 236
в т.с.			
по розрахунках з вітчизняними постачальниками	6 109	-	1 236
по розрахунках з іноземними постачальниками	101		
<i>Довідково:</i>			
<i>із загальної суми простроченої з затримкою платежу понад 1 рік</i>	3474	218	1 236
Разом заборгованості перед постачальниками	8889	13 213	1 660

У зв'язку із простроченою в оплаті заборгованістю протягом 2015-2013 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 працівникам, розрахунки по оренді, розрахунки за лікарняними листами, заборгованість ПАТ «Банк Демарк» - 2 949 тис. грн., який знаходиться в процесі ліквідації, та інша дебіторська заборгованість (нетто) на суму 203 тис. грн. (на 31 грудня 2014 р. - 684 тис. грн., на 31 грудня 2013 р. - 355 тис. грн.).

Стаття містить суми дебіторської заборгованості, яка виникла внаслідок переведення до складу цієї статті активів, які відповідали залишку грошових коштів в сумі 2 949 тис. грн. на поточному рахунку ПАТ «Банк Демарк» на початок ліквідаційної процедури. Таке переведення було здійснено з врахуванням того, що згідно із Законом України від 16.07.2015 р. №629-VIII «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення системи гарантування вкладів фізичних осіб та виведення неплатоспроможних банків з ринку» Товариство має право на зарахування зустрічних вимог в процесі ліквідації банку. Враховуючи те, що існує кредиторська заборгованість перед ПАТ «Банк Демарк» по отриманому кредиту та непогашених відсотках (примітка 21), Товариство скористувалось правом на проведення заліку зустрічних вимог й очікує завершення процедур проведення такого заліку у 2016 році.

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 2015 р.	31 грудня 2014р.	31 грудня 2013р.
Заборгованість бюджету з податку на додану вартість		0	92
Заборгованість по розрахунках з підзвітними особами	1		0
Заборгованість по розрахунках з фондами соціального страхування (лікарняні)	13	30	0
Дебіторська заборгованість по позикам виданим		434	18
Заборгованість ПАТ «Банк Демарк»	2 949		
Інша дебіторська заборгованість (нетто)	3 253	220	270
в тому складі:			
<i>інша дебіторська заборгованість не знецінена</i>	304	304	
<i>резерв під знецінення</i>	(101)	(84)	(25)
Разом іншої дебіторської заборгованості	3 267	684	355

Рух резерву по сумнівних боргах

Показник	тис. грн.		
	2015р.	2014р.	2013 р.
На 1 січня	84	25	3095
Нарахування резерву за рік	66	84	25
Списані суми	49	25	(3095)
Сторнування невикористаних сум		(0)	(0)
На 31 грудня	101	84	25

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 33 760 тис. грн.. (на 31 грудня 2014 р. -16 615 тис. грн.,на 31 грудня 2013р. –8 727 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.

Також до складу статті включена заборгованість перед ТОВ «Інноваційно-фінансова компанія» в сумі 10 347 тис. грн., яка виникла внаслідок укладання договору відступлення прав вимоги первісного кредитора DIWALD LIMITED. Заборгованість за цим договором є простроченою, проте договір не передбачає нарахування фінансових санкцій внаслідок порушення термінів погашення 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:

тис. грн.

Показник	31 грудня 2015р.	31 грудня 2014р.	31 грудня 2013р.
<i>Заборгованість з оплати праці</i>	7 506	4 499	1 427
в т.с. прострочена	5 489		0
<i>Забезпечення на оплату невикористаних днів відпусток</i>	803	536	341
<i>Заборгованість по ЄСВ (з врахуванням пені та штрафів)</i>	2 980	6 672	3 148
в т.с. прострочена	1 733	5521	1 994
<i>Заборгованість по нарахованих податках окрім податку на прибуток (з врахуванням пені та штрафів)</i>	9 380	1 801	284
в т.с. прострочена	8 765	665	0
<i>Заборгованість перед пенсійним фондом по компенсації пільгових пенсій</i>	1 766	1 954	2 376
в т.с. прострочена	656	1954	
<i>Штрафні санкції перед пенсійним фондом</i>	536		
в т.с. прострочені	536		
<i>Інша кредиторська заборгованість</i>	10 789	1 318	1 151
в т.с. прострочена	10 347		
Разом :	33 760	16780	8 727

У зв'язку із несвоечасною виплатою нарахованих зобов'язань з оплати праці протягом 2015 року Товариством було нараховано компенсації у відповідності до норм діючого в Україні законодавства на загальну суму 1493 тис. грн. (в 2014 році – 77 тис. грн., у 2013 році – 8 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 2015 року державними контролюючими органами було нараховано Товариству штрафів та пені на загальну суму 2029 тис. грн., сплачено у звітному році 1768 тис. грн.

Несплачена сума штрафів та пені складається із сум сформованих у попередніх роках і становить на 31.12.2015 року :

536 тис. грн. - по пенсійному фонду.

261 тис. грн. - по єдиному внеску .

Продовження тексту приміток

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 3 295 тис. грн. (на 31 грудня 2014 р. - 753 тис. грн., на 31.12.2013 р. - 4064 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:

тис. грн.

Показник	31 грудня 2015 р.	31 грудня 2014 р.	31 грудня 2013 р.
Аванси під закупівлю матеріалів	344	632	1252
Аванси під отримання послуг	82	121	247
Аванси під закупівлю покупні комплектуючі вироби	2 869		2565
Разом аванси видані	3 295	753	4 064

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:

тис. грн.

Показник	31 грудня 2015р.	31 грудня 2014р.	31 грудня 2013р.
Аванси під реалізацію продукції власного виробництва	34 919	46 991	48 381
<i>в т.с. поставки на експорт</i>	<i>6 051</i>	<i>32 973</i>	<i>39 627</i>
Аванси під надання послуг	14	14	19
<i>в т.с. поставки на експорт</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
За необоротні активи	11 740	2	193
Разом аванси отримані	46 673	46 991	48 593

19. Дохід

Інформація про склад отриманих доходів Товариства

тис. грн.

Вид доходу	2015 рік	2014 рік	2013 рік
<i>I. Продаж товарів - всього</i>	<i>86 929</i>	<i>81 580</i>	<i>113 154</i>
<i>в т.с. по основних групах продукції</i>			
продукція для космічної галузі	47640	58 090	91 831
продукція військового призначення	37553	20 602	12 923
інша продукція	1736	2 888	8 400
Довідково:			
обсяг бартерних операцій із загальної суми доходів від продажу товарів	373	1 049	1 773

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 31.12.2015 року (3 884 199 штук станом на 31.12.2014 року та 31.12.2013 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 викувало акцій власної емісії та не здійснювало емісії акцій протягом 2013 -2015 років.

Акціонерний капітал був скоригований з урахуванням гіперінфляції, як описано у Примітці 3.

Інформація про рух звичайних акцій

Показник	2015 рік		2014 рік		2013 рік	
	штук	грн.	штук	грн.	штук	грн.
1	2	3	4	5	6	7
Випущено звичайних акцій на початок звітнього року номінальною вартістю 0,25 грн.	3 884 199	971 049,75	3 884 199	971 049,75	3 884 199	971 049,75
Коригування акціонерного капіталу у зв'язку із перерахунком на гіперінфляцію	X	23 010 636,73	X	23010636,73	X	23010636,73
Випущені акції на початок звітнього 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 звітнього року номінальною вартістю 0,25 грн.	3 884 199	971 049,75	3 884 199	971 049,75	3 884 199	971 049,75
Коригування акціонерного капіталу у зв'язку із перерахунком на гіперінфляцію	X	23 010 636,73	X	23 010 636,73	X	23 010 636,73
Випущені акції на кінець звітнього 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

Станом на 31.12.2015 року Товариство має заборгованість перед ПАТ «Банк «Демарк» за кредитною лінією, відкритою згідно договору №1060 від 28.08.2013 року в сумі 12 000,00 тис. грн.. з терміном погашення 30.07.2015 року.

Зобов'язання за кредитним договором забезпечені заставою нежитлового приміщення складально-монтажного корпусу №2 загальною площею 34 594 кв. м заставною вартістю 34263 тис. грн.

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

Національним банком України 30 січня 2015 р. було прийнято рішення про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію ПАТ «Банк «Демарк» й було розпочато ліквідаційну процедуру. Заборгованість за основною сумою боргу є простроченою в повному обсязі (12 000,00 тис. грн..)

За даними кредитними ресурсами Товариство має заборгованість за відсотками в розмірі 3 808 тис. грн. Як зазначалось у примітці 15 Товариство планує завершити процедури зарахування однорідних зустрічних вимог й погасити у 2016 році заборгованість по нарахованих відсотках в сумі 2947 тис. грн.

22. Доходи та витрати

Собівартість реалізації включає наступні статті:

Стаття витрат	тис. грн.	
	2015 рік	2014 р.
Матеріали	3839	4 174
Комплектуючі вироби	13299	13 127
Витрати на оплату праці	8573	5 673
Витрати на соціальні заходи	3039	2 014
Загально виробничі витрати	32420	25 370
Інші	1882	1 742
Разом	63 052	52 100

Витрати на збут (комерційні витрати)

До складу комерційних витрат включене наступне:

Стаття витрат	тис. грн.	
	2015 р.	2014 р.
Витрати на оплату праці	657	639
Витрати на соціальні заходи	213	192
Транспортні витрати та інші послуги	211	195
Матеріали	-	-
Рекламні витрати	143	350
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	13	21
Інші комерційні витрати (комісійна винагорода, страховий платіж)	3159	10308
Разом	4 396	11 705

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати включають наступні статті:

Стаття витрат	тис. грн.	
	2015 р.	2014 р.
Витрати на оплату праці	5824	5 110
Витрати на соціальні заходи	2093	1 809
Послуги	750	541
Податки, крім податку на прибуток	767	405
Страхування	12	420
Консультаційні й інформаційні послуги	-	-
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	573	564
Банківські послуги	148	191
Інші витрати	2131	2 089
Разом	12 298	11 129

Інші операційні доходи і витрати (нетто)

Інші операційні доходи включають наступне:

тис. грн.

Вид доходу (прибутку)	2015 р.	2014 р.
Прибуток від вибуття (реалізації) основних засобів	77	494
Дохід від оприбуткування матеріальних цінностей при списанні необоротних активів	1 195	1 347
Коригування вартості реалізації продукції в зв'язку зі зміною курсу валют	782	2 131
Прибуток від оренди	261	342
Прибуток від продажу валюти	45	178
Компенсація судових витрат від відповідача	130	
Дохід від курсової різниці		124
Прибуток від реалізації матеріальних цінностей	52	
Дохід від переоцінки запасів		
Інші операційні доходи	1 282	361
Разом	3 824	4 977

Інші операційні витрати включають наступне:

тис. грн.

Вид витрат (збитку)	2015 р.	2014 р.
Витрати на соціальну сферу і на добродійність	501	1 436
Збиток від курсових різниць	1 748	
Витрати по договору переведення боргу	4 514	
Витрати по сумнівних боргах	69	2 635
Штрафи, пені, компенсаційні платежі за рішенням суду	15 349	3 359
Витрати по нарахуванню пільгових пенсій	1 883	1 900
Витрати на сплату лікарняних	447	
ПДВ за товарами (роботами, послугами) невиробничого призначення	474	
Інші операційні витрати	1 685	1 397
Разом	26 670	10 727

Інші доходи і витрати (нетто)

Інші доходи включають наступне:

тис. грн.

Вид доходу (прибутку)	2015 р.	2014 р.
Дохід від реалізації корпоративних прав		3
Дивіденди	4	
Разом	4	3

Інші витрати включають наступне:

тис. грн.

Вид витрат (збитку)	2015 р.	2014 р.
собівартість списаних необоротних активів та витрати пов'язані з їх списанням	133	888
Разом	133	888

23. Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи включають наступні статті:

Вид доходу (прибутку)	2015 рік	2014 рік
дохід від поточних фінансових інвестицій (депозитних рахунків зі строком розміщення більше 3-х місяців)	0	8
Разом	0	8

Фінансові витрати (нетто) включають наступні статті:

тис. грн.

Вид витрат (збитку)	2015 рік	2014 рік
витрати по залученню та обслуговуванню кредитних ресурсів	3 252	3 070
комісійна винагорода по фінансовому лізингу		91
нараховані фінансові витрати на зобов'язання по компенсації ПФУ виплат пільгових пенсій	184	192
нараховані фінансові доходи від визнання теперішньої вартості заборгованості по розстрочених платежах ЄСВ	(2 493)	
фінансові доходи від визнання теперішньої вартості зобов'язань по компенсації ПФУ виплат пільгових пенсій	(921)	
Разом	22	3 353

24. Податок на прибуток

Прибуток Товариства підлягає оподаткуванню тільки на території України. Згідно з Податковим кодексом, ставка податку на прибуток становить у 2015 - 2016 роках 18%.

Товариство розрахувало суму відстроченого податку на прибуток на 31 грудня 2015 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 2015 та 2014 роки:

тис. грн.

Показник	2015 рік	2014 рік
Витрати з поточного податку на прибуток	0	43
Зміни відстрочених податків – виникнення та сторнування тимчасових різниць	51	(452)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	51	(409)

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток і сумою бухгалтерського збитку, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчується 31 грудня 2015 року, а також 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2013 року є такими:

тис. грн.

Показник	2015 рік	2014 рік
Прибуток (збиток) до оподаткування	(15 814)	(3 334)
Нормативна ставка податку	18	18
Теоретичні доходи з податку на прибуток при застосуванні нормативної ставки	2 847	600
Ефект від переоцінки тимчасових різниць	(51)	452
Ефект від зміни ставки податку	0	0
Податковий ефект статей, що не зменшують базу оподаткування, або не враховуються для цілей оподаткування (нетто)	(2 847)	2 691
Дохід (витрати) з податку на прибуток	(51)	-409

Станом на 31 грудня 2015 року відстрочені податкові активи і зобов'язання та їх рух включають:

Показник	на 31.12.2015	Виникнення та сторнування тимчасових різниць у звіті про сукупні доходи	на 31.12.2014	Виникнення та сторнування тимчасових різниць у звіті про сукупні доходи	на 31.12.20 13
Відстрочені податкові зобов'язання:					
Основні засоби	2 896	(621)	3 517	(204)	3 721
Фінансові інвестиції	0	0	0	0	0
Разом:	2 896	(621)	3 517	(204)	3 721
Відстрочені податкові активи:					
Нематеріальні активи	3	3			
Запаси	274	(23)	297	(147)	444
Торгова дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів)	355	(207)	562	457	105
Інша поточна дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів)	18	3	15	10	5
Інші довгострокові зобов'язання (компенсація виплат по пільгових пенсіях)	0	(149)	149	(87)	236
Аванси одержані	0	(54)	54	(11)	65
Виплати працівникам (забезпечення витрат на оплату відпусток та компенсація виплат по пільгових пенсіях)	0	(295)	295	(34)	269
Поточні зобов'язання	50	50			
Разом:	700	(672)	1 372	248	1 124
Відстрочені податкові зобов'язання, чиста сума	2 196	51	2 145	(452)	2 597

Природа тимчасових різниць є такою:

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

Нематеріальні активи - різниці в методах нарахування амортизації та методах оцінки строку корисного використання, що залишився, різниці в капіталізації.

Довгострокові зобов'язання - 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.

Поточні зобов'язання - різниці в періодах визнання.

На 31 грудня 2015 року, 31 грудня 2014 року, 31 грудня 2013 року, не було визнано відстрочений податковий актив на суму накопиченого податкового збитку, який становив 0 тис. грн., 6 504 тис. грн., 13 008 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	2015 рік	2014 рік	2013 рік
Заробітна плата	32057	31 242	34230
Відрахування ЄСВ	11568	12 113	13266
Разом	43625	43 355	47496

Прострочена заборгованість з заробітної плати станом на 31.12.2015 року складає 5489 тис. грн. (на 31.12.2014 року - 2173 тис. грн.).

Програми з визначеною виплатою

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

Товариство здійснило 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, а також за рахунок перегляду ПФУ щомісячної суми та термінів, протягом яких здійснюється компенсація пільгових пенсій. Загальна номінальна сума таких зобов'язань становить 3 802 тис. грн.

Визнана сума зобов'язань станом на 31.12.2015 була дисконтована за ставкою 44% (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань).

У відповідності до МСБО 29 «Фінансові інструменти: визнання та оцінки» Товариство здійснило перегляд своїх попередніх оцінок платежів до Пенсійного фонду України, й відкоригувало балансову вартість фінансового зобов'язання по відповідних виплатах для відображення фактичних та переглянутих попередньо оцінених грошових потоків. Необхідність такого перегляду була обумовлена суттєвою зміною облікової ставки Національного банку України, яка станом на 31.12.2015 року становила 22%. Товариство здійснило перерахунок балансової вартості шляхом обчислення теперішньої вартості попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, що були визнані станом на 31.12.2014 року за первісною ефективною ставкою відсотка фінансових зобов'язань (станом на 31.12.2014 за ставкою 28%, станом на 31.12.2013 за ставкою 13%). Перерахунок було здійснено за ставкою 44% (подвійна облікова ставка НБУ). Результат коригування 322 тис. грн. визнано як дохід у прибутку.

У Звіті про сукупний дохід за 2015 рік процентні витрати в сумі 506 тис. грн. було включено до складу фінансових витрат а за 2014 рік – 344 тис. грн.

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

Показник	тис. грн.
Поточна вартість на 31.12.13 року	2 646
Визнано нові зобов'язання (поточна вартість)	1 077
Процентні витрати за 2014 рік	344
Погашено зобов'язань (сплачено)	(1 900)
Поточна вартість на 31.12.14 року	2 167
Визнано нові зобов'язання (поточна вартість)	1 878
Процентні витрати за 2015 рік	506
Перерахунок поточної вартості внаслідок зміни ставки дисконтування	-322
Погашено зобов'язань (сплачено)	-1 883
Поточна вартість на 31.12.15 року	2 346

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

тис. грн.

Показник	На 31.12.15	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Короткострокові зобов'язання перед пенсійним фондом по нарахованих пільгових пенсіях	1 109	1 099	1 215
Довгострокові зобов'язання перед пенсійним фондом по нарахованих пільгових пенсіях	1 237	1 068	1 431
Разом:	2 346	2 167	2 646

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

2016 року	1109	тис. грн.
2017 року	620	тис. грн.
2018 року	342	тис. грн.
2019 року	151	тис. грн.
2020 року	68	тис. грн.
2021 року	36	тис. грн.
2022 року	14	тис. грн.
2023 року	5	тис. грн.
2024 року	1	тис. грн.
Разом:	2 346	тис. грн.

Станом на 31.12.2015 року Товариство мало прострочену заборгованість по компенсації пільгових пенсій Пенсійному фонду України в сумі 3 227 тис. грн. (станом на 31.12.2014 – 1 691 тис. грн.).

Прострочена заборгованість була реструктуризована на 3 роки. Оцінка реструктуризованих зобов'язань здійснювалась за теперішньою дисконтованою вартістю, яка розрахована за ставкою 44% (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань). Теперішня вартість реструктуризованих зобов'язань, які існували на 31.12.14 року була первісно визнана з урахуванням ставки дисконтування 13% (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань) та перерахована за ставкою 44%. Внаслідок такого перерахунку було визнано дохід в сумі 417 тис. грн.

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

тис. грн.

Показник	Вартість погашення	Теперішня вартість
Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2013 року	999	820
Поточна (погашення у 2014 році)	526	466
Довгострокова - всього	473	354
із неї погашення у 2015 році	295	231
погашення у 2016 році	178	123
Погашено протягом 2014 року	(526)	(466)
Процентні витрати на залишок заборгованості		46
Реструктуризовано заборгованості протягом 2014 року	1 218	960
Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2014 року	1 691	1 360
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
Зміна теперішньої вартості внаслідок перегляду ставки дисконтування		(417)
Погашено протягом 2015 року	(524)*	(364)
Процентні витрати на залишок заборгованості		256
Реструктуризовано заборгованості протягом 2015 року	2060	1140
Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2015 року	3 227	1 975
Поточна (погашення у 2016 році)	1 886	1 387
із неї прострочена, яка підлягала сплаті у 2015 році	254	254
Довгострокова - всього	1 341	588
із неї погашення у 2017 році	938	453
погашення у 2018 році	403	135

* До сплати підлягає у 2015 році 778 тис. грн.

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

тис. грн.

Показник	на 31.12.2015 року	на 31.12.2014 року	на 31.12.2013 року
Заборгованість (теперішня вартість) всього:	4 976	4 382	4 161
в тому складі			
довгострокова	1 825	1 740	1 785
із неї			
- реструктуризована	588	672	354
- по нарахованих пільгових пенсіях	1 237	1 068	1 431
поточна	3 151	2 642	2 376
із неї			
- поточна заборгованість	655	855	695
- реструктуризована	1 387	688	466
- по нарахованих пільгових пенсіях	1 109	1 099	1 215

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 2015 року становили 13963 тис. грн.. Сплачені суми єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ), склали у 2015 році 12 228 тис. грн. Загальна сума зобов'язань по сплаті ЄСВ на 31.12.2015 року становлять 8 407 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 року прострочена заборгованість із виплати заробітної плати – 5489 тис.грн.

У звіті про сукупний дохід сумарні витрати по сплаті ЄСВ відображені у складі відповідних статей витрат в залежності від функцій, які виконують працівники.

У 2015 році було здійснено реструктуризацію простроченої кредиторської заборгованості по сплаті ЄСВ на три роки. Загальна вартість погашення такої заборгованості станом на 31.12.2015 року становить 5 427 тис. грн. Визнана сума зобов'язань станом на 31.12.2015 була дисконтована за ставкою 44% (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань).

Інформація про склад реструктуризованої кредиторської заборгованості по розрахунках з ЄСВ.

тис. грн.

Показник	Вартість погашення	Теперішня вартість
Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2015 року	5 427	2 934
в тому складі:		
Поточна (погашення у 2016 році)	2 221	1 543
Довгострокова - всього	3 205	1 391
із неї		
погашення у 2017 році	2 158	1 041
погашення у 2018 році	1 047	350

Продовження тексту приміток

26.Оренда

Щодо операцій по отриманих в оренду активах

Операційна оренда

Нижче представлена інформація про очікуваний графік майбутніх платежів за земельну ділянку, орендовану у муніципальної влади за договором невідмовної оренди:

тис. грн.

Період погашення платежу	на 31.12.2015 року	на 31.12.2014 року	на 31.12.2013 року
менше одного року	7	7	7
від одного до п'яти років	28	28	28
більше п'яти років	70	77	84
Разом:	105	112	119

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):

Період погашення платежу	тис. грн.		
	на 31.12.2015 року	на 31.12.2014 року	на 31.12.2013 року
менше одного року	923	923	923
від одного до п'яти років	3 692	3 692	3 692
більше п'яти років	37 843	38 766	39 689
Разом:	42 458	43 381	44 304

Фактичні витрати по сплаті земельного податку протягом 2015 року становили 875 тис. грн., які було включено до звіту про сукупні доходи. Витрати по сплаті земельного податку було зменшено на суму пільг в розмірі 161 тис. грн., які встановлено перехідними положеннями податкового кодексу України. Очікуваний розмір пільг по сплаті земельного податку на 2016 рік становлять 431 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 2015 року відсутня.

Щодо операцій по переданих в оренду активах

Операційна оренда

Протягом 2015-2014 років Товариство не уклало договорів, що містять умови невідмовної оренди.

Було укладено договори на передачу в операційну оренду виробничого обладнання та приміщень. Договори укладаються на термін, що не перевищує одного року за стандартними умовами, які не містять непередбачених орендних платежів.

27. Пов'язані сторони

Сторони звичайно розглядаються як пов'язані, коли одна зі сторін має можливість контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може значно впливати на прийняті нею рішення з питань фінансово-господарської діяльності. Також пов'язаними сторонами вважаються основні члени керівництва Товариства. При вирішенні питання про те, чи є сторони пов'язаними, приймається в увагу характер взаємин сторін, а не тільки їх юридична форма.

Товариство не має статусу дочірнього по відношенню до будь-якого іншого підприємства.

Сторонами, які здійснюють спільний контроль або мають суттєвий вплив на діяльність Товариства визнано:

- Diwald Limited (Дівалд Лімітед), (КІПР), якому належить 18% акцій Товариства;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Інноваційно-фінансова компанія», якій належить 24,9% акцій Товариства;
- ТОВ КУА "ІНВЕСТІУМ" ПВНЗІФ "ІНВЕСТІУМ", (Україна), якому належить 15% акцій Товариства;
- Фонд державного майна України, якому належить 25% акцій Товариства.

Внаслідок володіння державою значної частки в акціонерному капіталі Товариства, статус пов'язаних мають підприємства, що знаходяться під контролем Фонду державного майна України.

Товариство не надавало гарантій на користь пов'язаних осіб.

Протягом 2015-2014 років Товариство не здійснювало операцій з визначеними пов'язаними особами, проте мало відносини з контрагентами, які контролюються державою. Разом з тим у 2015 році Товариство має заборгованість перед ТОВ «Інноваційно-фінансова компанія» в сумі 10 347 тис. грн., яка виникла внаслідок укладання договору відступлення прав вимоги первісного кредитора DIWALD LIMITED (примітка 16).

Інформація про операції Товариства із підприємствами, які контролюються державою, у 2015- 2014 роках представлена нижче.

Вид операції	тис. грн.	
	2015	2014
Операції придбання – всього		12 460
в тому складі:		
Покупні комплектуючі вироби		2 536
Матеріали		157
Комісійні послуги		9 217
Контроль якості продукції		383
Інші послуги		167
Операції продажу		79 764
в тому складі:		
Продукція космічної галузі		5 6727
Продукція військового призначення		22 141
Інша продукція		896

Інформація про залишки у розрахунках Товариства із підприємствами, які контролюються державою, станом на 31 грудня 2015 року, 2014 року та 2013 року представлена у таблиці:

тис. грн.

Зміст заборгованості	на 31.12 2015	на 31.12 2014	на 31.12 2013
Дебіторська заборгованість – всього	2069	3 329	4 571
в тому складі:			
За продукцію космічної галузі	972	81	818
За продукцію військового призначення	1086	3236	3 340
Аванси видані за покупні комплектуючі вироби	-	-	396
Аванси за інші послуги	11	-	17
Аванси на матеріали	-	12	-
Кредиторська заборгованість - всього	28603		
в тому складі:		28 814	31 983
Аванси отримані за продукцію космічної галузі	-	17 270	27 923
Аванси отримані за продукцію військового призначення	28530	7 383	2 229
Аванси отримані за іншу продукцію	5	-	738
Покупні комплектуючі вироби	-	420	1 029
Контроль якості продукції	8	13	64
Інші послуги	60	31	38
Комісійні	-	3 697	-

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 2015 провідний управлінський персонал одержав винагороду в сумі 369 тис.грн. (за 2014 рік – 372 тис. грн., за 2013 рік – 368 тис. грн.)

28. Зобов'язання по витратах і умовні зобов'язання

Операційне середовище

Товариство є одним з найбільших виробників продукції космічної галузі в Україні та продукції військового призначення. 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, фінансова звітність слугує базою для визначення об'єкта оподаткування податком на прибуток, яка підлягає спеціальному коригуванню на податкові різниці. 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 2015 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	9	05.03.2016
Страхування водіїв, які зайняті на транспортних перевезеннях	3	15.03.2016

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 2015 року склала 875 тис. грн., (за 2014 рік - 543 тис. грн., за 2013 рік - 484 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 2015 року описані у Примітці 26.

Обмежувальні зобов'язання по кредитах

Діючий договір про отримання кредиту 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.

Справи та претензії, провадження яких розпочато підприємством, проти інших сторін

Назва кредитора	Стисло зміст позову	Дата початку впровадження	Сума, грн.	Стан розгляду
ДПІ у м. Чернігові	Про скасування ППР від 17.02.2015	20.02.15 - ухвала ЧОАС про відкриття провадження	1 000 001,00	03.03.2015 суд задовольнив позов ПАТ «ЧЕЗАРА» 16.04.2015 КААС відмовив у задоволенні апеляційної скарги ДПІ у м. Чернігові
ДПІ у м. Чернігові	Про скасування податкових повідомлень-рішень від 16.06.2015 р.	09.11.2015 - ухвала про відкриття провадження	1 251 819,00	23.11.2015 суд задовольнив позов ПАТ «ЧЕЗАРА» 23.12.2015 – апеляційний суд залишив в силі рішення суду першої інстанції
ДПІ у м. Чернігові	Про скасування податкових повідомлень-рішень від 07.04.2015 р.	26.08.2015 - ухвала про відкриття провадження	682 751,00	26.10.2015 Суд задовольнив позов та скасував ППР 24.11.2015 Суд апеляційної інстанції залишив в силі рішення суду першої інстанції
ДПІ у м. Чернігів	Про визнання протиправним та скасування ППР	03.12.2015 - ухвала про відкриття провадження	713 400,00	17.12.2015 Суд відмовив у задоволенні позову ПАТ «ЧЕЗАРА»; 29.12.2015 р. подана апеляційна скарга

Справи та претензії, провадження яких розпочато проти підприємства

Назва дебітора	Стисло зміст позову	Дата початку впровадження	Сума, грн.	Стан розгляду
ДПІ у м. Чернігові	Про стягнення податкового боргу з ПДВ з розрахункових рахунків у банках	26.03.15 - ухвала про відкриття провадження	292 757,30	22.04.2015 суд задовольнив позов ДПІ у м. Чернігові
УПФУ в м. Чернігові	Про стягнення сум фактичних витрат на	01.04.15 - ухвала ЧОАС	8 969,74	28.04.2015 суд відмовив у

	виплату пенсій, що становлять різницю між сумою пенсій, призначених згідно ЗУ «Про наукову і науково-технічну діяльність» і сумою пенсій обчислених відповідно до інших законодавчих актів	про відкриття провадження		задоволенні позову УПФУ в м. Чернігові
УПФУ в м. Чернігові	Про стягнення сум фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах (список №2)	05.01.15 – ухвала ЧОАС про відкриття провадження	155 815,70	19.01.2015 суд задовольнив позов УПФУ
Державне підприємство «Науково-дослідний інститут радіолокаційних систем «КВАНТ-РАДІОЛОКАЦІЯ»	Про стягнення боргу	26.02.15 - ухвала про порушення провадження	566 802,96	08.05.2015 суд затвердив мирову угоду сторін (ПАТ «ЧЕЗАРА» зобов'язалося сплатити 205 000 грн. рівними частинами щомісяця до 29.02.2016 р.
ДПІ у м. Чернігові	Про стягнення недоїмки по єдиному внеску	04.06.2015 – ухвала ЧОАС про відкриття провадження в справі	6 696 945,11	11.06.2015 Позов ДПІ задоволено
УПФУ в м. Чернігові	Про стягнення сум фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах	21.08.15 – ухвала суду про відкриття провадження та призначення справи до розгляду	103 708,20	03.09.2015 суд задовольнив позов УПФУ в м. Чернігові
УПФУ в м. Чернігові	Про стягнення сум фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах	21.08.15 – ухвала суду про відкриття провадження та призначення справи до розгляду	642 566,89	03.09.2015 суд задовольнив позов УПФУ в м. Чернігові
ПАТ «Чернігівобленерго»	Про стягнення з ПАТ «ЧЕЗАРА» боргу за реактивну електроенергію; інфляційних нарахувань, 3% річних, пені, судового збору	06.10.2015 - ухвала про порушення провадження у справі	129 442, 91	05.11.2015 суд задовольнив позов
УПФУ в м. Чернігові	Про стягнення сум фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах	30.03.15 - ухвала ЧОАС про відкриття провадження	458 169,64	23.04.2015 суд задовольнив позов УПФУ в м. Чернігові
УПФУ в м. Чернігові	Про стягнення сум фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах	03.04.15 - ухвала ЧОАС про відкриття провадження	67 375,75	23.04.2015 суд задовольнив позов УПФУ в м. Чернігові

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 31.12.2015 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 31.12.2015 року покриває зареєстрований статутний фонд на 28 963 тис. грн., на 31.12.2014 року – 44 828 тис. грн., на 31.12.2013 року – 47 753 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 року позиковий капітал не покривається поточними оборотними активами Товариства на 40 936 тис. грн., на 31.12.2014 року – на 28 681 тис. грн., на 31.12.2013 року – на 27 817 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 2015 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 31.12.2015 року 87% кредитного ризику припадає на:

- ТОВ «МіСПО» (33% - за надані послуги)
- ДКБ ім.М.К.Янгеля «Південне» (23% за поставлену продукцію)
- ЛЬВІВСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ ЗАВОД"ЛОРТА" (18% за поставлену продукцію)
- ДП "Миколаївський бронетанковий завод" (7% за поставлену продукцію)
- ВАТ "Облтеплокомуненерго" (6% за теплоенергію).

По інших контрагентах концентрація кредитного ризику не перевищує 5% по від загальної суми грошових активів.

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.

Фінансові активи, які потенційно схильні до кредитного ризику, представлені у таблиці, що наведена нижче, без вирахування резерву на знецінення і переважно включають дебіторську заборгованість покупців, іншу дебіторську заборгованість.

На 31 грудня 2015, 2014 і 2013 років максимальна сума кредитного ризику Товариства з дебіторської заборгованості, по категоріям дебіторів була наступною:

тис. грн.

Група заборгованості	на 31.12.2015 р.	на 31.12.2014р.	на 31.12.2013 р.
Вітчизняні покупці	4 286	7 049	7 660
Іноземні покупці	-	-	16
Державний бюджет	-	-	92
Інші	3 368	767	289
Разом	7 654	7 816	8 057

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 31.12.2015 року становить 2 074 тис. грн. (на 31.12.2014 року – 3206 тис. грн., на 31.12.2013 року - 607 тис. грн.).

Ризик зміни процентних ставок

Ризик зміни процентних ставок пов'язаний з ймовірністю змін у вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами процентних ставок.

Керівництво Товариства не має затвердженої політики відносно визначення рівня схильності Товариства ризику зміни відсоткової ставки по фіксованим або плаваючим ставкам відсотка. Проте, на дату залучення нових кредитів Керівництво приймає рішення, ґрунтуючись на власному професійному судженні, яка ставка відсотка, фіксована, або плаваюча, буде найбільш вигідною для Товариства протягом періоду, на який очікується залучати кредитні ресурси.

На початок та кінець звітного року Товариство не має фінансових зобов'язань, по яких існують змінні (плаваючі) відсоткові ставки. Внаслідок цього не проводиться оцінка впливу зміни процентних ставок на прибутки та збитки.

Кредити, які були отримані Товариством під фіксований відсоток, піддають його ризику зміни справедливої вартості зобов'язань. Товариство отримало кредит по поточним ринковим ставкам та не використовує будь-яких інструментів хеджування з метою управління ризиками зміни відсоткових ставок. Товариство не відносить зміни справедливої вартості фінансових зобов'язань з фіксованою ставкою на прибуток або збиток, відповідно, зміни відсоткових ставок по кредитах не вплинуть на прибуток або капітал.

Оскільки Товариство не має будь-яких активів, що приносять суттєвий процентний дохід, фінансовий результат та грошовий потік від основної діяльності Товариства в цілому не залежать від зміни ринкових відсоткових ставок по активах.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик негативного впливу зміни курсу валют на фінансові результати Товариства.

Товариство експортує продукцію в країни СНД і далеке зарубіжжя і тому схильне до валютного ризику. Валютами, у яких головним чином номіновані ці операції, є: російський рубль, долар США, євро. Цей ризик стосується активів і зобов'язань, виражених в іноземній валюті. Моніторинг валютного ризику виконується щомісяця.

Керівництво Товариства не використовує інструменти хеджування валютного ризику у відношенні відкритих позицій по торгівельній кредиторській та дебіторській заборгованостях, виражених у російських рублях. У Товариства немає формальних процедур із зниження валютних ризиків за операціями. Проте, керівництво вважає, що Товариство захищене від валютних ризиків тим, що продажі, які номіновані в іноземній валюті, покривають виплати які також номіновані в іноземній валюті.

Схильність Товариства валютному ризику, виражена як чиста монетарна позиція по відповідних валютах, представлена в наступній таблиці:

В таблиці, що наведена нижче, наведено загальний аналіз валютного ризику Товариства станом на 31 грудня 2015 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	0	0	(306)	(0)	(306)

Станом на 31 грудня 2014 року:

тис. грн.

Валютна позиція	Монетарні фінансові активи		Монетарні фінансові зобов'язання		Чиста балансова позиція
	Грошові кошти, їх еквіваленти	Дебіторська заборгованість	Кредиторська заборгованість	Кредити та позики	
Російський рубль	1	0	(306)	(0)	(305)

Станом на 31 грудня 2013 року:

тис. грн.

Валютна позиція	Монетарні фінансові активи		Монетарні фінансові зобов'язання		Чиста балансова позиція
	Грошові кошти, їх еквіваленти	Дебіторська заборгованість	Кредиторська заборгованість	Кредити та позики	
Російський рубль	72	16	(30)	(0)	58

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

тис. грн.

Вплив на чисту валютну позицію, прибуток (збиток)	На 31.12.2015 р.	На 31.12.2014 р.	На 31.12.2013 р.
Російські рублі	92	91	(17)

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

Відсутні події після звітної дати, які можуть вплинути на оцінку показників фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року.