

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.

18.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 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, 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 18.04.2017

(дата)

2. Річна інформація
опублікована у

Відомості Національної комісії з цінних паперів та
фондового ринку

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці www.chezara.com в мережі Інтернет

(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	
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 (продаж раніше викуплених товариством акцій) 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
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	X
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла 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. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
 33. 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)
 34. Примітки
- У звітному періоді ПАТ «ЧЕЗАРА» не брало участі у створенні юридичних осіб. 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

0

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)

553

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

26.51 Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації

26.30 Виробництво обладнання зв'язку

30.40 Виробництво військових транспортних засобів

10. Органи управління підприємства

Інформацію про органи управління емітента акціонерні товариства не заповнюють.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ «Укрексімбанк»

2) МФО банку

322313

3) поточний рахунок

26009000012160

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

ПАТ «Укрексімбанк»

5) МФО банку

322313

6) поточний рахунок

26009000012160

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.			
Розроблення, виготовлення, реалізація, ремонт та модернізація військової техніки, військової зброї і боєприпасів до неї	АЕ № 295673	23.06.2015	Міністерство економічного розвитку і торгівлі України	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії необмежений			

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	14.04.2016	uaBBB/у розвитку

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 д/н 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

Попередні посади: виконуючий обов'язки голови правління ВАТ «Свемон-Центр», голова Наглядової ради ПАТ «ЧЕЗАРА».

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

19.04.2016, 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 № 05 від 15.04.2016) Камурзаєва Олександра Альбертовича обрано на посаду члена Наглядової ради. Рішенням Наглядової ради ПАТ «ЧЕЗАРА» (Протокол Наглядової ради № 29 від 19.04.2016) Камурзаєва Олександра Альбертовича обрано на посаду Голови Наглядової ради. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Володіє часткою у статутному капіталі товариства у розмірі 0.0124 %. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрано на строк три роки.

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)

38

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередні посади: приватний підприємець, член Наглядової ради ПАТ «ЧЕЗАРА».

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

15.04.2016, 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 № 05 від 15.04.2016) Білоногова Володимира Германовича обрано на посаду члена Наглядової ради. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Володіє часткою у статутному капіталі товариства у розмірі 0,4119 %. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрано на строк три роки.

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)

44

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.

Зміни посадової особи у звітному періоді не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Член Дирекції ПАТ «ЧЕЗАРА»

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

Герасименко Олег Костянтинівич

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)

32

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.
Зміни посадової особи у звітному періоді не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Член Дирекції ПАТ «ЧЕЗАРА»

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

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)

44

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.
Зміни посадової особи у звітному періоді не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Член Дирекції ПАТ «ЧЕЗАРА»

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

Кізубенко Наталія 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

1963

5) освіта

Вища

6) стаж роботи (років)

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередні посади: заступник завідувача канцеларії ПАТ «ЧЕЗАРА», заступник директора з кадрових та загальних питань ПАТ «ЧЕЗАРА», директор з кадрових та загальних питань ПАТ «ЧЕЗАРА».

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

25.10.2016, до обрання нового складу Дирекції

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та «Положенням про Дирекцію ПАТ «ЧЕЗАРА». Згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди не дала. Рішенням Наглядової ради ПАТ «ЧЕЗАРА» (Протокол Наглядової ради № 49 від 25.10.2016) Кізубенко Наталія Миколаївна призначена на посаду члена Дирекції ПАТ «ЧЕЗАРА». Згоди на розкриття паспортних даних не дала. Часткою у статутному капіталі товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Призначена на термін до обрання нового складу Дирекції.

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)

19

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. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Голова Ревізійної комісії ПАТ «ЧЕЗАРА»

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

Гребеножко Сергій Григорович

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

д/н д/н д/н

4) рік народження

1960

5) освіта

Вища

6) стаж роботи (років)

39

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)

23.04.2011, 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та «Положенням про Ревізійну комісію ПАТ «ЧЕЗАРА». Згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди не дав. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Член Ревізійної комісії ПАТ «ЧЕЗАРА»

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

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)

23

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. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дав.

1) посада

Член Ревізійної комісії ПАТ «ЧЕЗАРА»

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

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».

Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дала.

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)

41

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. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не дала.

1) посада

Член Наглядової ради ПАТ «ЧЕЗАРА»

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

Бруль Сергій Тимофійович

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

1953

5) освіта

Вища

6) стаж роботи (років)

45

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередні посади: директор департаменту утилізації ракетного палива (2011-2013).; головний інженер проектів, компанія System Use Contract, Лондон (2013-2016).

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

15.04.2016, 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 № 05 від 15.04.2016) Бруля Сергія Тимофійовича обрано на посаду члена Наглядової ради. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Часткою у статутному капіталі товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрано на строк три роки.

1) посада

Член Наглядової ради ПАТ «ЧЕЗАРА»

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

Омельянчук Володимир Прокопович

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)

47

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередні посади: заступник Міністра оборони України (2011); керівник департаменту воєнної безпеки апарату РНБОУ (2012-2013); в.о. генерального директора ДП ДГЗІФ «Укрінмаш» (2014-2015).

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

15.04.2016, 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та «Положенням про Наглядову раду ПАТ «ЧЕЗАР». Згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди не дав. Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ЧЕЗАР» (Протокол № 05 від 15.04.2016) Омельянчука Володимира Прокоповича обрано на посаду члена Наглядової ради. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Часткою у статутному капіталі товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрано на строк три роки.

1) посада

Член Наглядової ради ПАТ «ЧЕЗАР»

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

Дріжчаний Ігор Васильович

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)

39

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Попередні посади: ПрАТ «СМАРТ-Холдинг», головний радник з 2008 р.; ПАТ «Нерухомість столиці», член Наглядової ради з 2008 р.; Міжнародний комерційний арбітраж при Торгово-промисловій палаті України, Арбітр з 2008 р.

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

15.04.2016, 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначаються статутом товариства та «Положенням про Наглядову раду ПАТ «ЧЕЗАР». Згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди не дав. Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ЧЕЗАР» (Протокол № 05 від 15.04.2016) Дріжчаного Ігоря Васильовича обрано на посаду члена Наглядової ради. Згоди на розкриття паспортних даних не дав. Часткою у статутному капіталі товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрано на строк три роки.

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
Член Наглядової ради	Білоногов Володимир Германович	д/н д/н д/н	16000	0.4119	16000	0	0	0
Генеральний директор	Свириденко Анатолій Олексійович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Дирекції	Герасименко Олег Костянтинович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Дирекції	Пасічний Микола Михайлович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Дирекції	Кізубенко Наталія Миколаївна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Дирекції	Марчук Всеволод Ростиславович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Гребеножко 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
Член	Бруль Сергій Тимофійович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0

Наглядової ради								
Член Наглядової ради	Омельянчук Володимир Прокопович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Дріжчаний Ігор Васильович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Усього			16483	0.4243	16483	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)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Diwald Limited (Дівалд Лімітед)	297842	000 Кіпр немає Нікосія Іраклі, 2, Егкомі, 2413	702747	18.0925	21.1586	702747	0	0	0
ТОВ «Інноваційно-фінансова компанія»	35648564	04050 Україна м. Київ д/н м. Київ Мельникова, 12	967165	24.9000	29.1199	967165	0	0	0
ТОВ «Укрторфенерго»	38709657	14030 Україна Чернігівська Чернігівський м. Чернігів Одинцова, 25	955051	24.5881	28.7551	955051	0	0	0
ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «ЧЕЗЕРА»	39958138	14030 Україна Чернігівська Чернігівський м. Чернігів Одинцова, 25	674041	17.3534	20.2943	674041	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)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
д/н	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0	0	0
Усього		3299004	84.9340	99.3280	3299004	0	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	15.04.2016	
Кворум зборів**	70.57	
<p>Опис</p> <p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 2015 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 5. Звіт Наглядової ради Товариства про роботу за 2015 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 6. Звіт Ревізійної комісії Товариства про роботу за 2015 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 7. Затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства за 2015 рік. 8. Затвердження річного звіту Товариства за 2015 рік. 9. Розподіл прибутку Товариства, отриманого за результатами діяльності Товариства у 2015 році, в тому числі затвердження розміру річних дивідендів. 10. Затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2016 рік. 11. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради. 12. Обрання членів Наглядової ради. 13. Затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. 14. Про внесення змін до Статуту та Положень Товариства шляхом викладення їх в новій редакції. <p>Пропозицій до переліку питань порядку денного не надходило.</p> <p>Загальні збори акціонерів вирішили:</p> <p>З питання порядку денного № 1:</p> <p>Припинити повноваження членів лічильної комісії, обраних на попередніх Загальних зборах акціонерів Товариства. 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.</p> <p>З питання порядку денного № 2:</p> <p>Обрати Головою Загальних зборів Шумського Володимира Анатолійовича. Обрати Секретарем Загальних зборів Костень Єлизавету Сергіївну.</p> <p>З питання порядку денного № 3:</p> <p>Затвердити наступний порядок проведення (регламент) Загальних зборів акціонерів товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Загальні збори тривають до завершення розгляду всіх питань порядку денного і повідомлення акціонерам інформації про результати голосування і прийняті рішення. Після закінчення роботи Загальних зборів акціонерів Голова оголошує про його закриття. 2. Розгляд питань порядку денного відбувається за наступним регламентом: Час, який надається для: <ul style="list-style-type: none"> - 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: <ul style="list-style-type: none"> - доповідь, запитання доповідачу і відповіді на них; - співповіді (в разі необхідності, запитання співвідповідачу і відповіді на них); - виступи акціонерів; - оголошення головуючим про припинення обговорення; - оголошення головуючим про голосування за допомогою бюлетенів (при цьому оголошується номер бюлетеня, питання порядку денного, проекти рішень по даному питанню); - оголошення головуючим результатів голосування по питанню порядку денного. Результати голосування по питаннях порядку денного можуть оголошуватися по мірі надходження протоколів лічильної комісії про підсумки голосування. 4. Після закриття Загальних зборів підсумки голосування доводяться до відома осіб, включених до переліку (реєстру) акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, протягом 10 робочих днів після складання протоколу про підсумки голосування шляхом розміщення на офіційній Веб-сторінці Товариства або шляхом розміщення повідомлення в офіційному виданні Національної комісії з цінних паперів фондового ринку. <p>З питання порядку денного № 4:</p> <p>Затвердити Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2015 році.</p> <p>З питання порядку денного № 5:</p>		

Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства про роботу за 2015 рік.

3 питання порядку денного № 6:

Затвердити Звіт Ревізійної комісії Товариства про роботу за 2015 рік.

3 питання порядку денного № 7:

Затвердити висновки Ревізійної комісії Товариства за 2015 рік.

3 питання порядку денного № 8:

Затвердити річний звіт Товариства за 2015 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 2016 рік

3 питання порядку денного № 11:

Припинити повноваження членів Наглядової ради.

3 питання порядку денного № 12:

Обрати членами Наглядової ради:

1. Камурзаєва Олександра Альбертовича.

2. Білоногова Володимира Германовича.

3. Бруля Сергія Тимофійовича.

4. Омелянчука Володимира Прокоповича.

5. Дріжчаного Ігоря Васильовича.

3 питання порядку денного № 13:

1. Укласти з кожним новобраним членом Наглядової ради цивільно-правовий договір.

2. Встановити, що члени Наглядової ради виконують свої функції на безоплатній основі.

3. Уповноважити Голову Загальних зборів акціонерів Товариства на підписання цивільно-правових договорів з усіма новообраними членами Наглядової ради.

3 питання порядку денного № 14:

1. Затвердити нову редакцію Статуту та Положень Товариства та ввести його в дію (в т.ч. подати на реєстрацію) після набрання чинності змін до Закону України «Про акціонерні товариства», внесених згідно із Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо захисту прав інвесторів» від 7 квітня 2015 року N 289-VIII.

2. Уповноважити Голову Загальних зборів підписати нову редакцію Статуту Товариства.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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 «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	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» надавало послуги з присвоєння та оновлення кредитного рейтингу ПАТ «ЧЕЗАР» за Національною рейтинговою шкалою. У зв'язку з реорганізацією рейтингового агентства (злиття з агентством «ІВІ-Rating») ТОВ «УКРА» 15.04.2016 відкликала кредитні рейтинги.	

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 ТОВ «ФІНАСТА» здійснює депозитарну діяльність депозитарної установи. ТОВ «ФІНАСТА» надає ПАТ «ЧЕЗАР» послуги щодо відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РФС-АУДИТ»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	31275766
Місцезнаходження	14000 Україна Чернігівська Чернігівський м. Чернігів Мстиславська,

	б. 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2538
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	(0462)651863
Факс	(0462)651863
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РФС-АУДИТ» проводило аудиторську перевірку у звітному періоді.

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 звітнього періоду злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу у ПАТ «ЧЕЗАРА» не відбувалось.

У звітньому періоді припинила існування База відпочинку «Лада». Нерухоме майно бази було продано і розпорядженням Чернігівської обласної державної адміністрації припинено право постійного користування земельною ділянкою під базою «Лада». Також припинено діяльність ДЦ «ЕЛЕКТРОНІК» в складі ПАТ "ЧЕЗАРА", нерухоме майно ДЦ «ЕЛЕКТРОНІК» передано в оренду ТОВ «БАЗА ЕЛЕКТРОНІК».

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

- середньооблікова чисельність штатних працівників (осіб)- 544;
- середньооблікова чисельність позаштатних працівників (осіб)- 41;
- чисельність працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу (осіб) – 518;

У 2016 році фонд оплати праці склав 22514 тис. грн. (порівняно з 2015 роком зменшився на 8933 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 2016 році ПАТ «ЧЕЗАРА» не проводило.

Будь-яких пропозицій від третіх осіб щодо реорганізації підприємства протягом 2016 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 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.

Основні засоби Товариства, за винятком об'єктів, придбаних до 01 січня 2012 року, показані по вартості придбання або будівництва, не включаючи витрати на щоденне обслуговування, за винятком накопиченої амортизації та знецінення. Після первісного визнання основні засоби обліковуються за моделлю амортизованої собівартості, за якою первісна вартість зменшується на суму накопиченої амортизації. 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.

Об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються. Амортизація по всіх нематеріальних активах нараховується лінійним методом протягом передбачуваного терміну використання з моменту придатності активу до його використання, оскільки саме такий метод найбільш точно відображає особливості очікуваного споживання майбутніх економічних вигод від відповідних активів.

Для визначеного класу нематеріальних активів використовуються строки корисної експлуатації в діапазоні 30-10 років.

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

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

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. 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, 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, диспетчерування, 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. Зазначена апаратура застосовується в основному для цілей комерційного космосу. На ПАТ «ЧЕЗАРА» виготовляють такі вироби цього напрямку: «Квант ВД (SL)», вироби під міжнародну програму «Морський старт», «Таурис» тощо.

Радіотехнічне обладнання для легкої броньованої техніки

ПАТ «ЧЕЗАРА» протягом 2012-2016 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 контактнo-поверхневі водонагрівачі серії КПВ, що призначені для автономного децентралізованого опалення і гарячого водопостачання (через поверхневий теплообмінник) промислових об'єктів та житлових будинків з максимальною температурою теплоносія 85-87 градусів. Вони мають значні переваги при експлуатації, покращені екологічні показники, що дозволяє використовувати їх біля житлових та громадських будівель, а також як мобільні котельні.

Товари широкого вжитку

Підприємство випускає Світильник ДКУ 2 – 35, ДКУ 2-50, ДКУ 2-70, ДКУ 1-75 ДКУ 1-100, ДКУ 1-120, ДКУ 1-150, ДКУ 3-200, що призначений для зовнішнього освітлення шляхів, парків, вулиць, вокзалів та ін. Його можна також 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 схеми електричної;
- розробка програмного забезпечення для ПЛС і мікроконтролерів;
- розробка термінальної програми;
- розробка конструкції (дизайну виробу);
- виготовлення та випробування досліdnих 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, розгорток;
- інструменту для протяжних, прошивальних і зуборізних робіт ;
- інструменту для нарізування різьби;
- ріжучого інструменту для деревообробки;
- просічок ручних для деталей різної складності;
- скоб і пробок гладких, пробок різьбових і різьбових кілець;
- калібрів спеціальних і комплексних (для контролю уступів, глибин, пазів, співвісності, симетричності);
- різних шаблонів, оправок та контрольних пристроїв.

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

Оснащення випробовується в присутності замовника та атестується в порядку, встановленому на ПАТ «ЧЕЗАРА».

Мікроелектронне виробництво

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

Наявні технології дозволяють також проводити термовакуумне напилення наступних провідних шарів: V -Cu- Ni, Cr -Cu- Ni, Cr- Au, формувати методом фотолітографії елементи тонкоплівкових схем шириною 100 ± 10 мкм , виконувати герметизацію мікросхем компаундами, пайкою, лазерним або аргонно-дуговим зварюванням. 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 ° С;
- виконання просочувальних робіт моткових виробів лаком;
- виконання заливальних і просочувальних робіт у вакуумі при виготовленні високовольтних моткових виробів з напругою до 18 кВ із застосуванням просочувальних і заливальних компаундів;
- виготовлення кручених магнітопроводів з електричної сталі;
- виготовлення кручених магнітопроводів з залізнікелієвих 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. Лідуючі позиції тут займають компанії Siemens, Alkatel, LG та інші. Ці великі міжнародні компанії виготовляють весь перелік необхідного устаткування зв'язку, забезпечують технічну підтримку діючого устаткування, проводять гнучку тарифну політику, надають товарні кредити та оперативно реагують на запити, що виникають при технічній експлуатації.

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

Платформа «Мультиком - ЧЕЗАРА» об'єднує в собі можливості багатьох існуючих сучасних технологій абонентського доступу та міжстанційних з'єднань. Пристрої sHDSL, волоконно-оптичні системи, обладнання ущільнення абонентських ліній, апаратура «голос+дані», набір інтерфейсів з'єднувальних ліній з різноманітними типами сигналізації, блоки виділення та об'єднання цифрових каналів тощо роблять «Мультиком - ЧЕЗАРА» одним з найгнучкіших рішень на ринку для побудови телекомунікаційних мереж доступу. Платформа «Мультиком - ЧЕЗАРА» забезпечує практично всю інфраструктуру для підключення до сучасної цифрової АТС.

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

Ринок промислових приладів та обладнання

Достатньо новим сегментом цього ринку є контактено-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 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 «БЗ-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 імпортним, 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. Грунтуючись на особливостях продукції і з огляду на визначальні фактори каналу збуту (відповідність каналу потребам клієнта; чи підходить цей спосіб для даного товару), для кожної групи товару визначається свій канал збуту.

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

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

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

Реалізація товарів широкого вжитку потребує від підприємства чималих зусиль та розробки індивідуальних програмних заходів щодо просування цієї продукції до кінцевого споживача. Враховуючи 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 (МІП-30Е...)</i>				
Компанія «Крокус-ком» (м. Миколаїв)	Україна			X
ПАТ «Прожектор» (м. Малин)	Україна			X
МПП «Зв'язоктехсервіс» (м. Чернігів)	Україна		X	
ВАТ «Маріон» (м. Перм)	Росія		X	
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 І-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 2016 році фінансування, спрямоване на технічний розвиток підприємства не проводилось.

У звітному періоді освоєно виробництво нових видів продукції:

- пластина контактна для КП СПБ «Арсенал»
- пластина електродна для КП СПБ «Арсенал»
- перехід для КП СПБ «Арсенал»
- система управління «Аркан»
- агрегат запалювання AZ-1077-0,4 для АТ «МОТОР-СІЧ»
- свічка накалювання для ДП «ЖБТЗ»
- форсунка для ДП «ЖБТЗ»
- вимикач електромотору ВЕ-2ТУ для АТ «МОТОР-СІЧ»

Реалізація основних засобів за останні роки (тис. грн)

№ п/п	Найменування	Балансова вартість	Ціни реалізації без ПДВ
1.	Автомобіль SKODA OKTAVIA TOUR	14	67
2.	Автомобіль HYUNDAI ELANTRA	34	42
3.	Корпус № 37	1903	1558
4.	Автомобіль SKODA OKTAVIA TOUR	14	71
5.	Пресс П 483	29	2
6.	Пресс П 483	29	2
7.	Пресс П 483	29	2
8.	Пресс П 483	29	2
9.	Пресс П 483	29	2
10.	Пресс П 483	29	2
11.	Пресс П 483	29	2
12.	Пресс П 483	29	2
13.	Пресс П 483	29	2
14.	Станок фрезерний FV 32	50	5
15.	Станок фрезерний 6P 12Б	36	5
16.	Пресс КД 2330	42	7
17.	Станок фрезерний 6P 82Г	64	3
18.	Станок координаторно-расточний 2Б420	22	4
19.	Станок фрезерний Ф 2250	35	3
20.	Станок фрезерний 6P 12Б	36	3
21.	Пресс КД 2326 Б	35	2
22.	Станок координаторно-расточний 2431	50	4
23.	Станок координаторно-расточний 2431	50	4
24.	Пресс Д 2430Б	38	4
25.	Пресс КД 2330 Б	43	2
26.	Б/о»Лада»	105	95

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

Холодильна шафа ШХ R1400м	- 15
Генератор бензиновий EAG 4500	- 16
Водонагрівач твердопаливний (V-470 л)	- 30
Водонагрівач твердопаливний (V-470 л)	- 30
Водонагрівач твердопаливний (V-720 л)	- 33
Водонагрівач твердопаливний(V-720 л)	- 33
Компресор ПКС 3,5	- 48
Станок фрезерувальний 6P82Г	- 92
Станок фрезерувальний 6P12Б	- 51
Станок фрезерувальний ГИ32	- 71

Верстат координатно-розточний 2Б420	- 31
Верстат координатно-розточний 2431	- 72
Верстат координатно-розточний 2431	- 72
Верстат координатно-розточний 2431	- 72
Прес КД2330	- 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 2016 року не укладались.

Балансова вартість основного виду діяльності становить 70953 тис. грн. Загальний ступінь зносу становить 17,3 %. На балансі Товариства знаходяться транспортні засоби, а саме: вантажних - 5, легкових - 1, автобусів - 2. Ступінь зносу легкових автомобілів становить 64,3 %, а вантажних - 100%.

Виробничі потужності та ступінь використання обладнання:

- виробничі потужності - 71,018 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: завищені ціни на енергоносії, високий податковий тиск, кредитні ставки, нестача обігових коштів, низький платоспроможний попит на продукцію. При ліквідації зазначених проблем ПАТ «ЧЕЗАРА» зможе поліпшити свій економічний стан.

Протягом 2016 року ПАТ «ЧЕЗАРА» нараховано штрафних санкцій та пені в сумі 8 634 тис. грн., в т.ч.

- за несвоєчасну сплату за послуги зв'язку - 1 тис. грн.
- за несвоєчасну сплату податку на додану вартість - 969 тис. грн.
- за несвоєчасну сплату за електроенергію - 539 тис. грн.
- за несвоєчасну сплату за землю - 95 тис. грн.
- по соціальному страхуванню - 18 тис. грн.
- по інспекції праці - 8 тис. грн.
- за несвоєчасну сплату лізингових платежів - 1 тис. грн.
- пеня за несвоєчасну сплату кредиту та відсотків - 7003 тис. грн.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 01.01.2017 року становить 0,003 і свідчить, що підприємство не готове негайно ліквідувати свою короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт швидкої ліквідності складає 0,111 (при нормативі - 0,6 - 0,8) і показує, 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 11%.

Коефіцієнт покриття складає 0,51, 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.

Розмір оборотного (робочого) капіталу на 01.01.2017 року складає – 50,1 млн. грн., тобто господарська діяльність підприємства не забезпечена власними фінансовими ресурсами.

Аналітичні показники фінансового стану свідчать про те, що господарська діяльність підприємства недостатньо забезпечена власними фінансовими ресурсами. Необхідно знайти можливість збільшити розмір оборотного капіталу.

Загальна сума укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець 2016 року складає 115 000 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 «ПМЗ» проводяться роботи по модернізації бортових приладів радіотелеметричної апаратури «Сиріус» та розробці автоматизованої КПА та їх контролю. Здійснюються роботи по впровадженню у виробництво ряду виробів спеціального призначення для модернізації легкоброньованої техніки України.

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

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

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

В 2017 році заплановано виробити та реалізувати продукції на 173,4 млн. грн. Підприємство буде орієнтоване на випуск продукції спеціального призначення (питома вага якої в загальному обсязі складе 99%). Зростання обсягів виробництва і реалізації дозволить одержати валовий прибуток в розмірі 26,8 млн. грн.

Для досягнення намічених планів ПАТ «ЧЕЗАРА» в 2017 році має наміри провести зміни організаційної структури, оптимізувати кадровий склад робітників, посилити роботу з постійними і потенційними споживачами своєї продукції, налагодити випуск нової продукції.

На діяльність підприємства впливають такі основні фактори:

Група факторів	Опис проблем	Ступінь впливу на діяльність емітента			Які зміни, що прогнозуються, мають вплинути на підприємство
		незначний 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			X	Не прогнозується

	зростання цін на енергоносії				
Виробничо технологічні	Значна енергоємність виробничого обладнання			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 2016 році:

1. ПМВ-71М - світильник внутрішнього освітлення машин спеціального призначення

Розроблено комплект конструкторської документації, виготовлені дослідні зразки, проведені випробування, присвоєні літери відпрацювання конструкторської документації О та О1, розпочато підготовку до серійного виробництва.

2. AZ-1077 - агрегат запалювання для турбореактивних двигунів.

Проведені дослідно-конструкторські роботи та розроблено комплект конструкторської документації, виготовлені дослідні зразки, проведено відпрацювання схемної частини та конструкції приладів, розпочато підготовку до проведення попередніх випробувань.

3. ПБМ «ІВА» - полегшений бойовий модуль

Розроблено комплект конструкторської документації, виготовлені дослідні зразки, проведені попередні та визначальні випробування варіантів виконання ПБМ «ІВА» для виробів «Дозор», «Козак» та «Козак-2», присвоєна літера відпрацювання конструкторської документації О.

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

Результати діяльності Товариства за останні роки

Найменування показника	Одиниця виміру	Фактичне значення за рік			План на 2017 рік
		2014 рік	2015 рік	2016 рік	
1	2	3	4	5	6
Обсяги виробництва товарної продукції (робіт, послуг)всього,	тис. грн.	105395	51831	73058	173413
в тому числі:					
-апаратура зв'язку	тис. грн.	241	36	0	0
-інша виробничо-технічна продукція	тис. грн.	6858	1845	1451	1667
Чистий дохід (виручка)від реалізації продукції (робіт, послуг), всього:	тис. грн.	81580	86929	71603	173413
в тому числі:					
- експорт	тис. грн.	33590	36564	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн.	52100	63052	62121	146655
Чистий прибуток ((-) збиток)	тис. грн.	-2790	-15865	-17402	7400
Рентабельність товарної продукції	%	+16,22	-14,50	-3,3	+4,6

Збільшення темпів виробництва продукції ПАТ «ЧЕЗАРА» за 2016 рік порівняно з попереднім 2015 роком (108,5%) обумовлене зростанням обсягів виробів для легкоброньованої

техніки за державним оборонним замовленням. Також дещо збільшились обсяги виробництва космічної техніки (ДП «ПівденМаш», «Хартрон» вироби «Сиріус»).

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:	73335	70953	0	0	73335	70953
будівлі та споруди	67027	67469	0	0	67027	67469
машини та обладнання	2432	785	0	0	2432	785
транспортні засоби	621	27	0	0	621	27
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	3275	2672	0	0	3275	2672
2. Невиробничого призначення:	2116	65	0	0	2116	65
будівлі та споруди	2080	65	0	0	2080	65
машини та обладнання	28	0	0	0	28	0
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	8	0	0	0	8	0
Усього	75471	71018	0	0	75471	71018
<p>Опис</p> <p>Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2017 р. становить 85915 тис. грн.</p> <p>Сума нарахованого зносу за 2016 рік становить 3618 тис. грн.</p> <p>Ступінь зносу основних засобів становить 17,3%.</p>						

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	12532	29934
Статутний капітал (тис. грн.)	971	971
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	971	971
<p>Опис</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом за звітний період становить 11561 тис.грн.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом становить 11561 тис.грн</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом за попередній період становить 28963 тис.грн.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом за попередній період становить 28963 тис.грн</p>		
<p>Висновок</p> <p>Вартість чистих активів акціонерного товариства більша від статутного капіталу. Вимоги п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p>		

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	0	X	X

у тому числі:				
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	111665	X	X
Усього зобов'язань	X	111665	X	X
<p>Опис: В інші зобов'язання включено: зобов'язання по пільговій пенсії, розрахунки по розстроченій пільговій пенсії, заробітна плата, єдиний соціальний внесок, податок з доходів фізичних осіб, військовий збір, резерв відпусток, податок на додану вартість, плата за землю, плата за воду.</p>				

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	-	4475	6.1	-	2919	4.1
2	Складові частини колісно-гусеничної техніки	-	53879	73.7	-	53920	75.3
3	Устаткування для літальних апаратів	-	12976	17.8	-	12988	18.1

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	40.00
2	Витрати на оплату праці	26.00
3	Відрахування на соціальні заходи	6.00

4	Інші операційні витрати	28.00
---	-------------------------	-------

7. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	23.06.2016	26533	143432	18.5

Опис

З метою забезпечення зобов'язань ПАТ «ЧЕЗАР» перед ТОВ «ІННОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ» (код ЄДРПОУ 35648534) Наглядова рада ПАТ«ЧЕЗАР» (Протокол № 33 від 23.06.2016) прийняла рішення (надала згоду) про надання (передачу) в заставу (іпотеку) ТОВ «ІННОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ» нерухомого майна ПАТ «ЧЕЗАР», що належить Товариству на праві власності. Ринкова вартість майна, що є предметом правочину становить 26533 тис. грн., що складає 18,5 % вартості активів ПАТ«ЧЕЗАР» за даними останньої річної фінансової звітності. Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину Статутом Товариства не визначені.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
23.02.2016	24.02.2016	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
15.04.2016	18.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
19.04.2016	20.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
31.05.2016	31.05.2016	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
23.06.2016	23.06.2016	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
31.08.2016	01.09.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.09.2016	03.10.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.10.2016	25.10.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСКА ФІРМА «РФС-АУДИТ»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31275766
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	14005, м. Чернігів, вул. Мстиславська, 9
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2538, 23.02.2001
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 2016 року по 31 грудня 2016 року

Чернігів - 2017

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. захисників України, 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 Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «РФС-АУДИТ» (свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №2538 видане Аудиторською Палатою України 23.02.2001 року) на підставі договору № 16/1 від 30 листопада 2016 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 2016 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 2016 року за наслідками господарських операцій з 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 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 2016 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

Керівник групи із виконання завдання,
заступник директора
ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РФС-АУДИТ»

Директор
ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РФС-АУДИТ»

В.В. Рядська
сертифікат аудитора серії А №002433
виданий Аудиторською Палатою України
29.06.1995 року

І.В. Пчелінцева
сертифікат аудитора серії А №005420
виданий Аудиторською Палатою України
26.06.2003 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	2016	1	0
2	2015	1	0
3	2014	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, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	2
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	2
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	3
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	

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?

15

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 у складі Наглядової ради не створювались.	

Оцінка роботи комітетів не проводилась.

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

Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X

Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	д/н	

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

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

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

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

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) Так

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) У 2016 році було змінено зовнішнього аудитора у зв'язку з реорганізацією попереднього аудитора ПП «Аудиторська фірма «Лотос» (злиття з ТОВ «РФС-АУДИТ»).		

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 2016 році також здійснювали: - Фонд соціального страхування з тимчасової втрати працездатності; - Державна податкова інспекція у місті Чернівці.

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

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

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

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

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

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

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Так

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

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного

управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: д/н

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

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

д/н

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2017 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	585		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	14030, м. Чернігів, вул. Захисників України, 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 31.12.2016 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	807	622	0
первісна вартість	1001	946	947	21
накопичена амортизація	1002	139	325	21
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	75471	71018	80487
первісна вартість	1011	89104	85915	80487
знос	1012	13633	14897	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	6	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	76281	71646	83912
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	56181	41113	39343
Виробничі запаси	1101	23837	14571	11556
Незавершене виробництво	1102	25692	17676	17476
Готова продукція	1103	6647	8861	10273
Товари	1104	5	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	2313	3726	8896
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3295	676	2016
з бюджетом	1135	251	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	251	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3267	6606	1784
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1844	430	9045
Готівка	1166	2	3	4
Рахунки в банках	1167	1842	427	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	67151	52551	61084
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0

Баланс	1300	143432	124197	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	5952	-11450	27861
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	29934	12532	51843
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2196	1017	806
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	3215	8009	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	5411	9026	4050
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	15808	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість:	1610	2957	7952	0

за довгостроковими зобов'язаннями				
за товари, роботи, послуги	1615	8889	10267	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	46673	40053	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	33760	44367	39519
Усього за розділом III	1695	108087	102639	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	143432	124197	144996

Примітки

В балансі ПАТ «ЧЕЗРА» 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.

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

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) 2017 | 01 | 01

14307392

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД
РАДІОПРИЛАДІВ»

за ЄДРПОУ

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2016 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	71603	86929
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	(62121)	(63052)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	9482	23877
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	2515	3824
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	(10814)	(12298)
Витрати на збут	2150	(1107)	(4396)
Інші операційні витрати	2180	(20009)	(26670)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			

прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(19933)	(15663)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	6413	0
Інші доходи	2240	0	4
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(5006)	(22)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(55)	(133)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(18581)	(15814)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1179	51
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(17402)	(15865)

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	-17402	-15865

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	35943	27039
Витрати на оплату праці	2505	22668	32057
Відрахування на соціальні заходи	2510	4946	11568
Амортизація	2515	3804	3625
Інші операційні витрати	2520	21052	30749
Разом	2550	88413	105038

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	3884199	3884199
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3884199	3884199
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

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

Виручка відображена за вирахуванням податку на додану вартість.

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

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

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

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

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

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

Керівник

Свириденко А.О.

Головний бухгалтер

Бельмас Н.М.

КОДИ

Дата(рік, місяць,
число)

2017 | 01 | 01

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЗАВОД
РАДІОПРИЛАДІВ»

за ЄДРПОУ

14307392

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 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	13913	25700
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	20	49
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	66867	84192
Надходження від повернення авансів	3020	202	278
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	5
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	1473	905
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	10635	4306
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(12622)	(19292)
Праці	3105	(18574)	(23265)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7895)	(12889)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10093)	(9050)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(83)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5319)	(3575)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4774)	(5392)
Витрачання на оплату авансів	3135	(17672)	(28343)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(2252)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими	3150	(0)	(0)

контрактами			
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(28136)	(22321)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1882	-1977
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	18
необоротних активів	3205	580	2342
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	3
дивідендів	3220	0	4
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	(16)	(0)
необоротних активів	3260	(56)	(1265)
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	508	1084
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	(0)	(5)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(19)	(110)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(21)	(84)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-40	-199
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1414	-1092
Залишок коштів на початок року	3405	1844	3024

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	-88
Залишок коштів на кінець року	3415	430	1844

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.

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 підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-17402	0	0	-17402
Залишок на кінець року	4300	971	23011	0	0	-11450	0	0	12532

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 Захисників України, 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 2016 р. у Товариства не було єдиного контролюючого акціонера. Найбільшими акціонерами є: Товариство з обмеженою відповідальністю «Укрторфенерго» та Товариство з обмеженою відповідальністю «Інноваційно-фінансова компанія», що володіють 24,6% та 24,9% акціонерного капіталу відповідно.

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 військового призначення та іншої продукції.

Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство

Незважаючи на певну стабілізацію, яка відбулась протягом 2016 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.

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 відрізнятися 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 обсягів виробництва та реалізації продукції та скорочення операційних витрат, що дозволить подолати збитковість, поліпшити фінансовий стан та результати діяльності у 2017 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. Відповідно до вимог

МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» фінансова звітність суб'єкта господарювання, функціональною валютою якого є валюта країни з гіперінфляційною економікою, незалежно від підходу – за історичною чи поточною собівартістю – має бути виражена в одиниці виміру, що діє в кінці звітної періоду. Балансова вартість статутного капіталу, що існували 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. З 1 січня 2001 року по 31 грудня 2013 року були відсутні індикатори, які вказують на те, що економіка України вважається гіперінфляційною. Кумулятивний рівень інфляції за 2014-2016 роки становить 101,2% (в т.с. по роках 2014 -24,9%, 2015 – 43,3%, 2016 – 12,4%). Значний рівень інфляції у 2015 році – 43,3% є наслідком військових дій в Донецькій та Луганській областях а також анексії АРК. Натомість протягом 2016 року відбулась стабілізація макроекономічних показників й рівень інфляції за 2016 рік становив 12,4%. Позитивна динаміка для економіки України була врахована Кабінетом Міністрів України при формуванні державної бюджетної політики на 2017 рік, яка заснована на прогнозах головного кредитора України – Міжнародного валютного фонду – про те, що приріст економіки в 2017 році складе приблизно 3%. Інфляція в Україні в 2017 році має знизитись до рівня 8,1%. Таким чином, при складанні фінансового звіту керівництво Компанії не розглядає економіку України як гіперінфляційну у звітному періоді.

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 прями 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 звітної періоду Товариство не здійснювало операцій по викупу акцій власної емісії.

Дивіденди

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

Виплати працівникам

Виплати співробітникам

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

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

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

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

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

По програмах з визначеним внеском Товариство визнає зобов'язання та витрати у сумі єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на користь працівників (ЄСВ). ЄСВ розраховується шляхом застосування до суми загальної річної заробітної плати кожного працівника ставки в розмірі 22%. При цьому зобов'язання оцінюється на недисконтованій основі після вирахування вже сплаченої суми. Якщо сплачена сума перевищує недисконтовану суму виплат, то сума такого перевищення відображається в активі балансу як витрати майбутніх періодів, якщо авансом сплачена сума призведе до зменшення майбутніх платежів, або буде повернута Товариству.

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

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Дохід

Продаж товарів

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

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

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

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

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

Договори на надання послуг

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

Відсотки

Відсотки відображають з використанням методу ефективної процентної ставки.

Запаси

Запасами визнаються активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу - товари;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу – незавершене виробництво та готова продукція;
- в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг – сировина, закупні 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 інших 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 прогностичні грошові потоки приводяться до поточної вартості з використанням ставок дисконтування до оподатковування, 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.

Операції купівлі-продажу, розрахунки по яких планується здійснити за допомогою 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.

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 однієї з умов:

- а) оренда передає орендареві право власності на актив наприкінці строку оренди;
- б) орендар має право вибору придбати актив за ціною, що, як очікується, буде значно нижчою за справедливу вартість на дату, коли вибір може бути здійснений, і достатньою для обґрунтованої впевненості на початку оренди в тому, що вибір буде здійснено;
- в) строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації активу, навіть якщо право власності не передається;
- г) на початку оренди теперішня вартість мінімальних орендних платежів дорівнює принаймні в основному всій справедливій вартості орендованого активу;
- г) орендовані активи мають такий особливий характер, що тільки орендар може використовувати їх, не здійснюючи значних модифікацій.

Протягом звітного періоду Товариство не уклало 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 відрахувань.

Прибуток/збиток на акцію.

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

Протягом звітного періоду привілейованих акцій Товариство не емітувало.

Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи і витрати включають відсотки до сплати по кредитах і 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.

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

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

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

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

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

Знецінення фінансових активів визнається в тому випадку, коли існують об'єктивні докази того, що відбулася одна або кілька подій, які негативно вплинули на розмір очікуваного майбутнього грошового потоку, що генерує даний фінансовий актив, величину якого можна надійно розрахувати. До об'єктивних доказів знецінення фінансових активів (включаючи дольові цінні папери) можуть відноситися неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків, реструктуризація заборгованості перед Товариством, ознаки можливого банкрутства боржника або

емітента, зникнення активного ринку для якого-небудь цінного паперу. Стосовно інвестицій в дольові цінні папери, об'єктивним доказом знецінення таких інвестицій є значне або тривале зниження їх справедливої вартості відносно фактичної собівартості.

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

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

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

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

Збиток від знецінення віднімається безпосередньо від балансової вартості фінансового активу, за винятком торговельної 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

Наступні нові стандарти, зміни та удосконалення до стандартів є обов'язковими для звітних періодів Товариства, що починаються 1 січня 2016 року. Ці нові стандарти, зміни та удосконалення до стандартів не вплинули або мали несуттєвий вплив на фінансову звітність Товариства:

- МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання»;
- Облік придбання часток участі у спільних операціях – зміни МСФЗ 11;
- Роз'яснення методів нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів – зміни МСБО 16 та МСБО 38;
- Сільське господарство: плодові культури – зміни МСБО 16 та МСБО 41;
- Метод дольової участі в окремії фінансовій звітності – зміни МСБО 27;
- Щорічні удосконалення МСФЗ 2014 року;
- Зміни МСБО 1 відповідно до Ініціативи з покращення якості розкриття інформації;
- Застосування винятку з вимоги консолідації для інвестиційних компаній – зміни МСФЗ 10, МСФЗ 12 та МСБО 28.

Були опубліковані окремі нові стандарти та тлумачення, що будуть обов'язковими для застосування у річних періодах, які починаються з 1 липня 2016 року або після цієї дати. Товариство не застосовувало ці стандарти та тлумачення до початку їх обов'язкового застосування:

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка» (змінений у липні 2014 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати). Більшість вимог МСБО 39 щодо класифікації та оцінки фінансових зобов'язань були перенесені до МСФЗ 9 без змін. Основна відмінність полягає у тому, що організація буде зобов'язана показувати у складі інших сукупних доходів вплив змін у власному кредитному ризику фінансових зобов'язань, віднесених до категорії за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат.

МСФЗ 9 вводить нову модель для визнання збитків від знецінення – модель очікуваних кредитних збитків. В основі цієї моделі лежить триетапний підхід, в межах якого аналізується зміна кредитної якості фінансових активів після їх початкового визнання. На практиці нові правила означають, що організації будуть зобов'язані негайно обліковувати збиток у сумі очікуваного кредитного збитку за 12 місяців при початковому визнанні фінансових активів, які не мають кредитного знецінення (чи для дебіторської заборгованості за основною діяльністю – у сумі очікуваного кредитного збитку за весь строк дії такої заборгованості). У разі суттєвого зростання кредитного ризику, знецінення оцінюється із використанням очікуваного кредитного збитку за весь строк дії фінансового активу, а не очікуваного кредитного збитку за 12 місяців. Ця модель передбачає операційні спрощення дебіторської заборгованості за орендою та основною діяльністю.

МСФЗ 15 «Виручка по договорах із клієнтами» (випущений 28 травня 2014 року і вступає у силу для періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати). Цей новий стандарт вводить основний принцип обов'язкового визнання виручки за ціною операції у випадку передачі товарів чи послуг клієнту. Окремі партії товарів чи пакети послуг, які чітко ідентифіковані, повинні визнаватись окремо, а будь-які знижки та ретроспективні знижки з ціни контракту, як правило, повинні відноситись на окремі елементи. Якщо сума винагороди з будь-яких причин змінюється, слід визнавати мінімальні суми за умови відсутності значного ризику сторнування. Витрати, понесені у зв'язку з гарантіями за контрактами із клієнтами, необхідно капіталізувати та амортизувати протягом періоду надходження вигод від контракту. Наразі Товариство оцінює вплив цього нового стандарту на її фінансову звітність.

Продаж або внесок активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором – зміни МСФЗ 10 та МСБО 28 (випущені 11 вересня 2014 року і застосовуються для річних періодів, які починаються з дати, яку визначить КМСБО, або після цієї дати). Ці зміни спрямовані на розв'язання розбіжностей між вимогами МСФЗ 10 та МСБО 28 у частині продажу чи внеску активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором. Основним наслідком цих змін є визнання прибутку чи збитку в повному обсязі, якщо об'єктом операції є бізнес. Прибуток або збиток визнається частково, якщо об'єктом операції є активи, які не утворюють бізнес, навіть якщо ці активи знаходяться у володінні дочірньої компанії.

МСФЗ 16 «Оренда» (випущений у січні 2016 року і вступає у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати). Новий стандарт визначає принципи визнання, оцінки та розкриття інформації у звітності щодо операцій оренди. Всі договори оренди призводять до отримання орендарем використання активу з моменту початку дії договору оренди, а також до отримання фінансування, якщо орендні платежі здійснюються протягом періоду часу. Відповідно до цього МСФЗ 16 скасовує класифікацію оренди як операційної чи фінансової, як це передбачено МСБО 17, натомість, вводить єдину модель обліку операцій оренди для орендарів. Орендарі повинні будуть визнавати: (а) активи і зобов'язання щодо всіх договорів оренди з терміном дії понад 12 місяців, за винятком випадків, коли вартість об'єкта оренди є незначною; і (б) амортизацію об'єктів оренди окремо від процентів за орендними зобов'язаннями у звіті про прибутки та збитки. Щодо обліку оренди в орендодавця, МСФЗ 16, по суті, зберігає вимоги до обліку, передбачені МСБО 17. Таким чином, орендодавець продовжує класифікувати договори оренди в якості операційної чи фінансової оренди і, відповідно, по-різному відображати їх у звітності.

«Визнання відстрочених податкових активів за нереалізованими збитками» - зміни МСБО 12 (випущені у січні 2016 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2017 року або після цієї дати). Зміна роз'яснює вимоги до визнання відстрочених податкових активів за нереалізованими збитками по боргових інструментах. Організація повинна буде визнавати податковий актив за нереалізованими збитками, які виникають у результаті дисконтування грошових потоків по боргових інструментах, із застосуванням ринкових процентних ставок, навіть якщо вона передбачає утримувати цей інструмент до погашення, і після отримання основної суми сплата податків не передбачається. Економічні вигоди, пов'язані з відстроченим податковим активом, виникають у зв'язку з можливістю власника боргового інструменту отримати у майбутньому прибуток (з урахуванням ефекту дисконтування) без сплати податків з цього прибутку. Наразі Товариство оцінює вплив цих змін на її фінансову звітність.

«Ініціатива з покращення якості розкриття інформації» – зміни МСБО 7 (випущені 29 січня 2016 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2017 року або після цієї дати). Зміни, внесені в МСБО 7, вимагають розкриття інформації про зміни у зобов'язаннях, що виникають у результаті фінансової діяльності. Наразі Товариство оцінює вплив цих змін на її фінансову звітність.

Зміни МСФЗ 2 – Виплати на основі акцій (опубліковані 20 червня 2016 року і застосовуються для річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати). Зміни роз'яснюють порядок обліку виплат на основі акцій із розрахунками грошовими коштами, умови яких були змінені на умови виплат із розрахунками дольовими інструментами, а саме: (а) виплати на основі акцій оцінюються на підставі справедливої вартості дольових інструментів на дату зміни умов, право на які було передано у результаті цієї зміни; (б) визнання зобов'язання припиняється за фактом зміни умов; (в) виплата на основі акцій із розрахунками дольовими інструментами визнається тією мірою, в якій послуги були надані до дати зміни умов, та (г) різниця між балансовою вартістю зобов'язання на дату зміни умов та сумою, визнаною у складі капіталу на ту ж дату, визнається безпосередньо у складі прибутку чи збитку.

Якщо інше не вказано вище, не очікується суттєвого впливу цих нових стандартів та тлумачень 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 Товариствам при застосуванні облікової політики

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

Основні джерела невизначеності при розрахунку облікових оцінок

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

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

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

Відкладені податкові активи

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

Операції з пов'язаними сторонами.

У 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 надає 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 справедливу 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 2016, 2015 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 31.12.2016 року	
Дольові цінні папери доступні для продажу (акції, частки у статутних фондах)	6
на 31.12.2015 року	
Дольові цінні папери доступні для продажу (акції, частки у статутних фондах)	3

Станом на 31 грудня 2016, 2015 років справедлива вартість дольових цінних паперів (акцій) доступних для продажу склала 6 тис. грн. та 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 2016, 2015 років Товариство не здійснювало.

Товариство не виступало емітентом похідних фінансових інструментів протягом 2016, 2015 років.

6. Сегментна звітність

Товариство здійснює свою господарську діяльність на території України. Така діяльність пов'язана з виробництвом та реалізацією продукції космічної галузі та військового призначення. Не зважаючи на те, що Товариство реалізує виготовлену продукцію, як в Україні так і на експорт, керівництво вважає, що у нього існує тільки один звітний сегмент у відповідності до вимог МСФЗ (IFRS) 8 виходячи із наступного:

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

7. Нематеріальні активи

Інформація про рух нематеріальних активів за рік

тис. грн.

Показник	Авторські та суміжні з ними права
----------	-----------------------------------

Залишок на 31.12.2014	
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
Надійшло за рік	1
Вибуло за рік	
Нараховано амортизації	186
Вибуло амортизації	
Залишок на 31.12.2016	
Валова балансова вартість	947
Накопичена амортизація	325

Фактичні амортизаційні відрахування у майбутніх періодах можуть відрізнятись від наданих вище внаслідок придбання нових нематеріальних активів, змін у оцінці термінів корисного використання, змін у технологіях і інших факторах. Нарахована за 2016, 2015 рік амортизація у Звіті про сукупні доходи включена до статті «Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг» та у Звіті про фінансовий стан до складу статті «Запаси» (залишки незавершеного виробництва та готової продукції).

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

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

8. Основні засоби

Інформація про рух основних засобів за рік

тис. грн.

Показник	Класи основних засобів						Всього
	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Незавершені капітальні вкладення	
1	2	3	4	5	6	7	8
Залишок на 31.12.2014							
Валова балансова вартість	77 533	4 266	971	389	3529	2164	88 852
Накопичена амортизація	5 054	2 190	186	158	2900		10 488
Надійшло за 2015 рік							
Валова балансова вартість	0	1519		19	2498	3720	7 756
Нараховано амортизації	1469	997	164	66	818		3 514
Вибуло за 2015 рік							
Валова балансова вартість	2064	276		24	58	5082	7 504
Накопичена амортизація	161	138		12	58		369
Залишок на 31.12.2015							
Валова балансова вартість	75469	5509	971	384	5969	802	89 104
Накопичена амортизація	6362	3049	350	212	3660		13 633
Надійшло за 2016 рік							
Валова балансова вартість	15	22			660	743	1440
Нараховано амортизації	1379	832	93	55	1258		3 617
Вибуло за 2016 рік							
Валова балансова вартість	763	1946	871	8	343	698	4 629
Накопичена амортизація	554	1080	370	6	343		2 353
Залишок на 31.12.2016							
Валова балансова вартість	74 721	3 585	100	376	6 286	847	85 915
Накопичена амортизація	7187	2801	73	261	4575		14 897

Інша інформація

тис. грн.

Показник	2016 рік	2015 рік	Пояснення
<i>Балансова вартість ОЗ, що надійшла:</i>	1 440	7 756	Придбання основних засобів та здійснення капітальних вкладень.
<i>Балансова вартість вибулих ОЗ:</i>	1 578	2 053	
В т. с. - продажу	1 525	1 942	
- ліквідації	53	111	
<i>Капітальні вкладення за рік</i>			
сума сплачених авансів у складі незавершених капітальних вкладень на кінець року	0	0	
<i>Нарахована амортизація за рік:</i>	3 617	3 514	
В т. с. відображено у складі наступних статей витрат:			
- Виробнича собівартість продукції	2 996	2 558	
- Адміністративні витрати	442	745	
- Витрати на збут	10	10	
- Витрати іншої операційної діяльності	169	201	
<i>Валова балансова вартість ОЗ, які тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція)</i>	12 117	12 117	
<i>Валова балансова вартість переданих у заставу ОЗ</i>	51 740	17 958	

9. Інвестиції

Склад інвестицій у фінансові активи

тис. грн.

Показник	на 31.12.2016 року	на 31.12.2015 року
Довгострокові інвестиції - всього	6	3
оцінювані по справедливій вартості з визнанням її зміни у прибутках та збитках – інвестиції у корпоративні права	6	3
Короткострокові інвестиції - всього	10 332	5580
оцінювані по амортизованій собівартості - торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	10 332	5580

Інвестиції в корпоративні права

Інвестиції в корпоративні права станом на 31 грудня 2016, 2015 років представлені в такий спосіб:

тис. грн.

Об'єкт інвестування	на 31.12.2016р.		на 31.12.2015 р.	
	частка володіння, %	балансова вартість, тис. грн.	частка володіння, %	балансова вартість, тис. грн.
Страхова компанія «Гарантія»	...	3	...	3
Торговий дім «ЧеЗаРа»	26	3		
Разом:	X	6	X	3

10. Запаси

Інформація про склад запасів

тис. грн.

Група запасів	Залишок станом на	
	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Сировина і матеріали	17 942	24 151
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(3 371)	(314)
Сировина і матеріали, нетто	14 571	23 837
Незавершене виробництво	17 676	25 692

резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(0)	(0)
Незавершене виробництво, нетто	17 676	25 692
Готова продукція	10 115	7 834
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(1 254)	(1 187)
Готова продукція, нетто	8 861	6 647
Товари	10	10
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(5)	(5)
Товари, нетто	5	5
Разом запаси	45 743	57 687
резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються	(4 630)	(1 506)
Разом запаси, нетто	41113	56 181

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

тис. грн.

Група запасів	Залишок на 31.12.2014 р.	Переоцінено резерв:		Залишок на 31.12.2015 р.	Переоцінено резерв:	
		(+) збільшення (-) зменшення			(+) збільшення (-) зменшення	
Сировина і матеріали	181	(133)		314	3057	
Готова продукція	1417	230		1187	67	
Товари	5	0		5	0	
Разом:	1 603	(16)		1 506	3 124	

11. Грошові кошти та їх еквіваленти

Інформація про залишки грошових коштів

Найменування показника	Залишок на	
	31.12.2016	31.12.2015
Рахунки в банках		
в гривнях, тис. грн.	419	1837
Каса		
в гривнях, тис. грн.	2	2
Грошові кошти в дорозі		
в гривнях, тис. грн.	9	5
Разом:	430	1 844

12. Торгівельна дебіторська заборгованість

До складу торговельної дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2016 року включена заборгованість покупців та замовників за реалізовану продукцію та надані послуги на суму 3726 тис. грн. (на 31.12.15 р. – 2 313 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	31.12.2016 р.	31.12.2015 р.
Поточна і не знецінена	1 353	1 491
Прострочена, але не знецінена		
- з затримкою платежу менш 30 днів	-	9
- з затримкою платежу від 30 до 60 днів	-	-
- з затримкою платежу від 60 до 180 днів	311	813
- з затримкою платежу понад 180 днів	2 062	
Разом прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість	2 373	822
Знецінена в індивідуальному порядку		
- з затримкою платежу понад 1 рік	709	1973
Разом знецінена в індивідуальному порядку дебіторська заборгованість	709	1973
Резерв під знецінення	(709)	(1 973)
Разом заборгованість покупців і замовників	3 726	2 313

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

Рух резерву по сумнівних боргах

Показник	2016 рік	2015 рік
На 1 січня	1 973	3 122
Нарахування резерву за рік	153	17
Використано резерву за рік	1 417	1 151
сторнований резерв за рік	-	15
На 31 грудня	709	1 973

13. Торгівельна кредиторська заборгованість

До складу торговельної кредиторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2016 року включена заборгованість перед постачальниками за придбану сировину, покупні матеріали комплектуючі та отримані послуги на суму 10 267 тис. грн. (на 31 грудня 2015 р.- 8 889 тис. грн.).

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

Нижче представлений аналіз кредиторської заборгованості перед постачальниками:

Показник	31 грудня 2016 р.	31 грудня 2015 р.
Поточна - всього	1 732	2 679
в т.с.		
по розрахунках з вітчизняними постачальниками	1 594	2 679
по розрахунках з іноземними постачальниками	138	-
Прострочена - всього	8 592	6 210
в т.с.		
по розрахунках з вітчизняними постачальниками	8 535	6 109
по розрахунках з іноземними постачальниками	-	101
<i>Довідково:</i>		
<i>із загальної суми простроченої з затримкою платежу понад 1 рік</i>	5 154	3 474
Разом заборгованості перед постачальниками	10 267	8 889

У зв'язку із простроченою в оплаті заборгованістю протягом 2016-2015 років кредиторами не виставлялись додаткові рахунки на сплату штрафів.

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

14. Інша дебіторська заборгованість

До складу іншої дебіторської заборгованості Товариства включена поточна заборгованість за виданими поворотними позиками, розрахунки по оренді, розрахунки за лікарняними листами, заборгованість ПАТ «Банк Демарк», який знаходиться в процесі ліквідації, та інша дебіторська заборгованість (нетто) на суму 6 606 тис. грн. (на 31 грудня 2015 р. – 3 267 тис. грн.).

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	31 грудня 2016 р.	31 грудня 2015 р.
Заборгованість з орендних платежів	362	
Заборгованість по розрахунках з підзвітними особами	17	1
Заборгованість по розрахунках з фондами соціального страхування (лікарняні)	-	13
Витрати майбутніх періодів	8	
Поворотна фінансова допомога	5 187	
Заборгованість ПАТ «Банк Демарк»(нетто)	0	2 949
Інша дебіторська заборгованість (нетто)	1 032	304
в тому складі:		
<i>інша дебіторська заборгованість знецінена</i>	2 949	101
<i>резерв під знецінення</i>	(2 949)	(101)
Разом іншої дебіторської заборгованості (нетто)	6 606	3 267

Рух резерву по сумнівних боргах

Показник	тис. грн.	
	2016 р.	2015 р.
На 1 січня	101	84
Нарахування резерву за рік	2 949	66
Списані суми за рахунок резерву	101	49
Сторнування невикористаних сум	-	-
На 31 грудня	2 949	101

15. 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 44 367 тис. грн. (на 31 грудня 2015 р. - 33 760 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 15 790 тис. грн., яка виникла внаслідок укладання договору відступлення прав вимоги первісного кредитора Банк Демарк. По цій позиції термін погашення кредиторської заборгованості прямо не визначається договірними відносинами, тому вона не вважається простроченою. Така заборгованість відображається за сумою погашення.

Нижче представлений склад іншої кредиторської заборгованості:

Показник	тис. грн.	
	31 грудня 2016р.	31 грудня 2015р.
<i>Заборгованість з оплати праці</i>	7 360	7 506
в т.с. прострочена	5 971	5 489
<i>Забезпечення на оплату невикористаних днів відпусток</i>	199	803
<i>Заборгованість по ЄСВ (з врахуванням пені та штрафів)</i>	2 792	2 980
в т.с. прострочена	2 376	1 733
<i>Заборгованість по нарахованих податках окрім податку на прибуток (з врахуванням пені та штрафів)</i>	5 251	9 380
в т.с. прострочена	4 712	8 765
<i>Заборгованість перед пенсійним фондом по компенсації пільгових пенсій</i>	4 006	1 766
в т.с. прострочена	2 756	656
<i>Штрафні санкції</i>		536
в т.с. прострочені		536
<i>Відступлення права вимоги</i>	15 790	10 347
в т.с. прострочена		10 347
<i>Інша кредиторська заборгованість</i>	8 969	442
в т.с. прострочена		
Разом :	44 367	33 760

У зв'язку із несвоечасною виплатою нарахованих зобов'язань з оплати праці протягом 2016 року Товариством було нараховано компенсації у відповідності до норм діючого в Україні законодавства на загальну суму 607 тис. грн. (в 2015 році – 1493 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 2016 року державними контролюючими органами було нараховано Товариству штрафів та пені на загальну суму 1090 тис. грн., сплачено у звітному році 1090 тис. грн.

Продовження тексту приміток

16 . 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 676 тис. грн. (на 31 грудня 2015 р. – 3 295 тис. грн.). Заборгованість вказана без податку на додану вартість.

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

Нижче представлений склад авансів виданих:

Показник	тис. грн.	
	31 грудня 2016 р.	31 грудня 2015 р.
Аванси під закупівлю матеріалів та комплектуючих виробів	727	3 784
<i>в т.с. за імпортом</i>	36	36
Аванси під отримання послуг	83	90
Сума ПДВ, що включена до складу авансів виданих	(134)	(579)
Разом аванси видані	676	3 295

17. Аванси отримані

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

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

Нижче представлений склад авансів отриманих:

Показник	тис. грн.	
	31 грудня 2016 р.	31 грудня 2015 р.
Аванси під реалізацію продукції власного виробництва	38 974	46 656
<i>в т.с. поставки на експорт</i>	<i>6 051</i>	<i>6 051</i>
Аванси під надання послуг	1 012	5
<i>в т.с. поставки на експорт</i>		0
За необоротні активи		12
Інша реалізація (металобрухт, товари)	67	
Разом аванси отримані	40 053	46 673

18. Дохід

Інформація про склад отриманих доходів Товариства

Вид доходу	тис. грн.	
	2016 рік	2015 рік
<i>I. Продаж товарів - всього</i>	71 603	86 929
<i>в т.с. по основних групах продукції</i>		
продукція для космічної галузі	3 591	47 640
продукція військового призначення	53 788	37 553
інша продукція	14 224	1 736
Довідково:		
обсяг бартерних операцій із загальної суми доходів від продажу товарів	1	373

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

Інші операційні доходи включають наступне:

Вид доходу (прибутку)	тис. грн.	
	2016 р.	2015 р.
Дохід від переоцінки резерву відпусток	604	
Прибуток від вибуття (реалізації) основних засобів	575	77
Дохід від оприбуткування матеріальних цінностей при списанні необоротних активів	380	1 195
Коригування вартості реалізації продукції в зв'язку зі зміною курсу валют	35	782
Прибуток від оренди	263	261
Прибуток від продажу валюти		45
Компенсація судових витрат від відповідача	29	130
Прибуток від реалізації матеріальних цінностей	397	52
Дохід від надання платних послуг, виконаних робіт	227	
Інші операційні доходи	5	1 282
Разом	2 515	3 824

Інші доходи включають наступне:

Вид доходу (прибутку)	тис. грн.	
	2016 р.	2015 р.
Дохід від реалізації корпоративних прав		
Дивіденди		4
Разом	0	4

19. Капітал

Загальна кількість дозволених до випуску зареєстрованих простих іменних (звичайних) акцій складає 3 884 199 штук станом на 31.12.2016 року (3 884 199 штук станом на 31.12.2015 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 2015 -2016 років.

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

Інформація про рух звичайних акцій

Показник	2016 рік		2015 рік	
	штук	грн.	штук	грн.
1	2	3	4	5
Випущено звичайних акцій на початок звітнього року номінальною вартістю 0,25 грн.	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
Випущені акції на початок звітнього року (з урахуванням коригувань)	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
Коригування акціонерного капіталу у зв'язку із перерахунком на гіперінфляцію	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

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.

20. Кредити і позики

Станом на 31.12.2015 року Товариство мало 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 була простроченою в повному обсязі (12 000,00 тис. грн.). За даними кредитними ресурсами Товариство мало заборгованість за відсотками в розмірі 3 808 тис. грн.

21. Реструктуризовані зобов'язання

Протягом 2016 року Товариство уклала договори з кредиторами про реструктуризацію низки прострочених зобов'язань з: податку на додану вартість, земельного податку, заборгованість за спожиту електроенергію. Відповідні

суми зобов'язань станом на 31.12.2016 були дисконтовані за ставкою 28% (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань).

Реструктуризовані зобов'язання з податку на додану вартість.

Загальна вартість погашення реструктуризованих зобов'язань з податку на додану вартість станом на 31.12.2016 року становить 10 296 тис. грн. Заборгованість була реструктуризована на 5 років з кінцевим терміном погашення у 2021 році. В результаті перерахунку зобов'язань до теперішньої вартості було визнано процентні доходи в сумі 4 659 тис. грн., які було включено до звіту про сукупний дохід.

Інформація про склад реструктуризованої кредиторської заборгованості по розрахунках з податку на додану вартість.

Показник	тис. грн.	
	Вартість погашення	Теперішня вартість
Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2016 року	10 296	5 637
<i>Поточна (погашення у 2017 році)</i>	<i>2 180</i>	<i>1 703</i>
<i>Довгострокова - всього</i>	<i>8 116</i>	<i>3 934</i>
із неї погашення у 2018 році	2 180	1 330
погашення у 2019 році	2 180	1 040
погашення у 2020 році	2 180	812
погашення у 2021 році	1 576	752

Реструктуризовані зобов'язання з земельного податку

Загальна вартість погашення реструктуризованих зобов'язань з земельного податку станом на 31.12.2016 року становить 1 121 тис. грн. Заборгованість була реструктуризована на 5 років з кінцевим терміном погашення у 2021 році. В результаті перерахунку зобов'язань до теперішньої вартості було визнано процентні доходи в сумі 508 тис. грн., які було включено до звіту про сукупний дохід.

Інформація про склад реструктуризованої кредиторської заборгованості по розрахунках з земельного податку

Показник	тис. грн.	
	Вартість погашення	Теперішня вартість
Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2016 року	1 121	613
<i>Поточна (погашення у 2017 році)</i>	<i>236</i>	<i>184</i>
<i>Довгострокова - всього</i>	<i>885</i>	<i>429</i>
із неї погашення у 2018 році	236	144
погашення у 2019 році	236	112
погашення у 2020 році	236	88
погашення у 2021 році	177	85

Реструктуризована заборгованість за спожиту електроенергію

Загальна вартість погашення реструктуризованих зобов'язань за спожиту електроенергію станом на 31.12.2016 року становить 4 324 тис. грн. Заборгованість була реструктуризована на 2 роки з кінцевим терміном погашення у 2017 році. В результаті перерахунку зобов'язань до теперішньої вартості було визнано процентні доходи в сумі 1 245 тис. грн., які було включено до звіту про сукупний дохід.

Інформація про склад реструктуризованої кредиторської заборгованості за спожиту електроенергію

Показник	тис. грн.	
	Вартість погашення	Теперішня вартість
Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2016 року	1 121	613
<i>Поточна (погашення у 2017 році)</i>	<i>1 752</i>	<i>184</i>
<i>Довгострокова (погашення у 2018 році)</i>	<i>2 572</i>	<i>2 009</i>

22. Операційні витрати

Собівартість реалізації включає наступні статті:

Стаття витрат	тис. грн.	
	2016 рік	2015 р.
Матеріали	6952	3839
Комплектуючі вироби	16176	13299
Витрати на оплату праці	7270	8573
Витрати на соціальні заходи	1981	3039
Загально виробничі витрати	28101	32420

Інші	1641	1882
Разом	62 121	63 052

Витрати на збут (комерційні витрати)

Стаття витрат	тис. грн.	
	2016 р.	2015 р.
Витрати на оплату праці	349	657
Витрати на соціальні заходи	66	213
Транспортні витрати та інші послуги	30	211
Матеріали	-	-
Рекламні витрати	117	143
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	10	13
Інші комерційні витрати (комісійна винагорода, страховий платіж)	535	3159
Разом	1 107	4 396

Адміністративні витрати

Стаття витрат	тис. грн.	
	2016 р.	2015 р.
Витрати на оплату праці	4939	5824
Витрати на соціальні заходи	1064	2093
Послуги	1271	750
Податки, крім податку на прибуток	1335	767
Страхування	8	12
Консультаційні й інформаційні послуги	-	-
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	447	573
Банківські послуги	86	148
Інші витрати	1664	2131
Разом	10 814	12 298

Інші операційні витрати (нетто)

Вид витрат (збитку)	тис. грн.	
	2016 р.	2015 р.
Донарахування резерву по знеціненню запасів	3124	
Витрати на соціальну сферу і на добродійність	109	501
Збиток від курсових різниць	38	1 748
Витрати по договору переведення боргу		4 514
Витрати по формуванню резерву сумнівних боргів	3 102	69
Штрафи, пені, компенсаційні платежі за рішенням суду	8 840	15 349
Витрати по нарахуванню пільгових пенсій	1 251	1 883
Витрати на сплату лікарняних	252	447
ПДВ за товарами (роботами, послугами) невиробничого призначення	850	474
Судові витрати	730	
Інші операційні витрати	1 713	1 685
Разом 20 579	20 009	26 670

Інші витрати (нетто)

Вид витрат (збитку)	тис. грн.	
	2016 р.	2015 р.
собівартість списаних необоротних активів та витрати пов'язані з їх списанням	55	133
Разом	55	133

23. Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи включають наступні статті:

Вид доходу (прибутку)	2016 рік	2015 рік
фінансові доходи від визнання теперішньої вартості заборгованості	4 659	-

по розтроченій заборгованості по ПДВ		
фінансові доходи від визнання теперішньої вартості заборгованості по розтроченій заборгованості по земельному податку	508	-
фінансові доходи від визнання теперішньої вартості заборгованості по розтроченій заборгованості за електроенергію	1 246	-
Разом	6413	0

Фінансові витрати (нетто) включають наступні статті:

Вид витрат (збитку)	тис. грн.	
	2016 рік	2015 рік
витрати по залученню та обслуговуванню кредитних ресурсів	1008	3 252
комісійна винагорода по фінансовому лізингу	14	
нараховані фінансові витрати на зобов'язання по компенсації ПФУ виплат пільгових пенсій	1499	184
фінансові витрати від визнання теперішньої вартості заборгованості та нарахування % по розтрочених платежах ЄСВ	1613	-
фінансові витрати від визнання теперішньої вартості заборгованості та нарахованих % по розтрочених пільгових пенсіях (нетто)	872	-
нараховані фінансові доходи від визнання теперішньої вартості заборгованості по розтрочених платежах ЄСВ	-	(2 493)
фінансові доходи від визнання теперішньої вартості зобов'язань по компенсації ПФУ виплат пільгових пенсій	-	(921)
Разом	5006	22

24. Податок на прибуток

Прибуток Товариства підлягає оподаткуванню тільки на території України. Згідно з Податковим кодексом, ставка податку на прибуток становить у 2016 - 2017 роках 18%.

Товариство розрахувало суму відстроченого податку на прибуток на 31 грудня 2016 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 2016 та 2015 роки:

Показник	тис. грн.	
	2016 рік	2015 рік
Витрати з поточного податку на прибуток	0	0
Зміни відстрочених податків – виникнення та сторнування тимчасових різниць	(1 179)	51
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(1 179)	51

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток і сумою бухгалтерського збитку, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчується 31 грудня 2016 року, а також 31 грудня 2015 року є такими:

Показник	тис. грн.	
	2016 рік	2015 рік
Прибуток (збиток) до оподаткування	(18 581)	(15 814)
Нормативна ставка податку	18	18
Теоретичні доходи з податку на прибуток при застосуванні нормативної ставки	(3345)	(2 847)
Ефект від переоцінки тимчасових різниць	(1179)	51
Податковий ефект статей, що не зменшують базу оподаткування, або не враховуються для цілей оподаткування (нетто)	3 345	2 847
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(1179)	51

Станом на 31 грудня 2016 року відстрочені податкові активи і зобов'язання та їх рух включають:

Показник	Виникнення та сторнування тимчасових різниць у звіті про сукупні доходи		
	на 31.12.2016		на 31.12.2015
Відстрочені податкові зобов'язання:			
Основні засоби	2 541	(355)	2 896
Фінансові інвестиції	0		0
Разом:	2 541	(355)	2 896

Відстрочені податкові активи:			
Нематеріальні активи	3	0	3
Запаси	836	562	274
Торгова дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів)	128	(227)	355
Інша поточна дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів)	531	513	18
Поточні зобов'язання	26	(24)	50
Разом:	1 524	824	700
Відстрочені податкові зобов'язання, чиста сума	1 017	(1 179)	2 196

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.

Виплати працівникам – різниці в періодах визнання.

Поточні зобов'язання - різниці в періодах визнання.

На 31 грудня 2016 року, 31 грудня 2015 року не було визнано відстрочений податковий актив на суму накопиченого податкового збитку, оскільки керівництво не має достатньої впевненості у можливості отримання в майбутньому податкових прибутків, які можуть компенсувати відповідні суми накопичених податкових збитків. Таке рішення також враховує ризики, пов'язані з постійними змінами у нормах податкового законодавства, якими дозволяється переносити накопичені збитки на наступні податкові періоди.

25. Виплати працівникам

Загальні витрати на персонал

Стаття витрат	2016 рік	2015 рік
Заробітна плата	23 708	32 057
Відрахування ЄСВ	4 946	11 568
Разом	28 654	43 625

Прострочена заборгованість з заробітної плати станом на 31.12.2016 року складає 5 971 тис. грн. (на 31.12.2015 року – 5 489 тис. грн.).

Програми з визначеною виплатою

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

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

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

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

У звітному році було визнано нові зобов'язання по компенсації витрат Пенсійному фонду України виплат пільгових пенсій на підставі оформлення вимог фізичних осіб щодо реалізації їх прав на отримання таких пенсій, а також за рахунок перегляду ПФУ щомісячної суми та термінів, протягом яких здійснюється компенсація пільгових пенсій. Загальна номінальна сума таких зобов'язань становить 1 795 тис. грн.

Визнана сума зобов'язань станом на 31.12.2016 була дисконтована за ставкою 28% (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань).

У відповідності до МСБО 39 «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 31.12.2016 року становила 14%. Товариство здійснило перерахунок балансової вартості шляхом обчислення теперішньої вартості попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, що були визнані станом

на 31.12.2015 року за первісною ефективною ставкою відсотка фінансових зобов'язань (станом на 31.12.2015 за ставкою 44%,). Перерахунок було здійснено за ставкою 28% (подвійна облікова ставка НБУ). Результат коригування 658 тис. грн. визнано як витрати у прибутку.

У Звіті про сукупний дохід за 2016 рік процентні витрати в сумі 841 тис. грн. було включено до складу фінансових витрат а за 2015 рік – 506 тис. грн.

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

Показник	тис. грн.
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
Визнано нові зобов'язання (поточна вартість)	1 251
Процентні витрати за 2016 рік	841
Перерахунок поточної вартості внаслідок зміни ставки дисконтування	658
Погашено зобов'язань (сплачено)	-2 168
Поточна вартість на 31.12.16 року	2 928

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

Показник	тис. грн.	
	На 31.12.16	На 31.12.2015
Короткострокові зобов'язання перед пенсійним фондом по нарахованих пільгових пенсіях	1 250	1 109
Довгострокові зобов'язання перед пенсійним фондом по нарахованих пільгових пенсіях	1 678	1 237
Разом:	2 928	2 346

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

2017 року	1 250	тис. грн.
2018 року	815	тис. грн.
2019 року	459	тис. грн.
2020 року	235	тис. грн.
2021 року	106	тис. грн.
2022 року	39	тис. грн.
2023 року	16	тис. грн.
2024 року	6	тис. грн.
2025 року	2	тис. грн.
Разом:	2 928	тис. грн.

Станом на 31.12.2016 року Товариство мало прострочену заборгованість по компенсації пільгових пенсій Пенсійному фонду України в сумі 3 009 тис. грн. (станом на 31.12.2015 – 3 227 тис. грн.).

Прострочена заборгованість була реструктуризована на 3 роки. Оцінка реструктуризованих зобов'язань здійснювалась за теперішньою дисконтованою вартістю, яка розрахована за ставкою 28% (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань). Теперішня вартість реструктуризованих зобов'язань, які існували на 31.12.15 року була первісно визнана з урахуванням ставки дисконтування 44% (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань) та перерахована за ставкою 28%. Внаслідок такого перерахунку було визнано витрати в сумі 319 тис. грн.

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

Показник	тис. грн.	
	Вартість погашення	Теперішня вартість
Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2015 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	938	453

погашення у 2017 році		
погашення у 2018 році	403	135
Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2016 року	3 009	2 628
Поточна (погашення у 2017 році)	2 586	2 370
із неї прострочена, яка підлягала сплаті у 2016 році	1 600	1600
Довгострокова – погашення у 2018 році	423	258

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

Показник	тис. грн.	
	на 31.12.2016 року	на 31.12.2015 року
Заборгованість (теперішня вартість) всього:	8 312	4 976
в тому складі		
<i>довгострокова</i>	<i>1 936</i>	<i>1 825</i>
із неї		
- реструктуризована	258	588
- по нарахованих пільгових пенсіях	1 678	1 237
<i>поточна</i>	<i>6 376</i>	<i>3 151</i>
із неї		
- поточна заборгованість	2 756	655
- реструктуризована	2 370	1 387
- по нарахованих пільгових пенсіях	1 250	1 109

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 2016 року становили 4 948 тис. грн.. Сплачені суми єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ), склали у 2016 році 7 358 тис. грн. Загальна сума зобов'язань по сплаті ЄСВ на 31.12.2016 року становлять 5 997 тис. грн., з якої поточна заборгованість становить 2 792 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 року прострочена заборгованість із виплати заробітної плати – 5 971 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).

Оцінка реструктуризованих зобов'язань станом на 31.12.2016 року здійснювалась за теперішньою дисконтованою вартістю, яка розрахована за ставкою 28% (подвійна облікова ставка НБУ, що діяла на дату визнання зобов'язань). Теперішня вартість реструктуризованих зобов'язань, які існували на 31.12.15 року й була первісно визнана з урахуванням ставки дисконтування 44% була перерахована за ставкою 28%. Внаслідок такого перерахунку було визнано витрати в сумі 618 тис. грн.

Інформація про склад реструктуризованої кредиторської заборгованості по розрахунках з ЄСВ.

Показник	тис. грн.	
	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
Всього реструктуризована заборгованість на 31.12.2016 року	3 205	2 325
в тому складі:		
Поточна (погашення у 2017 році)	2 158	1 686
Довгострокова - всього		
із неї		
погашення у 2018 році	1 047	639

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 31.12.2016 року	на 31.12.2015 року
менше одного року	7	7
від одного до п'яти років	28	28
більше п'яти років	63	70
Разом:	98	105

Графік орендних платежів, приведений вище, був розрахований виходячи з умов договору оренди, що діяв на звітну дату. Розмір даних платежів щорічно збільшується і розраховується по формулі, що враховує поправочний коефіцієнт, який встановлюється місцевими органами влади та у директивному порядку і не відображений в сумах, приведених вище. Договір оренди укладено на термін 25 років з можливістю їх продовження після закінчення терміну оренди.

Крім того, Товариство уклало договори безстрокового використання земельними ділянками, у відповідності з якими воно платить податок на землю. По своїй суті, податок на землю є у даному випадку орендною платою. Нижче в таблиці надані плановані зобов'язання по сплаті податку на землю (розраховані на основі податкових ставок, що діяли в поточному році):

тис. грн.

Період погашення платежу	на 31.12.2016 року	на 31.12.2015 року
менше одного року	861	923
від одного до п'яти років	3 444	3 692
більше п'яти років	34 440	37 843
Разом:	38 745	42 458

Фактичні витрати по сплаті земельного податку протягом 2016 року становили 1 984 тис. грн., які було включено до звіту про сукупні доходи. Витрати по сплаті земельного податку було зменшено на суму пільг в розмірі 431 тис. грн., які встановлено перехідними положеннями податкового кодексу України. Очікуваний розмір пільг по сплаті земельного податку на 2017 рік становлять 457 тис. грн. Відповідно до норм діючого податкового законодавства пільги по сплаті земельного податку для підприємств космічної галузі діють до 01.01.2018 року.

Щодо операцій по переданих в оренду активах

Операційна оренда

Протягом 2016-2015 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 "ІНВЕСТИУМ" ПВНЗІФ "ІНВЕСТИУМ", (Україна), якому належить 15% акцій Товариства;
- Фонд державного майна України, якому належить 25% акцій Товариства (протягом 2015 року).

Внаслідок володіння державою значної частки в акціонерному капіталі Товариства протягом 2015 року статус пов'язаних мали підприємства, що знаходились під контролем Фонду державного майна України. У 2016 році Фонд державного майна України продав акції Товариства

Товариство має корпоративні права в розмірі 26% зареєстрованого статутного капіталу в ТОВ «Торговий дім «ЧеЗаРа», внаслідок чого, останній має статус асоційованого підприємства.

Товариство не надавало гарантій на користь пов'язаних осіб.

Протягом 2016-2015 років Товариство не здійснювало операцій з визначеними пов'язаними особами. Разом з тим у 2016 році Товариство мало заборгованість перед ТОВ «Інноваційно-фінансова компанія» в сумі 15 790 тис. грн.,

яка виникла внаслідок укладання договору відступлення прав вимоги первісного кредитора Банк Демарк (примітка 16).

Товариство має корпоративні права в розмірі 26% зареєстрованого статутного капіталу в ТОВ «Горговий дім «ЧеЗаРа», внаслідок чого, останній має статус асоційованого підприємства.

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 2016 провідний управлінський персонал одержав винагороду в сумі 352 тис. грн. (за 2015 рік – 369 тис. грн. 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 2016 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
Цивільно-правова відповідальність власників наземних транспортних засобів	8	05.04.2017

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 2016 року склала 875 тис. грн., (за 2015 рік - 875 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 2016 року описані у Примітці 26.

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 можуть виникнути протягом 2017 року збитки у зв'язку з такими позовами.

Справи та претензії, провадження яких розпочато проти підприємства

Назва дебітора	Стисло зміст позову	Дата початку впровадження	Тис. грн.	Примітка
----------------	---------------------	---------------------------	-----------	----------

Фізичні особи – постачальники послуг	Про стягнення заборгованості по сплаті винагороди за надані послуги	2015 -2016 роки	20,4	
Фізичні особи – працівники, що знаходились раніше у трудових відносинах	Про стягнення заборгованості по заробітній платі	2015 -2016 роки	106,0	
Державне підприємство «ВО ПМЗ ім. О.М. Макарова»	Про стягнення штрафу, пені та судового збору	05.01.2017 – ухвала про порушення провадження і справі	634,1	17.01.2017 зупинено провадження по справі
Державне підприємство «ВО ПМЗ ім. О.М. Макарова»	Про стягнення штрафу та судового збору	20.11.2016 – ухвала про порушення провадження і справі	331,0	13.12.2016 позовну заяву задоволено Подано апеляційну скаргу

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 19) та непокритий збиток. Позиковий капітал включає позикові кошти (Примітки 13, 15, 20, 25).

Непокритий збиток зменшено на 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 31.12.2016 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.

Внаслідок збиткової діяльності розмір чистих активів станом на 31.12.2016 року не покриває зареєстрований статутний фонд на 10479 тис. грн. Керівництвом розглядається питання про винесення пропозиції зборам акціонерів щодо зменшення розміру зареєстровано статутного капіталу до законодавчо встановлено рівня.

Станом на 31.12.2016 року позиковий капітал не покривається поточними оборотними активами Товариства на 50088 тис. грн., на 31.12.2015 року – на 40 936 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 2016 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 торговельну 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 31.12.2016 року 83% кредитного ризику припадає на:

- ПАТ «Завод «Ленінська кузня» (27% - за поставлену продукцію)
- ТОВ «Станкоспецмонтаж» (24% за поставлену продукцію)
- ЛЬВІВСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ ЗАВОД «ЛОРТА» (18% за поставлену продукцію)
- ДП «Миколаївський бронетанковий завод» (7% за поставлену продукцію)
- Нагорний А.І. (7% за матеріали)

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

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 2016, 2015 років максимальна сума кредитного ризику Товариства з дебіторської заборгованості, по категоріям дебіторів була наступною:

Група заборгованості	тис. грн.	
	на 31.12.2016 р.	на 31.12.2015р.
Вітчизняні покупці	4797	4 286
Інші	9193	3 368
Разом	13990	7 654

Товариство створює резерви під знецінення, що являють собою оцінку очікуваних збитків у відношенні торговельної й іншої дебіторської заборгованості. Розмір резерву під збитки визначається виходячи з оцінки платоспроможності кожного дебітора та на 31.12.2016 року становить 3658 тис. грн. (на 31.12.2015 року – 2 074 тис. грн.).

Ризик зміни процентних ставок

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

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

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

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

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

Валютний ризик

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

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

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

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

В таблиці, що наведена нижче, наведено загальний аналіз валютного ризику Товариства станом на 31 грудня 2016 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			(306)	0	306
------------------	--	--	-------	---	-----

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)

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

Вплив на чисту валютну позицію, прибуток (збиток)	тис. грн.	
	На 31.12.2016 р.	На 31.12.2015 р.
Російські рублі	92	92

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 2016 року.

Генеральний директор

Свириденко А.О.

Головний бухгалтер

Бельмас Н.М.