



АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (звіт незалежного аудитора)

Щодо річної фінансової звітності

Публічне акціонерне товариство
«Завод «МАЯК»

ЄДРПОУ - 14307423

2015 рік

наданий незалежною
аудиторською фірмою «ТОВ «Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»



АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «Завод «МАЯК»

за рік, який закінчився 31 грудня 2014 року

1. АДРЕСАТ.

Звіт незалежного аудитора призначається для власників цінних паперів та керівництва суб'єкту господарювання, фінансовий звіт якого перевіряється і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ.

2.1 ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА:

Повне найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «Завод «МАЯК»
(далі - Товариство);

Код за ЄДРПОУ: 14307423;

Організаційно-правова форма: публічне акціонерне товариство;

Місцезнаходження: 04073, місто Київ, Московський проспект, будинок 8,;

Дата та номер державної реєстрації: 12.05.1996 р. за №1 069 105 0013 001158;

Серія та номер свідоцтва про державну реєстрацію : Серія А01 №481083

Орган державної реєстрації : Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація;

П.І.Б. керівника Товариства : Перегудов Олександр Миколайович (наказ про призначення №59-К від 27.02.2012 р.);

П.І.Б. Головного бухгалтера : Черній Людмила Вікторівна (наказ про призначення №203-к від 14.06.2012 р.);

Контактні номери : (044) 461-81-07, 461-81-07;

Засновник Товариства: Фонд державного майна України;

Основні види діяльності за КВЕД згідно з довідкою статистики (серія АБ №526588 від 17.07.2012 р.):

- ✓ 25.40 – Виробництво зброї та боеприпасів;
- ✓ 30.30 – Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування;
- ✓ 46.52 – Оптова торгівля електронним і телекомунікаційним устаткуванням, деталя-



ми до нього;

- ✓ 49.41 – Вантажний автомобільний транспорт;
- ✓ 33.11 – Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів.

Дозвільна документація:

- ✓ **Ліцензія Серії АЕ №186032 від 06.12.2012р.** (діє з 22.11.2012р. по безстроково), видана Міністерством Внутрішніх Справ України, дає право на виробництво, ремонт вогнепальної зброї невійськового призначення;
- ✓ **Ліцензія Серії АД №065214 від 17.08.2012р.** (діє з 08.08.2012р. по необмежений час), видана Головною державною інспекцією на автомобільному транспорті, дає право надавати послуги з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом (дозволений вид робіт – внутрішні перевезення небезпечних вантажів вантажними автомобілями, причепами та напівпричепами);
- ✓ **Ліцензія Серії АГ №595478 від 09.09.2011р.** (діє з 17.08.2011р. по необмежений час), видана Державною інспекцією техногенної безпеки України, дає право надавати послуги і виконувати роботи протипожежного призначення, а саме :монтаж системи пожежної сигналізації на об'єктах з середнім та незначним ступенем ризику щодо пожежної безпеки, а також технічне обслуговування систем пожежної сигналізації;
- ✓ **Ліцензія Серії АВ №585307 від 23.06.2011 р.,** видана Державним комітетом України з питань контролю за наркотиками (діє з 27.05.2011 р. по 27.05.2016 р.), що дає право на придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 IV «Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів»);
- ✓ **Дозвіл №008027 від 01.11.2012 р.,** виданий ГУ МВС України в місті Києві (діє з 01.11.2012 р. по 01.11.2015 р.), дає право на виробництво, ремонт вогнепальної зброї невійськового призначення.

ПАТ «Завод «Маяк» не належить до будь – яких об'єднань.

Хронологічні події розвитку ПАТ «Завод «Маяк»:

- 08 грудня 1924 року в м. Києві створюється Перша всеукраїнська фабрика, яка виконує різноманітні ювелірні, чеканні, гравірувальні та штампувальні роботи.
- У 1928 році фабрика налагоджує виготовлення музичних духових і структурних інструментів починає їх масове виготовлення.
- 1 червня 1934 року створюється Київський музичний комбінат.
- 1941-1945 р.р. - з початком Великої Вітчизняної війни комбінат переходить до випуску дорожніх мін для потреб фронту.
- З 1947 року завод виготовляє патефони.
- У 1950 році з конвеєра виходить перший вітчизняний магнітофон "Днепр-2", "Днепр - 3".
- У 1963 році підприємство перейменовується у Київський завод "Маяк".



- Відповідно до Указу президента України від 26 листопада 1994 року № 699 "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів", згідно з Наказом Фонду Державного майна України за № 40-АТ від 12.05.1996 року на базі Київського заводу "Маяк" створене відкрите акціонерне товариство "Завод "Маяк".
- У 2010 році відповідно до Наказу ФДМУ №148 від 03.02.2010 р. підприємством ВАТ "Завод "Маяк" змінено організаційно-правову форму господарювання з Відкритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство. Підприємство спеціалізується на виготовленні апаратури магнітофону запису широкого профілю, як побутового так і виробничого призначення.

ПАТ "Завод "МАЯК" спеціалізується на виробництві зброї та запчастин до зброї, виготовленні апаратури магнітного запису та відтворення звуку, приладів для літакобудування. Має державні замовлення для Міністерства Оборони.

ПАТ "Завод "МАЯК" - це комплексно механізоване підприємство, забезпечене високоточним, унікальним обладнанням, оснащенням, інструментом та високоякісними технологіями.

Всі потужності заводу зосереджені за адресою: проспект Московський, 8.

Виробнича площа підприємства 59816,42 м. кв., завантаження обладнання становить близько 70%.

Основними ринками збуту ПАТ "Завод "МАЯК" являються торгові підприємства, освітні заклади, культурно - просвітницькі заклади та комерційні підприємства України.

Товариством у 2009 році отримано замовлення від Міністерства оборони на виготовлення ПКВС ІКПЛ.463244.001, яке використовується для пропаганди інформації соціально-психологічного управління особового складу ГШ ЗСУ. Товариство є єдиним виробником даного виду продукції.

Чисельність працівників (середньооблікова чисельність штатних працівників)	361
Статутний капітал (грн.)	218 275 500,00
Номінальна вартість простої акції (грн.)	0.25
Кількість простих акцій	873 102 000
Частка простих акцій у статутному капіталі (%)	100,0
Інформація про зберігача	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Найменування органу, що видав свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, дата, номер	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку за № 797/1/10, дата реєстрації випуску 21.09.2010 року.



2.2. ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ.

Аудитор здійснив вибіркову перевірку першого повного пакету річної фінансової звітності ПАТ «Завод «Маяк», яка складає комплект фінансової звітності у відповідності до МСФЗ та включає:

- Баланс станом на 31.12.2014 р. (форма 1);
- Звіт про фінансові результати за період з 01 січня 2014 року по 31 грудня 2014 року (форма 2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2014 рік (форма 3);
- Звіт про власний капітал за 2014 рік (форма 4);
- Примітки до фінансової звітності, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Товариство приймає МСФЗ в якості основи для підготовки своєї фінансової звітності. З цією метою Товариство підготувало вступний баланс станом на 01.01.2012р. («дата переходу на МСФЗ») у відповідності з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року.

Аудитор керувався при складанні висновку (звіту) МСА № 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», №706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», адресатом якого є зокрема акціонери.

Ці стандарти зобов'язують аудитора планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. В даному висновку (звіті) висловлення думки зводиться до того, чи відповідає складена фінансова звітність принципам облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансовій звітності, а також оцінку і застосування принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

Аудитором були виконані процедури згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур Аудитор звертав увагу на доречність та достовірність інформації, що використовувалася ним як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні Аудитору для обґрунтування аудиторської думки.

Вибір процедур залежав від судження Аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.



Бухгалтерський облік здійснюється Товариством з використанням бухгалтерської комп'ютерної програми «1С: Підприємство 8.2».

Компанія веде бухгалтерський облік відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку П(С)БО.

Фінансова звітність за 2014 рік була підготовлена на основі даних українського бухгалтерського обліку, і була скоригована для приведення у відповідність до МСФЗ. Ці коригування включають в себе декласифікації для відображення економічної сутності операцій, включаючи декласифікації деяких активів та зобов'язань, доходів та витрат за відповідними статтями фінансової звітності.

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою подання фінансової звітності.

Звітний період включає 12 місяців: з 1 січня по 31 грудня поточного року та наступних років.

Прийнятою обліковою політикою Товариства встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань:

- нарахування амортизації на основні засоби здійснюється методом рівномірного списання, суть якого полягає в тому, що первісна вартість об'єкта основних засобів або його вартість після переоцінки рівномірно зменшується до його залишкової вартості за передбачуваний період його експлуатації,
- термін служби та ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється відповідною комісією з введення в експлуатацію основних засобів для конкретного об'єкта.;
- амортизація нематеріальних активів здійснюється з використанням прямолінійного методу;
- До малоцінних швидкозношуваних предметів відносять матеріальні активи вартістю до 2500 грн.;
- При відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО;
- Довгострокова дебіторська заборгованість в фінансовій звітності відображається по теперішній вартості, яка розраховується виходячи з ефективної ставки та періоду визнання;
- Резерв сумнівних боргів визначається з урахуванням платоспроможності окремих дебіторів.

З метою формування показників фінансової звітності підприємства встановити межу суттєвості в розмірі 1,0 тис. грн.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно того, чи відповідає річна фінансова звітність Товариства принципам облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень.

Річна фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах підготовлена за Міжнародними стан-



вертами фінансової звітності та облікової політики.

2.3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ

Необоротні активи

У складі необоротних активів Товариства станом на 31.12.2014 року обліковуються:

- ✓ Нематеріальні активи;
- ✓ Основні засоби;
- ✓ Довгострокові фінансові інвестиції;
- ✓ Довгострокова дебіторська заборгованість.

За даними бухгалтерського обліку на балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи, балансова вартість яких станом на 31.12.2014 року складає 173,0 тис. грн.

Нематеріальними активами визнаються контрольовані підприємством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більше ніж 1 рік (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Після первісного визнання компанія враховує нематеріальні активи за фактичною вартістю придбання за вирахуванням суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення таких активів.

Всі нематеріальні активи компанії діляться на дві категорії:

- активи з визначеним терміном використання, що амортизуються;
- активи з невизначеним терміном використання, які не амортизуються.

В складі нематеріальних активів ПАТ «Завод «Маяк» враховуються витрати з оплати програмного забезпечення та конструкторська документація для здійснення виробничої діяльності.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом.

Розрахунок амортизації проводиться у відповідності з наступними ставками:

- | | |
|------------------------|-------------------------|
| ✓ Комп'ютерні програми | 2-5 років |
| ✓ Торгові знаки | 10 років |
| ✓ Ліцензії | 10 років та безстрокові |

По нематеріальним активам з невизначеним строком корисного використання амортизація не нараховується, а на кожну звітну дату проводиться тест на можливе знецінення.

Сума амортизації станом на 31.12.2014 року складає 598,0 тис. грн.

Строк корисного використання нематеріальних активів визначається комісією, що підписує акт вводу в експлуатацію, в залежності від очікуваного строку використання активу.

Нематеріальні активи для цілей складання фінансової звітності визнавалися з урахуванням вимог МСБО №38 «Нематеріальні активи».



Для ведення господарської діяльності Товариство використовує основні засоби.

Основні засоби зараховуються на баланс по їх фактичній собівартості.

Основним засобом на Товаристві визнається актив, очікуваний термін корисного використання (експлуатації) якого більше року (або операційного циклу, якщо він більше року), а вартісна оцінка дорівнює або перевищує 2 500 грн.

Аналітичний і синтетичний облік основних засобів здійснюється на балансовому рахунку 10 «Основні засоби» в розрізі субрахунків

Основні засоби для цілей складання фінансової звітності визнавалися відповідно до МСБО16 «Основні засоби».

Основні засоби на підприємстві розподілені на групи:

- ✓ Земельні ділянки
- ✓ Будинки та споруди
- ✓ Машини та обладнання
- ✓ Транспортні засоби
- ✓ Інструменти, прилади та інвентар
- ✓ Інші основні засоби

Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2014 року становить 235705,0 тис. грн.

Розрахунок амортизації проводиться у відповідності з наступними ставками:

- | | |
|------------------------------|----------------|
| ✓ Будівлі | 5% в рік |
| ✓ Меблі та офісне обладнання | 10-20% в рік |
| ✓ Машини та устаткування | 2% - 20% в рік |
| ✓ Транспортні засоби | 12,5% на рік |
| ✓ Інші основні засоби | 10-12 % |

Для цілей бухгалтерського обліку та фінансової звітності амортизацію кожного окремого об'єкта основних засобів здійснюється безперервно, щомісяця протягом строку його корисного використання.

На період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації об'єкта нарахування амортизації призупиняється на весь термін вище перелічених подій.

Знос основних засобів станом на 31.12.2014 року становить 67128,0 тис. грн.

Фінансові інвестиції – активи, які утримуються Товариством з метою збільшення прибутку (відсотків, дивідендів, тощо), зростання вартості капітального або інших вигод для інвестора.

В складі довгострокових фінансових інвестицій Товариство відображає фінансові інвестиції в асоційовані та дочірні підприємства.



Згідно наданих даних, на балансі Товариства станом на 31.12.2014р. обліковуються довгострокові фінансові інвестиції у розмірі – 57053,0 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції для цілей складання фінансової звітності визнаються у відповідності до МСБО 28 «Облік інвестицій в асоційовані підприємства» та МСБО 31 «Облік спільної діяльності».

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 року становить 276,0 тис. грн.

Дані синтетичного обліку I розділу Активів відповідають даним звітності Товариства і в абсолютному значенні становлять 293207 тис. грн. станом на 31.12.2014 року.

На думку **аудитора**, статті I розділу Активу балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію за видами активів Товариства станом на 31.12.2014 року відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності.

Оборотні активи.

У складі **оборотних** активів Товариства за даними балансу станом на 31.12.2014 року обліковуються:

✓ Запаси:

- ✓ Виробничі запаси;
- ✓ Незавершене виробництво;
- ✓ Готова продукція;
- ✓ Товари;
- ✓ Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом;
- ✓ Інша поточна дебіторська заборгованість;
- ✓ Грошові кошти та їх еквіваленти;
- ✓ Інші оборотні активи.

Відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється з урахуванням вимог МСФЗ №2 «Запаси».

Запаси в Балансі Товариства відображаються за первісною (історичною) вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання.

Оцінка **вибуття** запасів при відпуску їх у виробництво здійснювалась із застосуванням методу ФІФО.

Для обліку ТМЦ підприємствами застосовуються балансові рахунки 201, 202, 203, 204, 205, 207, 22, 23, 26, 28.

Станом на 31.12.2014 на балансі Товариства обліковуються наступні запаси:

- Виробничі запаси – 3294,0 тис. грн.
- Незавершене виробництво – 10588,0 тис. грн.
- Готова продукція – 13799,0 тис. грн.



- Товари – 7105,0 тис. грн.

Облік малоцінних і швидкозношуваних предметів на підприємстві здійснюється на рахунку 22.

Облік розрахунків з дебіторами ведеться за балансовими рахунками 361, 362, 372, 377

За даними реєстрів первинного обліку встановлено, що аналітичний облік розрахунків з дебіторами здійснюється у розрізі контрагентів.

У складі дебіторської заборгованості компанія відображає такі активи:

- ✓ дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги
- ✓ дебіторська заборгованість з податку на прибуток
- ✓ дебіторська заборгованість з основної діяльності
- ✓ торгова дебіторська заборгованість
- ✓ дебіторська заборгованість за векселями до отримання
- ✓ дебіторська заборгованість за розрахунками з акціонерами
- ✓ інша дебіторська заборгованість

Компанія згортає суми авансів, отриманих від клієнтів, з сумами дебіторської заборгованості, якщо ці суми виникли в рамках одного договору і в майбутньому висока ймовірність провести взаємозалік даних сум.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2014 року за даними балансу становить 35,0 тис. грн. та сформована за рахунок авансів з податку на прибуток, невідшкодованого ПДВ та авансах по інших обов'язкових платежах та зборах.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 року становить 17170,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2014 року за даними Балансу Товариства грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті України складають 16123,0 тис. грн..

Перевірка правильності обліку касових операцій здійснювалася відповідно до вимог Положення про ведення касових операцій в національній валюті України, затверджено ухвалою Правління Національного банку України від 15.12.2004р. №637 (зі змінами та доповненнями).

Під час вибіркової перевірки правильності ведення обліку касових операцій порушень не встановлено.

Інші оборотні активи Товариства складають 9017,0 тис. грн., що відповідає значення рядка 1190 Балансу Товариства станом на 31.12.2014 року.

Дані синтетичного обліку II розділу Активів відповідають даним звітності Товариства і в абсолютному значенні становлять 77131 тис. грн. станом на 31.12.2014 року.

На думку аудитора, статті активу балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію за видами активів Товариства станом на 31.12.2014 року відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності.



2.1 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Згідно облікової політики, резерви створюються, якщо в результаті подій Товариство має суттєві або конструктивні зобов'язання, які можуть бути оцінені достовірно, і існує можливість того, що буде необхідний відтік економічних вигод для врегулювання зобов'язань.

Визначенням про облікову політику встановлено створення наступних резервів:

- резерви витрат на забезпечення виплати відпусток;
- резерви на забезпечення поточних витрат і платежів;
- резерв витрат на покриття сумнівної і безнадійної заборгованості.

За перевіряємий період Товариство створювало вищезгадані резерви, а саме резерви витрат на забезпечення виплати відпусток.

Станом на 31.12.2014 року резерв витрат на забезпечення виплати відпусток становить 112,0 тис. грн., що відповідає рядку Баланса 1660 «Поточні забезпечення»

2.2 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Облік розрахунків з кредиторами ведеться за балансовим рахунком 63 «Розрахунки з поставщиками і підрядчиками».

Згідно з реєстрів первинного обліку встановлено, що аналітичний облік розрахунків з кредиторами здійснюється у розрізі контрагентів.

Довгострокові зобов'язання

У складі довгострокових зобов'язань Товариства станом на 31.12.2014 року відображено:

- ✓ Відстрочені податкові зобов'язання, що становлять 773,0 тис. грн.
- ✓ Інші довгострокові зобов'язання — 1000,0 тис. грн.
- ✓ Цільове фінансування — 209,0 тис. грн.

Поточні зобов'язання

Поточні зобов'язання ПАТ «Завод «Маяк» станом на 31.12.2014 року складаються з:

- ✓ Короткострокові кредити банків – 19363,0 тис. грн. (рядок 1600)
- ✓ Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 4581,0 тис. грн. (рядок 1615);
- ✓ Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 4339,0 тис. грн. (рядок 1620);
- ✓ Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – 209,0 тис. грн. (рядок 1625);
- ✓ Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – 349,0 тис. грн. (рядок 1630);



- ✓ Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 18122,0 тис. грн. (рядок 1635);
- ✓ Інші поточні зобов'язання – 1844,0 тис. грн. (рядок 1690)

Відображення зобов'язань Товариства для цілей складання фінансової звітності здійснюється у відповідності до МСБО №37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

На думку аудитора, статті пасиву балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію за видами активів Товариства станом на 31.12.2014 року відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності.

2. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

ПАТ «Завод «Маяк» засноване відповідно до наказу Фонду державного майна від 12 травня 1996 року №40-АТ шляхом перетворення державного підприємства Київський завод «Маяк» у Відкрите акціонерне товариство «Завод «Маяк».

Згідно Наказу Державного концерну «Укроборонпром» №224 від 18 жовтня 2012 року, були внесені зміни до Статуту Товариства, а саме було затверджено нову редакцію Статуту.

Нова редакція Статуту зареєстрована 29 жовтня 2012 року за №10691050022001158.

Статутний фонд товариства станом на 31.12.2013 року складає 218 275 500,00 грн. (двісті вісімнадцять мільйонів двісті сімдесят п'ять тисяч п'ятсот грн. 00 коп.) і розділений на 873 102 000 (вісімсот сімдесят три мільйони сто дві тисячі) простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку було засвідчено випуск акцій АТ «Завод «Маяк» за № 797/1/10, дата реєстрації випуску 21.09.2010 року.

Згідно реєстру акціонерів, учасниками (акціонерами) товариства станом на 31.12.2014 року є:

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Кількість акцій, % Статутного фонду
Засновники			
Фонд державного майна України.	00032945	Україна м. Київ Печерський 01601 м. Київ Кутузова, буд. 18/9	100%
Акціонери			
Державний концерн «Укроборонпром»	-	Україна, 04119, Київ, вул. Дегтярівська, 36	218 275 500,00 (100%)



Позначка, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій, % Статутного фонду
Загальна кількість фізичних осіб, що володіють акціями Товариства складає 1368 осіб, з яких > 10 осіб, і їх частка складає < 10% - достатньо вказати загальну кількість ФО)	—	-
Усього		100,00 %

Затвердником Товариства є держава, від імені якої управління корпоративними правами здійснює уповноважений суб'єкт господарювання з управління об'єктами державної власності в оборонно-промисловому комплексі Державний концерн «Укроборонпром».

Усі акції Товариства є іменними.

Акції Товариства існують виключно в без документарній формі.

За інформацією Товариства операцій по викупу (в т.ч. вилученню) власних акцій у 2014 році не здійснювалось.

В ПАТ «Завод «Маяк» станом на 30.06.2010 року відображено збільшення статутного капіталу на виконання Розпорядження Кабінету Міністрів України від 05.03.08 року №421-р «Про затвердження умов продажу пакету акцій ВАТ «Завод «Маяк» разом із земельною ділянкою та Наказу ФДМУ від 03.02.10 року №148 «Про затвердження статуту ПАТ «Завод «Маяк» в новій редакції».

Збільшення Статутного фонду товариства відбулося шляхом внесення земельних ділянок, вартістю 198 083,0 тис. грн., які розташовані по пр. Московський 20а та пр. Московський 8.

Аудитору не було надано документів, що відповідно до статті 126 Земельного кодексу посвідчують права власності на вищевказані земельні ділянки.

Неоплаченого і вилученого капіталу за даними головних книг станом на 31.12.2014 року немає.

За даними ПАТ «Завод «Маяк» інший додатковий капітал станом на 31.12.2014 року становить 98733,0 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1410 Балансу Товариства.

В бухгалтерському обліку інший додатковий капітал враховується на наступних рахунках:

- 422 – інший вкладений капітал;
- 423 – дооцінка активів;
- 425 – інший додатковий капітал

Нерозподілений збиток за даними Балансу Товариства становить 6720,0 тис. грн.

За рахунок чистого прибутку, що залишається в розпорядженні Товариства:



- ✓ Виплачуються дивіденди;
- ✓ Створюється та поповнюється Резервний капітал;
- ✓ Накопичується нерозподілений прибуток.

Товариство виплачує дивіденди виключно грошовими коштами.

Дивіденди виплачуються на акції, звіт про результати розміщення яких зареєстровано у встановленому законодавством порядку.

Виплата дивідендів за простими акціями здійснюється з чистого прибутку на підставі рішення вищого органу Товариства у строк, що не перевищує шість днів з дня прийняття Висшим органом Товариства рішення про виплату дивідендів.

Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. До досягнення встановленого Статутом розміру резервного капіталу розмір щорічних відрахувань не може бути меншим ніж 5% суми чистого прибутку Товариства за рік.

Протягом 2014 року Резервний капітал не збільшувався, і за даними фінансової звітності.

2.7. ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ДІЯЛЬНОСТІ.

Доходи підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Доход від реалізації продукції визнається тоді, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг та контроль над активами (товар відвантажений і право власності передане).

У випадку надання підприємством послуг з виконання робіт, обумовлених контрактом, протягом погодженого часу, дохід визнається в тому звітному періоді, у якому надані послуги, і розраховуються на основі загальної вартості контракту та відсотків виконання.

Чистий дохід від реалізації готової продукції (товарів, робіт, послуг) в 2014 році за даними Фінансового звіту Товариства складає 78410,0 тис. грн., інші операційні доходи – 1782,0 тис. грн., інші фінансові доходи – 541,0 тис. грн., інші доходи – 40,0 тис. грн..

Дохід для цілей складання фінансової звітності відображається з урахуванням вимог МСБО №18 «Дохід».

Витрати визнані витратами 2014 року одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійсненні.

Витрати для цілей складання фінансової звітності відображаються одночасно зі збільшенням зобов'язань відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Витрати операційної діяльності за 2014 рік склали 64569,0 тис. грн., за елементами:

- ✓ Матеріальні затрати – 19581,0 тис. грн.;
- ✓ Витрати на оплату праці – 14383,0 тис. грн.;
- ✓ Відрахування на соціальне страхування - 5244,0 тис. грн.;
- ✓ Амортизація – 7509,0 тис. грн.,



✓ Інші операційні витрати – 17852,0 тис. грн.

За даними Звіту про фінансові результати, Товариство отримало за 2014 рік прибуток у розмірі 245, 0 тис. грн.

2.9. ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ .

На підставі отриманих облікових даних ми розрахували та проаналізували показники фінансового стану ПАТ «Завод Маяк». Дані представлені в нижченаведеній таблиці.

Аналіз ліквідності підприємства

№ п/п	Показник	Формула розрахунку	Норм. знач.	На початок звітнього періоду 01.01.2014	На кінець звітнього періоду 31.12.2014
1	Коефіцієнт покриття	$\text{ф.1 р.260} / \text{ф.1р.620}$	>1	1,40	1,58
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\text{ф.1(р.260-}\Sigma(\text{р.100-140))} / \text{ф.1р.620}$	0,6-0,8	0,4	0,97
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\text{ф.1(р.220+230+240)} / \text{ф.1р.620}$	>0 , збільш	0,00	0,33
4	Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	$\text{ф.1 (р.260 - р.620)}$	>0 , збільш	19577,0	28324,0

Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства

1	Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	$\text{ф.1р.380} / \text{ф.1р.640}$	$>0,5$	0,87	0,86
2	Коефіцієнт фінансування	$\text{ф.1(р.430+480+620+630)} / \text{ф.1р.380}$	>1 , зменш	0,16	0,16
3	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	$\text{ф.1 (р.260 - р.620)} / \text{ф.1р.260}$	$>0,1$	0,28	0,37
4	Коефіцієнт маневреності власного капіталу	$\text{ф.1 (р.260 - р.620)} / \text{ф.1р.380}$	>0 збільш	0,06	0,09

Інтерпретація отриманих показників:

- **Коефіцієнт покриття** характеризує співвідношення оборотних активів і поточних зобов'язань. Для нормального функціонування підприємства цей показник має бути більшим за одиницю. Зростання його - позитивна тенденція. Орієнтовне значення показника підприємство встановлює самостійно. Воно залежатиме від щоденної потреби підприємства у вільних грошових ресурсах.
- **Коефіцієнт швидкої ліквідності** на відміну від попереднього показника, враховує якість оборотних активів і є більш суворим показником ліквідності, оскільки при його розрахунку враховуються найбільш ліквідні поточні активи (запаси не враховуються). Якщо, коефіцієнт швидкої ліквідності дорівнює 0,5 (менше 1), то це



означає, що на кожну гривню поточної заборгованості підприємство має лише 50 коп. ліквідних активів. Це є низьким показником за мірками більшості галузей.

- **Коефіцієнт абсолютної ліквідності** (платоспроможності). Він є найбільш жорстким критерієм ліквідності підприємства і показує, яку частину короткострокових зобов'язань можна за необхідності погасити негайно.
- **Чистий оборотний капітал** необхідний для підтримки фінансової стійкості підприємства, оскільки перевищення оборотних коштів над короткостроковими зобов'язаннями означає, що підприємство не лише може погасити свої короткострокові зобов'язання, але і має резерви для розширення діяльності. Оптимальна сума чистого оборотного капіталу залежить від особливостей діяльності компанії, зокрема від її масштабів, об'ємів реалізації, швидкості оборотності матеріальних запасів і дебіторської заборгованості. Недолік оборотного капіталу свідчить про нездатність підприємства своєчасно погасити короткострокові зобов'язання.
- **Коефіцієнт платоспроможності (автономії)** розраховується як відношення власного капіталу до підсумку балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в його діяльність. Коефіцієнт фінансової стабільності Товариства на 31.12.14 р. становить 0,86, а це навіть вище нормативного значення, тому підприємство є платоспроможним.
- **Коефіцієнт фінансування** розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Коефіцієнт фінансування показує скільки позикових коштів припадає на 1 грн. власних.
- **Коефіцієнт маневреності власного капіталу** показує, яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладена в оборотні кошти, а яка - капіталізована. Коефіцієнт маневреності власного капіталу розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до власного капіталу.

3. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ДОСТОВІРНЕ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку і подання цієї попередньої фінансової звітності відповідно до принципів визначеної облікової політики та міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі МСФЗ).

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової інформації, фінансового звіту, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у попередній фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Відповідальність стосовно наданої річної фінансової звітності несе керівництво Товариства.



4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА:

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудитор здійснив аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у річній фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень першого повного пакету річної фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються для складання та достовірного подання суб'єктом господарювання річної фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання річної фінансової звітності.

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

5. АУДИТОРСЬКА ДУМКА.

Складання аудиторського висновку (звіту) щодо комплексу фінансової звітності регламентується МСА, зокрема у відповідності з вимогами НКЦПФР, МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА № 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

5.1. ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ НЕГАТИВНОЇ ДУМКИ

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

Також, відбулась зміна головного бухгалтера, що зазначено вище.

Аудитором не виявлені невідповідності даних зазначених у фінансовій звітності та у бухгалтерському обліку. Однак, під час перевірки було з'ясовано, що Товариство так і не здійснило експертну оцінку основних засобів для визначення справедливої вартості, як цього вимагають МСФЗ.

5.2. ЗАГАЛЬНИЙ ВИСНОВОК АУДИТОРА (умовно-позитивний)

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На думку аудитора, фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, за ви-



нятком обмежень, згаданих у цьому висновку, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до принципів облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень.

6. ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ.

6.1. ВІДПОВІДНІСТЬ ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА.

Вартість чистих активів Товариства визначена шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку та суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 «Статутний капітал акціонерного товариства», зокрема п. 3 Цивільного кодексу України.

При проведенні аналізу фінансового стану була розрахована вартість чистих активів Товариства. На кінець звітного періоду вона складає 318546,0 тис.грн. Скоригований статутний капітал складає 218 276,0 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів більше суми статутного капіталу, що відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України.

6.2. НАЯВНІСТЬ СУТТЄВИХ НЕВІДПОВІДНОСТЕЙ МІЖ ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ, ЩО ПІДЛЯГАЛА АУДИТУ, ТА ІНШОЮ ІНФОРМАЦІЄЮ, ЩО РОЗКРИВАЄТЬСЯ ЕМІТЕНТОМ ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ПОДАЄТЬСЯ ДО КОМІСІЇ РАЗОМ З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ.

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

6.3.ЗНАЧНІ ПРАВОЧИННІ:

У новій редакції Статуту Товариства, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ «Завод «Маяк», відображені вимоги положень Закону про порядок здійснення значних правочинів та правочинів, відносно здійснення яких існує зацікавленість:

Правління Товариства приймає рішення про вчинення правочинів, якщо ринкова вартість, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 5 до 10 % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності.

Наглядова рада приймає рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

Наглядова рада вносить пропозицію Вищому органу Товариства про необхідність вчинення правочину, у якому ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є його предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності.

Особою, заінтересованою у вчиненні Товариством правочину, вважається посадова особа



органів Товариства, член її сім'ї – чоловік (дружина), батьки (усиновителі), опікун (піклувальник), брат, сестра, діти та їхні чоловіки (дружина), юридична особа, в якій частка, що належить посадовій особі органів Товариства, членам її сім'ї, становить 25 і більше відсотків; акціонер, який одноосібно або разом із членами сім'ї володіє 25 і більше % простими акцій Товариства.

Особа, заінтересована у вчиненні правочину, зобов'язана протягом трьох робочих днів з моменту виникнення у неї заінтересованості проінформувати Товариство про наявність у неї такої заінтересованості.

Особа, заінтересована у вчиненні правочину, зобов'язана протягом трьох робочих днів з моменту виникнення у неї заінтересованості проінформувати той орган Товариства, членом якого вона є Виконавчий орган та Наглядову раду про наявність у неї такої заінтересованості.

Виконавчий орган Товариства зобов'язаний протягом п'яти робочих днів з моменту отримання відомостей про можливість вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, надати Наглядові раді інформацію стосовно правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, зокрема про: предмет правочину, вартість одиниці товару, послуг, якщо вона передбачена правочином, загальну суму правочину щодо придбання, відчуження або можливості відчуження майна, виконання робіт, надання та отримання послуг; особу, яка має заінтересованість у вчиненні такого правочину.

У разі якщо правочин, щодо якого є заінтересованість, порушує інтереси Товариства, Наглядова рада може заборонити його вчинення або винести на розгляд Вищого органу це питання.

У діяльності Товариства у 2014 році не було виконання правочинів, які відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» визнано значними (10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Аудитором були виконані процедури щодо перевірки дотримання Товариством вимог законодавства стосовно виконання значних правочинів.

6.4 ВІДПОВІДНІСТЬ СТАНУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ, У ТОМУ ЧИСЛІ СТАНУ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА.

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснювалося у 2014 році відповідно до розділу 8 Статуту «Органи Товариства», затвердженого Наказом Державного концерну «Укроборонпром» №224 від 18 жовтня 2012 року.

Згідно Розділу 8 Статуту, до складу органів управління входять:

- ✓ Загальні збори акціонерів (Вищий орган Товариства);
- ✓ Наглядова рада Товариства
- ✓ Виконавчий орган (Правління Товариства);



✓ Ревізійна комісія.

Загальні збори Товариства є Вищим органом Товариства.

У період, коли держава в особі ДК «Укроборонпром» є єдиним акціонером Товариства, функції Вищого органу Товариства виконуються ДК «Укроборонпром» одноосібно, без скликання Загальних зборів Товариства, шляхом прийняття відповідних рішень. Такі рішення приймають статус протоколу Загальних зборів Товариства

Обрання персонального складу Наглядової ради, Ревізійної комісії здійснюється без застосування кумулятивного голосування.

Вищий орган Товариства має право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, в тому числі з тих, що належать до компетенції Наглядової ради і Виконавчого органу.

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, контролює та регулює діяльність Правління.

Наглядова рада складається з 3 (трьох) осіб, які обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність або з числа юридичних осіб – акціонерів строком на 3 роки.

Голова наглядової ради та члени Наглядової ради обираються Вищим органом Товариства.

Засідання Наглядової ради проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на місяці. Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу.

На засіданні Наглядової ради кожен член Наглядової ради має один голос. Рішення наглядової ради приймаються простою більшістю голосів. Членів наглядової ради, які беруть участь у засіданні. У разі розподілу голосів порівну, голос Голови наглядової ради є вирішальним. Члени Наглядової ради, які не згодні з прийнятим рішенням, мають право письмово викласти свої заперечення або окрему думку, які є невід'ємним додатком до протоколу засідання.

У разі проведення засідання Наглядової ради у формі заочного голосування, члени Наглядової ради зобов'язані протягом встановленого строку надати письмові повідомлення з результатами голосування з питань порядку денного безпосередньо до Корпоративного секретаря Товариства або надіслати на адресу Товариства на ім'я Голови Наглядової ради.

Голова та члени Наглядової ради мають право на оплату своєї діяльності за рахунок Товариства.

Згідно наказу №242 від 06.10.2014 року, Наглядова рада має наступний склад:

- ✓ Голова наглядової ради – директор департаменту управління Державного концерну «Укроборонпром» Барбула П.О.;
- ✓ Член наглядової ради – заступник Генерального директора Державного концерну «Укроборонпром» із комерційних питань – Пінькас С.В.;
- ✓ Член наглядової ради – заступник начальника управління юридичного супроводження майнових питань департаменту майнових прав Державного концерну «Укроборонпром» Гаман А.В.



Правління складається з 6 (шести) осіб і діє на колегіальних засадах.

До компетенції Виконавчого органу належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Вищого органу та Наглядової ради.

Правління Товариства підзвітне Вищому органу Товариства і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом товариства і законодавством.

Засідання Правління Товариством проводяться не рідше одного разу в місяць та вважаються правомочними, якщо на них присутні не менше 4-х членів Правління. Рішення Правління Товариства приймаються більшістю голосів, а у випадку розподілу голосів порівну, голос Голови правління є вирішальним. Рішення правління може бути прийнятим шляхом письмового опитування членів правління у порядку, визначеному Положенням про Виконавчий орган товариства.

Згідно наказу №74 від 05.03 2013р., склад правління має наступний вигляд:

- ✓ Голова Правління – Генеральний директор – Перегудов О.М.;
- ✓ Перший заступник Голови правління – Краснік А.В.;
- ✓ Заступник Голови правління – Домарацький П.В.;
- ✓ Член правління – Ільющко О.В.;
- ✓ Член правління - Киричук С.О.;
- ✓ Член правління – Синіцин В.С.

До компетенції виконавчого органу належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Вищого органу та Наглядової ради.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Вищий орган товариства обирає Ревізійну комісію у складі 3 (трьох) осіб терміном на 3 роки

Голова Ревізійної комісії та її члени обираються з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність або з числа юридичних осіб – акціонерів.

Згідно наказу №231 від 23.10.2012 року, Ревізійна комісія має наступний склад:

- ✓ Голова ревізійної комісії – Головний спеціаліст відділу з питань банкрутства управління розпорядження майном департаменту майнових прав Державного концерну «Укроборонпром» Крячко О.В.;
- ✓ Член ревізійної комісії – заступник директора департаменту майнових прав – начальник управління розпорядження майном Державного концерну «Укроборонпром» Литвин Ю.М.;
- ✓ Член ревізійної комісії – головний державний фінансовий інспектор відділу інспектування у сфері оборони, правоохоронних органів та інших органів державного управління Держфінінспекції в м. Києві Підвальна Л.В.

Перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, фі-



лій та представництв здійснюються Ревізійною комісією за дорученням Вищого органу Товариства, Наглядової Ради, з власної ініціативи Ревізійної комісії Товариства чи на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більше ніж 10% голосів.

Ревізійна комісія підзвітна Вищому органу Товариства. Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Вищому органу, Наглядовій раді та Правлінню Товариства.

Голова та члени Ревізійної комісії мають право на оплату своєї діяльності за рахунок Товариства. Винагорода Голові та членам Ревізійної комісії виплачується лише на умовах, передбачених цивільно-правовими або трудовими договорами, укладеними з ними.

Корпоративний секретар обирається Наглядовою радою за пропозицією Голови наглядової ради.

Основними завданнями Корпоративного секретаря є ведення справ органів Товариства та надання допомоги членам Наглядової ради Товариства, виконавчому органу та Ревізійної комісії у виконанні ними своїх службових обов'язків.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Посада внутрішнього аудитора в Товаристві не передбачена.

Протягом звітного року Голова правління АТ здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

У 2014 році Голова правління АТ не змінювався.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю Товариства, вважає за необхідне зазначити наступне:

- ✓ система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль;
- ✓ адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства таким чином, щоб жоден працівник Товариства не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження;
- ✓ бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управління в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

Система внутрішнього контролю в Товаристві створена та діє.

6.5. ІДЕНТИФІКАЦІЇ ТА ОЦІНКИ АУДИТОРОМ РИЗИКІВ СУТТЄВОГО ВИКРИВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВНАСЛІДОК ШАХРАЙСТВА.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викрив-



лень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

7. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг» (Аудитор).

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності: Свідоцтво № 1909, рішення Аудиторської палати України №100 від 30.03.2001 р., термін чинності свідоцтва продовжено рішенням АПУ від 27.01.2011 року №227/3 до 27.01.2016 року.

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів: Свідоцтво ПІ 000016, рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку внесено до реєстру за номером 16. Строк дії свідоцтва до 27.01.2016 року

Місцезнаходження: 04107, Україна, м. Київ, вул. Татарська, 7, оф.89

Телефон (факс): тел / факс: (044) 492-25-43.

8. Дата і номер договору на проведення аудиту:

№ 0006 від 30.01.2015 р.

9. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту:

Дата початку перевірки 15.02.2015 р., дата закінчення перевірки 15.04.2015 р.



10. ПІДПИС.

Виконавець — Аудитор

*Сертифікат «А» № 001885 продовжено до
27.12.2018 року згідно рішення Аудиторської Па-
лати України № 281/2 від 31.10.2013 року.*

С.А. Слугіна

**Директор ТОВ «Аудиторська фірма
«Добсон-консалтинг»»**

*Сертифікат «А» № 001885 продовжено до
27.12.2018 року згідно рішення Аудиторської Па-
лати України № 281/2 від 31.10.2013 року.*



С.А. Слугіна

22.04.2015 року

Додаток І
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку І "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Назва підприємства **Публічне акціонерне товариство "Завод "Маяк"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2015	01	01
14307423		
8038000000		
230		
25.40		

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

Сфера економічної діяльності **Виробництво зброї та бойприпасів**

Кількість працівників **1 389**

Телефон **проспект Московський, буд. 8, м. Київ, 04073**

461814407

Відомості виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма звітності показники якого наводяться в гривнях з копійками))

Відомості (зробити позначку "V" у відповідній клітинці)

Відомості (стандартами) бухгалтерського обліку

Відомості (стандартами) фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2014** р.

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	221	173
Нематеріальна вартість	1001	536	598
Накопичена амортизація	1002	315	425
Віднесені капітальні інвестиції	1005	-	-
Матеріальні засоби	1010	241 467	235 705
Нематеріальна вартість	1011	301 196	302 833
Нематеріальна вартість	1012	59 729	67 128
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Нематеріальна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Накопичена амортизація інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Нематеріальна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі підприємств	1030	57 053	57 053
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	276
Віднесені податкові активи	1045	-	-
Віднесені	1050	-	-
Віднесені аквізиційні витрати	1060	-	-
Віднесені коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Всього необоротні активи	1090	-	-
Всього за розділом I	1095	298 741	293 207
II. Оборотні активи			
Віднесені	1100	45 707	34 786
Виробничі запаси	1101	3 169	3 294
Віднесені виробництво	1102	12 818	10 588
Віднесені продукція	1103	22 250	13 799
Віднесені товари	1104	7 470	7 105
Віднесені біологічні активи	1110	-	-
Віднесені переуступлення	1115	-	-
Віднесені одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	8 569	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	467	-
за бюджетом	1135	1 562	35
з тому числі з податку на прибуток	1136	193	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Всього поточна дебіторська заборгованість	1155	7 119	17 170
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Віднесені та їх еквіваленти	1165	45	16 123
Віднесені	1166	2	2
Віднесені в банках	1167	43	16 121
Віднесені майбутніх періодів	1170	-	-
Віднесені переуступлення у страхових резервах	1180	-	-
з тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

страхових резервів	1184	-	-
оборотні активи	1190	5 312	9 017
сього за розділом II	1195	68 781	77 131
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
сього за розділом III	1300	367 522	370 338

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	218 276	218 276
внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	-	98 733
резервний капітал	1410	98 733	-
фінансовий дохід	1411	-	-
виплати курсові різниці	1412	-	-
фінансовий капітал	1415	83	-
розподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 083	1 328
власний капітал	1425	(-)	(-)
власний капітал	1430	(-)	(-)
резерви	1435	-	-
сього за розділом I	1495	318 175	318 337
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
проценти податкові зобов'язання	1500	-	773
зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	-	1 000
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
зобов'язання фінансування	1525	143	209
допомога	1526	-	-
резерви	1530	-	-
сього за розділом II	1531	-	-
зобов'язання до довгострокових зобов'язань	1532	-	-
зобов'язання до зареєстрованих премій	1533	-	-
страхові резерви	1534	-	-
страхові контракти	1535	-	-
фонд	1540	-	-
на виплату джек-поту	1545	-	-
сього за розділом II	1595	143	1 982
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
довгострокові кредити банків	1600	24 050	19 363
виплати	1605	-	-
зобов'язання кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
зарплати, роботи, послуги	1615	15 856	4 581
розрахунками з бюджетом	1620	210	4 339
розрахунками з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 475	209
розрахунками з оплати праці	1630	1 401	349
зобов'язання кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 212	18 122
зобов'язання кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
зобов'язання кредиторська заборгованість за внутрішніх розрахунків	1645	-	-
зобов'язання кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
зобов'язання забезпечення	1660	-	1 212
зобов'язання майбутніх періодів	1665	-	-
проценти комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
поточні зобов'язання	1690	-	1 844
сього за розділом III	1695	49 204	50 019
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
сього за розділом V	1900	367 522	370 338

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер

Знаходиться в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Перегудов Олександр Миколайович

Черній Людмила Вікторівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Завод "Маяк"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
14307423		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2014 Р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	78 410	43 237
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(44 568)	(20 729)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	33 842	22 508
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 782	2 787
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(14 832)	(9 645)
Витрати на збут	2150	(2 794)	(7 542)
Інші операційні витрати	2180	(12 736)	(5 123)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	5 262	2 985
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	55
Інші фінансові доходи	2220	541	-
Інші доходи	2240	40	619
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(3 858)	(2 169)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(700)	(670)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 285	820
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 040)	(205)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	245	615
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	245	615

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	19 581	8 331
Витрати на оплату праці	2505	14 383	13 120
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 244	4 908
Амортизація	2515	7 509	9 062
Інші операційні витрати	2520	17 852	8 863
Разом	2550	64 569	44 284

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	873102000	873102
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	373102000	873102
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,00028	0,70439
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,00066	0,70439
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Перегудов Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

Черній Людмила Вікторівна



Підприємство Публічне акціонерне товариство "Завод "Маяк"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
14307423		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2014 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	82 311	45 414
Повернення податків і зборів	3005	-	4 129
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	4 129
Цільового фінансування	3010	66	571
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	40	487
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	17 256	2 855
Надходження від повернення авансів	3020	78	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	3
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	5
Надходження від операційної оренди	3040	5 545	5 661
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	2 686
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(40 081)	(38 885)
Праці	3105	(12 098)	(12 964)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 421)	(5 624)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 149)	(4 244)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(210)	(216)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(771)	(88)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(3 940)
Витрачання на оплату авансів	3135	(8 660)	(1 185)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6 333)	(1 364)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	26 514	-2 942
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	165
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	445	-
дивідендів	3220	18	52
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(374)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(2 039)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 576	-157
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	24 228
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	30
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	4 687	19 356
Сплату дивідендів	3355	(315)	(237)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 858)	(2 169)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(107)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-8 860	2 389
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	16 078	-710
Залишок коштів на початок року	3405	45	698
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	57
Залишок коштів на кінець року	3415	16 123	45

Керівник

Перегудов Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

Черній Людмила Вікторівна



Приймач: Публічне акціонерне товариство "Завод "Маяк"

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2014 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ		
2015	01	01
14307423		

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	218 276	-	98 733	83	1 083	-	-	318 175
Пригукання:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлений залишок на початок року	4095	218 276	-	98 733	83	1 083	-	-	318 175
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	245	-	-	245
Відшкодування сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Виподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	(83)	-	-	-	(83)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	(83)	245	-	-	162
Залишок на кінець року	4300	218 276	-	98 733	-	1 328	-	-	318 337

Керівник

Перегудов Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

Черній Людмила Вікторівна



ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «Завод «МАЯК»

Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки

2014 рік

Валюта: Українська гривня

Одиниця виміру: тис. грн.

Достовірність подання та відповідність МСФЗ: Звітність є звітом загального призначення та складена відповідно з МСФЗ.

Загальні характеристики: Враховуючи вимоги на момент складання звітності Державної Комісії з цінних паперів та фондового ринку України (надалі – Комісія) Звітність подається у формах, затверджених національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Така форма подання не суперечитиме меті звіту, але звітність складена з припущеннями згідно параграфів 19-23 МСБО 1.

Управлінським персоналом вжиті всі можливі заходи, щодо зменшення оманливих аспектів для дотримання МСФЗ у руслі законодавчої бази України з обліку та податків. Таким чином звітність зменшує ризик негативних наслідків застосування МФЗС без урахування П(с)БО, та накладання штрафних санкцій контролюючих органів України. Для досягнення достовірного подання можливе відхилення від деяких вимог МФЗС, та застосування П(с)БО, що не суперечитиме меті звітності, враховуючи що звітність є попередньою. Фінансова звітність складена згідно вимог Облікової політики ПАТ «Завод «МАЯК» на 2014 рік.

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Основні засоби: Для цілей застосування МСБО 16 Управлінським персоналом прийнято рішення:

- базову оцінку для визначення валової балансової вартості основних засобів застосовувати оцінку по собівартості (п.15 МСБО 16);
- застосовувати прямолінійний метод амортизації;
- строк корисної експлуатації, встановлений для кожного об'єкту раніше, не переглядати й враховувати як **достовірний**;
- норми амортизації розраховані для кожного об'єкту окремо, згідно строку корисного користування на підставі прямолінійного методу.

Основні засоби на підприємстві розподілені на групи: Споруди, та передавальні пристрої; Машини та обладнання; Транспортні засоби; Інструменти, прилади, інвентар; Інші основні засоби; Малоцінні необоротні матеріальні активи.

Нематеріальні активи: Для цілей застосування МСБО 38 Управлінським персоналом прийнято рішення:

- базову оцінку для визначення балансової вартості нематеріальних активів, враховуючи відсутність активного ринку, застосовувати оцінку по собівартості (п.24 МСБО 38);

- застосовувати прямолінійний метод амортизації;
- строк корисної експлуатації, встановлений для кожного об'єкту раніше, не переглядати й враховувати як **достовірний та визначений**;
- норми амортизації розраховані для кожного об'єкту окремо, згідно строку корисного користування на підставі прямолінійного методу;

Запаси: Для цілей застосування МСБО 2 Управлінським персоналом прийнято рішення:

- базову оцінку для визначення запасів застосовувати оцінку по собівартості (п.9 МСБО 2).

Одиницею запасів визначити кожне найменування цінностей. Для обліку транспортно-заготівельних витрат використовувати статтю «Транспортно-заготівельні витрати».

Оцінку вибуття сировини, матеріалів, напівфабрикатів, МШП, інших виробничих запасів здійснювати по собівартості запасів; незавершеного виробництва по прямим матеріальним витратам, виходячи з їх нормативних витрат.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок - первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість одиниці запасів при вибутті визначається на підставі методу ФІФО, тобто по собівартості перших за часом надходження запасів.

Дебіторська заборгованість: Заборгованість відображена як поточна, з сподіванням на погашення в ході свого нормального операційного циклу. Зобов'язання не утримуються з метою продажу. Управлінським персоналом зроблено висновки, що зобов'язання підлягають максимальному погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

З метою більш досконалого розкриття інформації про поточну дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, отримання яких очікується у нормальному операційному періоді, така заборгованість відображена у статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами».

Грошові кошти та їх еквіваленти: Інформація відображається у валюті – українська гривня, датою перерахунку інших валют є 01.01.2014 та 31.12.2014 р.р. по курсу встановленим державним регулятором. Для цілей звіту про рух грошових коштів кошти включають гроші в касі, на поточних рахунках у банку, короткострокові високоліквідні вкладення, які можуть бути конвертовані в певну суму грошей і які не є чутливими до істотних ризиків зміни вартості.

Кредиторська заборгованість: Заборгованість відображена як поточна, з сподіванням на погашення в ході свого нормального операційного циклу. Зобов'язання не утримуються з метою продажу. Управлінським персоналом зроблено висновки, що зобов'язання підлягають максимальному погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

З метою більш досконалого розкриття інформації про поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги, поставка яких очікується у нормальному операційному періоді, така заборгованість відображена у статті «Поточні зобов'язання за розрахунками по одержаних авансам».

Забезпечення: Забезпечення відображаються у випадках, коли Товариство має конструктивне зобов'язання, яке виникло в результаті минулих подій, є ймовірність відтоку ресурсів, необхідних для виконання зобов'язання та його сума може бути надійно оцінена. Забезпечення не створюються для покриття майбутніх збитків.

Власний капітал і резерви: Статутний капітал складає 218276 тис.грн., який розподілено на 873102000 простих іменних акцій рівними частками. Номінальна вартість однієї акції складає 0,25 грн.

Інформація про обіг власного капіталу наведена у Звіті про зміни у власному капіталі.

2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні прибутки та збитки)

Аналіз звіту про сукупні прибутки та збитки подається за методом собівартості реалізації, як найбільш доречніша для користувачів.

Доход від реалізації продукції визнавався, тоді, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг та контроль над активами (товар відвантажений і право власності передане), і доход відповідає всім критеріям визнання відповідно до МСБО 18.

Дохід: Підприємство отримало у 2014 чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 78410 тис.грн. Дохід було отримано за рахунок реалізації готової продукції та послуг із заготівлі, переробки металобрухту чорних та кольорових металів

Витрати: Собівартість реалізованої продукції склала 44568 тис.грн.

Фінансові витрати: Фінансові витрати у розмірі 3858 тис.грн. склались із з плати відсотків за залучення коштів.

Прибуток: у даному звітному періоді Товариство отримало збиток

Валовий прибуток склав 33842 тис.грн.

Загальний прибуток від операційної діяльності склав 5262 тис.грн.

Фінансовий результат до оподаткування склав 1285 тис.грн.

3.Звіт про рух грошових коштів за 2014 рік

Звіт подається за прямим методом.

4. Звіт про зміни у власному капіталі

Статутний капітал ПАТ складає 218276 грн. Статутний капітал за звітний період не змінювався.

Розподіл часток між власниками на початок та кінець звітного періоду згідно установчих документів:

Юридична особа - **Державний концерн «Укроборонпром»** – 218276 тис. грн. (873102000 акцій);

Операцій по викупу (в т.ч. вилученню) власних акцій товариством у 2014 році не здійснювалось.

Неоплаченого і вилученого капіталу станом на 31.12.2014 року немає.

Резервний капітал протягом 2014 року не створювався.

Пов'язанні особи:

Станом на 31.12.2014 року:

✓ ДП ЦНТ «Маяк» ЕДРПОУ-30313077 директор Бірюков С.О.

✓ ДП «Маяк-Перспектива» ЕДРПОУ 30223773 директор Матюнін С.Н.

✓ ДП «Маяк-Сервіс» ЄДРПОУ-22934105 директор Чернищук С.О.

Фактори фінансових ризиків

Товариство не брало участь в будь-яких операціях з фінансовими інструментами. Переважними фінансовими зобов'язаннями Товариства є торгівельна кредиторська заборгованість. У забезпечення зобов'язань Товариство має фінансові активи у вигляді грошових коштів та поточної дебіторської заборгованості. При прийнятті управлінських рішень й зменшенні негативного впливу на діяльність Товариства персоналом провадиться моніторинг динаміки фінансового ринку України.

Управлінським персоналом приділяється особиста увага на непередбачуваність фінансових ринків та застосовуються усі зусилля для зменшення негативного впливу на діяльність Товариства.

Управління капіталом

Першочергова задача персоналу при управлінні капіталом є: забезпечення спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність з метою отримання прибутку; забезпечити фінансування операційних витрат; фінансування інвестицій у розвиток виробництва. Політика Товариства спрямована на підтримання його оптимальної управлінської та виробничої структури з метою зниження загальних операційних витрат.

Валютний ризик

Валютний ризик представляє собою ризик того, що вартість фінансових інструментів буде коливатися у зв'язку зі зміною курсів іноземних валют. Значні коливання можуть впливати на прибутковість діяльності Товариства.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність складена на основі припущення про безперервність діяльності. Згідно з цим припущенням Товариство розглядається як таке, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися, припиняти діяльність або шукати захисту від кредиторів згідно із законами або нормативними актами. Відповідно, активи й зобов'язання обліковуються на тій підставі, що суб'єкт господарювання буде здатним продати свої активи й погасити свої зобов'язання за умови звичайної діяльності.

Події після дати балансу

Після дати балансу жодних значних подій, які могли б вплинути на здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, або таких, що вимагали б коригування оцінки балансової вартості показників звітності, не сталося.

Голова правління – Генеральний директор

Головний бухгалтер



Перегудов О.М.

Черній Л.В.