

Вих. № 18/03-2016
18 березня 2016р.

Управлінському персоналу
ПАТ «ЗАВОД «МАЯК»

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства «ЗАВОД «МАЯК»
станом на 31 грудня 2015 року**

У відповідності укладеного договору № 01/01-2016 від 16.02.2016р. нами проведена аудиторська перевірка фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ЗАВОД «МАЯК» (далі – Підприємство) за період з 01.01.2015р. по 31.12.2015р.

Перевірка проводилася у відповідності до вимог Постанови Кабінету міністрів України «Деякі питання проведення аудиту суб'єктів господарювання державного сектору економіки» від 04.06.2015р. № 390 та у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993р. № 3125-ХІІ, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг.

Вступний параграф

Основні відомості про Підприємство

Повна назва: Публічне акціонерне товариство «ЗАВОД «МАЯК».

Код за ЄДРПОУ: 14307423.

Місцезнаходження: 04073, м. Київ, Московський проспект, будинок 8.

Дата державної реєстрації: 12.05.1996р. дата запису: 28.10.2004р., номер запису: 1 069 120 0000 001158. Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Оболонського району реєстраційної служби Головного територіального управління юстиції у місті Києві.

Підприємство є платником податку на додану вартість. Індивідуальний податковий номер 143074226544 (згідно витягу № 1526544503058 з Реєстру платників податку на додану вартість від 23.10.2015р.).

Протягом аналізованого періоду зміни у статуті та до реєстраційних даних не вносились.

Види діяльності за КВЕД:

- 30.30 Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування;
- 25.40 Виробництво зброї та боєприпасів (основний);
- 26.30 Виробництво обладнання зв'язку;
- 46.52 Оптова торгівля електронним і телекомунікаційним устаткуванням, деталями до нього;
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
- 33.11 Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів.

Ліцензії та спеціальні дозволи:

Ліцензія № 269982, видана Міністерством внутрішніх справ України. Виробництво, ремонт вогнепальної зброї невійськового призначення, торгівля вогнепальною зброєю невійськового призначення, боєприпасами до неї, холодною зброєю, пневматичною зброєю калібру понад 4,5 міліметра і швидкістю польоту кулі понад 100 метрів на секунду. Дата видачі ліцензії 04.02.2014р. Строк дії ліцензії: з 22.11.2014р. безстроково.

Засновником Підприємства 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» (код ЄДРПОУ: 37854297, адреса: 04119, м. Київ, Шевченківський район, вул. Дегтярівська, будинок 36).

Частка держави в статутному капіталі складає 100%.

Статутний капітал Підприємства станом на 31.12.2015р. складає 218 275 500,00 грн., статутний капітал на дату проведення перевірки сформований в повному обсязі.

Середньооблікова чисельність працюючих – 403 особи.

Органом управління згідно Статуту Підприємства є **Загальні збори**. Виконавчим органом є **Правління**.

Керівництво:

Голова Правління – Генеральний директор Перегудов Олександр Миколайович.
Головний бухгалтер – Федосенко Вікторія Олександрівна.

За період, що перевірявся, випадків ведення позастатутної діяльності не встановлено.

Опис проведеної перевірки

Ми провели аудит фінансової звітності Підприємства, що додається і включає:

- Баланс (Звіт про фінансові результати) станом на 31.12.2015р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2015р.;
- Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31.12.2015р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2015р.

До перевірки були надані:

- наказ про облікову політику;
- копії засновницьких документів, документи, що підтверджують реєстраційні дані Підприємства, випуск акцій, ліцензії;
- протоколи, накази, облікові реєстри та інші документи, що дозволяють сформувати думку про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2015р.

Аудит проведений відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993 р. № 3125-XII, Постанови Кабінету міністрів України «Деякі питання проведення аудиту суб'єктів господарювання державного сектору економіки» від 04.06.2015р. № 390, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема: МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 800 «Особливі міркування – аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення».

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Підприємства є Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні нормативні акти Підприємства.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та

супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні й належні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної думки.

Висновок аудитора

Пояснювальний параграф

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

Аудитори не були присутні при проведенні річної інвентаризації активів Підприємства (річна інвентаризація проводилась відповідно до Наказу «Про проведення інвентаризації» № 104 від 28.10.2015р.).

Підприємством не створено резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2015р. відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та п. 20 затвердженого Підприємством Наказу про облікову політику.

Додатково інформуємо, що станом на 31.12.2015р. чисті активи Підприємства становлять 228 859 тис. грн., що більше величини статутного капіталу. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003р. № 435-IV (далі – ЦКУ) дотримані. Вимоги щодо безперервності діяльності Підприємством виконано, зменшення розміру статутного капіталу не вимагається.

Враховуючи обмеження, про які йдеться у цьому розділі, та керуючись пунктом «а» статті 7 МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», ми вважаємо за необхідне висловити умовно – позитивну думку.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у пояснювальному параграфі, фінансова звітність Підприємства надає достовірно, в усіх суттєвих аспектах інформацію про його фінансовий стан

ом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати за 2015 рік, та про грошових коштів за 2015 рік у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Фінансова звітність складена відповідно до вимог чинного законодавства України, відповідає прийнятій обліковій політиці.

Вартість балансу Підприємства станом на 31 грудня 2015 року в сумі 477 322 грн. підтверджуємо.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Розкриття особливої інформації

Відповідно до вимог частини першої статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006р. № 3480-IV, повідомляємо, що дій, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, не встановлено. Особливою інформацією з минулих звітних років є здійснення функціонального управління корпоративними правами держави уповноваженим суб'єктом господарювання з управління об'єктами державної власності в оборонно-промисловому комплексі – ДК «Укроборонпром». Акціонер – держава в особі ДК «Укроборонпром» є власником акцій, тобто корпоративних прав, що не впливає на фінансово-господарський стан Підприємства та не призводить до значної зміни вартості його цінних паперів.

На виконання пункту 4 статті 75, пункту 2 статті 74 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008р. № 514-VI (далі – ЗУ № 514-VI), за результатами проведеної аудиторської перевірки підтверджуємо, що фінансова звітність Підприємства за 2015 рік достовірно та повно відображає фінансовий стан та результати господарської діяльності підприємства за звітний період. Перевіркою не виявлено порушень чинного законодавства під час здійснення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Операційне середовище, ризики та економічні умови

Операційне середовище

У вітчизняній економіці залишаються ознаки ринку, що розвивається. Ці ознаки включають недостатньо розвинену ділову інфраструктуру та відсутність стабільної нормативної бази, що регулює діяльність підприємств, обмежену конвертованість та схильність до інфляції національної валюти та водночас наявність численних засобів контролю валютних операцій, низький рівень ліквідності на ринках капіталу. Уряд вживає заходів для вирішення цих питань, однак до цього часу йому не вдалося запровадити реформи, необхідні для створення стабільної банківської, правової та регуляторної систем, що існують у країнах з більш розвинутою ринковою економікою. Внаслідок цього

операціям в Україні притаманні ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Концентрація кредитного ризику

Фінансові інструменти, що потенційно можуть призвести до концентрації кредитного ризику Підприємства, складаються, в основному, з дебіторської та кредиторської заборгованості за торговими операціями. Кредитний ризик, пов'язаний з дебіторською заборгованістю за торговими операціями, зменшується з огляду на обмежену базу місцевих клієнтів. Кредитний ризик, пов'язаний з кредиторською заборгованістю за торговими операціями, збільшується через отримання кредитів.

Стратегія управління фінансовим ризиком

Підприємство може наражатись на фінансові ризики у зв'язку зі зміною цін на певні види послуг. Підприємство не очікує на значне зниження цін на послуги у передбачуваному майбутньому. Підприємство переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході розгляду необхідності активного управління фінансовим ризиком.

Заява про відповідність

Фінансова звітність Підприємства представлена в тисячах гривень. Господарські операції Підприємства вимірюються в гривнях. Гривня визнана функціональною валютою.

Висновки щодо окремих компонентів фінансових звітів

Облікова політика

Підприємство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального, взаємопов'язаного їх відображення.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах ордерів та аналітичних відомостях. Бухгалтерський облік ведеться в автоматизованому режимі за допомогою бухгалтерської комп'ютерної програми «1С» версія 8.2, та програми для подання звітності в електронному вигляді з застосуванням ЕЦП «М.Е.Док».

Облікова політика Підприємства затверджена Наказом «Про облікову політику» № ОП-1 від 05.01.2015р. Згідно цього Наказу обумовлений порядок обліку активів, зобов'язань та власного капіталу Підприємства, а також його доходів та витрат.

Під час перевірки змісту наданих форм фінансової звітності аудитором встановлено, що показники в них взаємозв'язані і тотожні між собою,

відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Підприємства та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинне протягом періоду перевірки.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Підприємства за період з 01.01.2015р. по 31.12.2015р. складена на підставі облікових реєстрів, дані яких сформовані на підставі первинних документів.

Підприємством призначена робоча інвентаризаційна комісія для проведення річної інвентаризації за 2015 рік та проведено щорічну інвентаризацію відповідно до Наказу № 104 від 28.10.2015р. «Про проведення інвентаризації» та проведена річна інвентаризація активів та зобов'язань відповідно до вимог наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань» від 02.09.2014р. № 879.

На основі проведення аудиторами тестів контролю встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться Підприємством у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV), Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших законодавчих та нормативно - правових документів з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.

Розкриття інформації за видами активів Підприємства

Станом на 31.12.2015р. загальна вартість активів Підприємства складає 477 322 тис. грн., що в порівнянні з даними на початок року збільшилась на 117 833 тис. грн.

Основні засоби

Облік основних засобів здійснюється відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби» та прийнятої Підприємством облікової політики.

Залишок основних засобів у Підприємства станом на 31.12.2015р. складає: первісна вартість – 306 038 тис. грн., сума накопиченого зносу – 74 905 тис. грн., залишкова вартість – 231 133 тис. грн.

Перевіркою підтверджено правильність відображення в обліку та звітності надходжень та вибуття основних засобів. Інформація про групи основних засобів станом на 31.12.2015р. наведена в Таблиці 1.

Таблиця 1

Структура залишків основних засобів станом на 31.12.2015р.

(тис. грн.)

№ п/п	Група основних засобів	Первісна вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4
1	Земельні ділянки	198 083	-
2	Будинки, споруди та передавальні пристрої	75 645	56 269
3	Машини та обладнання	25 368	13 225
4	Транспортні засоби	1 423	867
5	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	2 710	1 847
6	Інші основні засоби	1 983	1 937
7	Малоцінні необоротні матеріальні активи	169	168
8	Інші необоротні матеріальні активи	657	592
	Всього:	306 038	74 905

Згідно прийнятої облікової політики Підприємства до основних засобів відносяться матеріальні активи, які утримуються підприємством для використання у виробництві або постачанні товарів та наданні послуг, для здавання в оренду іншим особам або для адміністративних цілей і будуть використовуватися, як очікується, протягом більше 365 календарних днів.

До складу інших необоротних матеріальних активів (МНМА) відносяться матеріальні активи зі строком корисного використання (експлуатації) більше одного року вартістю не більше 2 500,00 тис.грн. Знос по малоцінним необоротним активам в бухгалтерському обліку нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості.

Переоцінка основних засобів у 2015 році Підприємством не проводилась.

Ліквідаційна вартість основних засобів (крім будівель і споруд) в Підприємстві прийнята рівною нулю.

Нематеріальні активи

Підприємство здійснює облік нематеріальних активів згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи». Станом на 31.12.2015р. первісна вартість нематеріальних активів складає 627 тис.грн., накопичена амортизація – 500 тис.грн. Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2015р. склала 127 тис. грн. Структура нематеріальних активів представлена в Таблиці 2.

Таблиця 2

Структура залишків нематеріальних активів станом на 31.12.2015р.

(тис. грн.)

№ п/п	Група нематеріальних засобів	Первісна вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4
1	Права на об'єкти інтелектуальної власності	23	12
2	Інші нематеріальні активи	604	488
	Всього:	327	500

На нашу думку, розкриття інформації щодо нематеріальних активів в цілому справедливо і достовірно відображає стан нематеріальних активів Підприємства станом на 31.12.2015р. відповідно до критеріїв, встановлених МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Облік фінансових інвестицій

Станом на 31.12.2015р. довгострокові фінансові інвестиції Підприємства складають 57 053 тис. грн., що відповідає рядку 1030 активу Балансу. Дані інвестиції у звітності та в реєстрах бухгалтерського обліку кваліфіковані як такі, облік яких здійснюється за методом участі в капіталі. Структуру довгострокових фінансових інвестицій Підприємства представлено в Таблиці 3.

Таблиця 3

Структура фінансових інвестицій Підприємства станом на 31.12.2015р.

(тис. грн.)

№ п/п	Назва емітента (мовою оригіналу)	Код ЄДРПОУ	Доля участі в капіталі	Сума інвестицій
1	2	3	4	5
1	ТОВ «Світлотехніка»	30789138	60%	4
2	ТОВ «Точмаш»	32026564	99,9%	2 002
3	ТОВ «Світязь»	32047081	51%	4 029
4	ТОВ «Маяк-Вестдом»	35590935	35,01%	44 032
5	ТОВ «Інвікта-Маяк»	31175895	16,3705%	6 540
6	ТОВ «Маяк-Інтерсер»	32454096	51%	446
Всього:				57 053

В ході перевірки виявлено, що облік інвестицій здійснюється по їх первісній вартості, без здійснення збільшення (зменшення) суми інвестицій на суму частки прибутку асоційованих підприємств, яке передбачене методом участі в капіталі. Протягом аналізованого періоду зміна вартості довгострокових фінансових інвестицій не відбувалась.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання у Підприємства станом на 31.12.2015р. не обліковуються.

Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2015р. у Підприємства обліковуються незавершені капітальні інвестиції в сумі 191 тис. грн., що відповідає рядку 1005 активу Балансу (Звіту про фінансовий стан).

Облік запасів

Облік запасів Підприємства ведеться відповідно до вимог, встановлених МСБО 2 «Запаси». Станом на 31.12.2015р. залишок запасів у Підприємства складає 40 563 тис. грн. Структура запасів станом на 31.12.2015р. наведена в Таблиці 4.

Таблиця 4

Структура запасів

(тис. грн.)

№ п/п	Вид запасів	На 31.12.2015р	На 31.12.2014р.
1	2	3	4
1	Виробничі запаси	8 994	3 293
2	Незавершене виробництво	2 690	10 588
3	Готова продукція	24 625	13 799
4	Товари	4 254	7 105
	Всього:	40 563	34 785

Суттєвих порушень та відхилень аудиторами не ідентифіковано.

Дебіторська заборгованість

Бухгалтерській облік дебіторської заборгованості ведеться відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Станом на 31.12.2015р. поточна дебіторська заборгованість у Підприємства складає 96 522 тис. грн. Структура дебіторської заборгованості представлена в Таблиці 5.

Таблиця 5

Структура дебіторської заборгованості

(тис. грн.)

№ п/п	Вид дебіторської заборгованості	На 31.12.2015р.	На 31.12.2014р.
1	2	3	4
1	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6 846	9 697
2	Аванси видані	81 026	2 116
3	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	7 750	35
4	Інша поточна дебіторська заборгованість	900	3 146
5	Інші оборотні активи	-	656
	Всього:	96 522	15 650

Наказом про облікову політику Підприємства передбачено формування резерву сумнівних боргів. Величина сумнівних боргів обчислюється методом класифікації дебіторської заборгованості (із застосуванням коефіцієнта сумнівності для кожної групи боржників).

Станом на 31.12.2015р. резерв сумнівних боргів Підприємством не створено. В ході перевірки виявлено порушення методики нарахування резерву сумнівних боргів, що вплинуло на суму витрат та формування фінансового результату за 2015 рік, але даний вплив аудиторами оцінено як несуттєвий.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2015р. залишки грошових коштів та їх еквівалентів Підприємства становлять 51 328 тис. грн., в тому числі: кошти на рахунках у банках – 51 327 тис. грн., залишок готівкових коштів – 1 тис. грн.

Облік касових операцій здійснюється згідно з Положенням про ведення касових операцій в національній валюті в Україні, затвердженого Постановою

НБУ від 15.12.2004р. № 637. Підприємством встановлено ліміт залишку готівки в касі у розмірі 3 160,00 грн. Перевіркою обліку касових операцій та операцій по поточних рахунках порушень не виявлено.

За даними обліку Підприємство має наступні рахунки в банках та залишки на таких рахунках станом на 31.12.2015р. (Таблиця 6).

Таблиця 6

Залишки на поточних рахунках у банківських установах

(грн.)		
№ п/п	Назва банку і номер рахунку (мовою оригіналу)	Залишок на 31.12.2015р.
1	2	3
1	АТ «ОЩАДБАНК», 26006300785550 (usd)	11205,67
2	АТ «ОЩАДБАНК», 26006300785550 (грн.)	2 362 717,34
3	АТ «ОЩАДБАНК», 2909991431164	3 072 814,29
4	«ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ БАНК РОЗВИТКУ» (Расчетный, EUR)	977 107,88
5	Депозитний ВБР	13 350 000,00
6	КФ ХАК «Зембанк» (Иной)	6 356,95
7	ПАТ "АКБ «КИЇВ» (Расчетный)	4 085,06
8	ПАТ «ВБР» ФСС	24 009,09
9	ПАТ «ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ», м. Київ (Депозит)	2 000 000,00
10	ПАТ «ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ», м. Київ (Депозит)	10 000 000,00
11	ПАТ «ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ», м. Київ (Депозит)	2 000 000,00
12	ПАТ «ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ», м. Київ (Депозит)	864 024,01
13	ПАТ «ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ», м. Київ (Депозит)	15 000 000,00
14	ПАТ «ВБР», м. Київ	1 655 693,84
Всього:		51 326 648,14

Враховуючи терміни дії депозитних договорів, ті договори, за якими термін розміщення депозиту більше 3 місяців слід кваліфікувати як поточні фінансові інвестиції. Якщо ж термін дії депозитного договору більше 12 місяців з дати балансу – сума такого депозиту має бути рекласифікована як довгострокова фінансова інвестиція.

Витрати майбутніх періодів

Станом на 31.12.2015р. витрати майбутніх періодів у Підприємства відсутні.

На нашу думку, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно, відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Власний капітал

Власний капітал Підприємством відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Станом на 31.12.2015р. власний капітал складає 228 859 тис. грн. та має структуру, наведену в Таблиці 7.

Таблиця 7

Структура власного капіталу

(тис. грн.)

№ п/п	Елемент власного капіталу	Сума
1	2	3
1	Зареєстрований (статутний) капітал	218 276
2	Додатковий капітал	8 401
3	Резервний капітал	579
4	Нерозподілений прибуток	1603
	Всього:	228 859

Статутний капітал в розмірі 218 275 500,00 грн., складається з 873 102 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна, форма існування – бездокументарна (до перевірки надане Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, реєстраційний № 797/1/10 від 21.09.2010р., видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку). Статутний капітал сформований та сплачений в повному обсязі.

Засновником Підприємства 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» (код ЄДРПОУ: 37854297, адреса: 04119, м. Київ, Шевченківський район, вул. Дегтярівська, будинок 36.

Кінцевий бенефіціарний власник відсутній.

Зобов'язання

Визнання, облік та оцінка зобов'язань відповідає Міжнародним стандартам фінансової звітності. Станом на 31.12.2015р. розмір зобов'язань є реальним і складає 248 463 тис. грн., у т.ч.: довгострокові зобов'язання – 2 780 тис. грн., поточні зобов'язання – 245 683 тис. грн. Розміри та структуру зобов'язань Підприємства представлено в Таблиці 8.

Таблиця 8

Структура та розміри зобов'язань

(тис. грн.)

№ п/п	Вид дебіторської заборгованості	На 31.12.2015р.	На 31.12.2014р.
1	2	3	4
1	Довгострокові зобов'язання:	-	-
2	Інші довгострокові зобов'язання	300	-
3	Довгострокові забезпечення	2 480	-
4	Цільове фінансування	-	209
5	Всього довгострокові зобов'язання	2 780	209
6	Поточні зобов'язання:	-	-
7	Короткострокові кредити банку	61 442	19 363

1	2	3	4
8	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	15 630	10 376
9	Заборгованість за розрахунками з бюджетом	314	272
10	Заборгованість за соціальним страхуванням	248	209
11	Заборгованість з оплати праці	688	349
12	Заборгованість за одержаними авансами	140 828	10 115
13	Інші поточні зобов'язання	26 533	-
14	Всього поточні зобов'язання	245 683	40 684
	Всього:	248 463	40 893

Облік забезпечень

Підприємством протягом 2015 року не створювався резерв оплати відпусток, що не відповідає положенням МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» та п. 19 Наказу про облікову політику Підприємства. Станом на 31.12.2015р. забезпечення на оплату відпускних складають 0 тис. грн.

На нашу думку, за виключенням впливу наведених вище зауважень, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно, відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Облік доходів, витрат і фінансових результатів

Облік доходів здійснюється Підприємством відповідно до вимог МСБО 18 «Дохід» з використанням рахунків 7 класу. Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, послуг) визнається, якщо покупцю передані ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію; якщо сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена, існує впевненість, що внаслідок операції станеться збільшення економічних вигід підприємства, а витрати, пов'язані з даною операцією, можуть бути достовірно визначені.

Основними видами доходів Підприємства є:

- дохід від реалізації товарів, робіт, послуг;
- інші операційні доходи;
- інші фінансові доходи;
- інші доходи.

Загальна сума доходів від всіх видів діяльності, отриманих Підприємством протягом 2015 року, складає 72 758 тис. грн. Розміри та структура доходів Підприємства представлені в Таблиці 9.

Таблиця 9

Структура доходів за видами

(тис. грн.)		
№ п/п	Види доходів	Сума
1	2	3
1	Чистий дохід від реалізації (без ПДВ)	51 577
2	Інші операційні доходи	21 086
3	Інші фінансові доходи	86

1	2	3
4	Інші доходи	9
Всього:		72 758

Підприємство обліковує витрати відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності з використанням рахунків 8 і 9 класів. Розміри та структуру витрат Підприємства представлено в Таблиці 10.

Структура витрат за видами

Таблиця 10

№ п/п	Види витрат	Сума (тис. грн.)
1	2	3
1	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	16 801
2	Адміністративні витрати	22 338
3	Витрати на збут	1 287
4	Інші операційні витрати	30 800
5	Фінансові витрати	300
6	Інші витрати	203
Всього:		71 728

Фінансовий результат до оподаткування – прибуток, отриманий Підприємством за рік, що закінчився 31.12.2015р. складає 1 026 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток підприємств, відображені в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 2015 рік складають 185 тис. грн.

Сума податку на прибуток, що підлягає сплати за результатами 2015 року, визначена в податковій декларації з податку на прибуток підприємств за 2015 рік складає 298 799 тис. грн.

Чистий прибуток Підприємства за 2015рік обліковується в розмірі 841 тис. грн. Іншого сукупного доходу протягом 2015 року Підприємство не отримувало. Сукупний дохід за рік, що закінчився 31.12.2015р., склав 841 тис. грн.

Аналіз фінансового стану

Джерелами для розрахунку показників фінансового стану були:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015р.

Фактичні дані розрахованих коефіцієнтів для Товариства станом на 01.01.2015р. та на 31.12.2015р. та їх нормативні значення наведені в Таблиці 11.

Таблиця 11

Показники фінансового стану Підприємства

№ п/п	Показник	Методика розрахунку	Значення показника на 01.01.2015р.	Значення показника на 31.12.2015р.	Нормативне значення показника
1	2	3	4	5	6
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{p.1165\Phi.1 + p.1160\Phi.1}{p.1695\Phi.1}$	0,40	0,21	0,25-0,5
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\frac{p.1195\Phi.1 - p.1100\Phi.1 + p.1110\Phi.1}{p.1695\Phi.1}$	0,78	0,60	0,6-0,8
3	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$\frac{p.1195\Phi.1}{p.1695\Phi.1}$	0,16	0,72	1,0 - 2,0
4	Чистий оборотний капітал	$p.1195\Phi.1 - p.1695\Phi.1$	25 874	-57 270	Збільшення
5	Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)	$\frac{p.1495\Phi.1}{p.1900\Phi.1}$	0,88	0,48	0,25 – 0,5
6	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	$\frac{p.1595\Phi.1 + p.1695\Phi.1}{p.1495\Phi.1}$	0,13	1,09	0,5 – 1,0
7	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	$\frac{p.1195\Phi.1 - p.1695\Phi.1}{p.1195\Phi.1}$	0,39	-0,30	Більше 0,1

Станом на 31.12.2015р. чисті активи Підприємства становлять 228 859 тис. грн., що більше суми статутного капіталу. Підприємством виконано умови щодо безперервності діяльності.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань та показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.

Станом на 31.12.2015р. дорівнює 0,21, що відповідає нормативному значенню даного показника і свідчить про можливість підприємства швидко розрахуватись за своїми зобов'язаннями.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань.

Станом на 31.12.2015р. коефіцієнт має від'ємне значення та дорівнює -57 270 тис. грн., що не відповідає нормативному значенню, що свідчить про те, що значна кількість оборотних активів підприємства не може бути профінансована за рахунок власних коштів Підприємства. За даною

характеристикою Підприємство є залежним від зовнішніх джерел фінансування.

Додаткова інформація, отримана за результатами аудиту

Визначення вартості чистих активів

Станом на 31.12.2015р. чисті активи Підприємства становлять 228 859 тис. грн., що більше величини статутного капіталу. Вимоги частини третьої статті 155 ЦКУ дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.

Розкриття інформації про події після дати, що можуть вплинути на показники фінансової звітності

Протягом 2015 року Підприємство не здійснювало дій, які можуть вплинути на фінансовий стан емітента.

Події, що виникли після дати балансу

За період з 01.01.2016р. по дату складання звіту не відбувалось подій, що могли суттєво вплинути на фінансову звітність Публічного акціонерного товариства.

Протягом звітного періоду не відбувалось ні купівлі, ні продажу понад 10 відсотків вартості активів (у тому числі акцій (частки, паю) у статутному (складеному, пайовому) капіталі іншої юридичної особи), не пов'язану з основною діяльністю.

Інформація про зміни в організаційній структурі Підприємства за звітний період: змін не було.

Протягом звітного періоду створення нових дочірніх підприємств емітента та набуття підприємством статусу залежного від емітента не відбувалось.

Операції з пов'язаними сторонами

Станом на 31.12.2015р. Підприємство має наступні пов'язані сторони (але не виключно):

№ п/п	Назва (мовою оригіналу)	Код ЄДРПОУ	Доля участі в статутному капіталі, %
1	2	3	4
1	ТОВ «Світлотехніка»	30789138	60,00%
2	ТОВ «Точмаш»	32026564	99,90%
3	ТОВ «Світязь»	32047081	51%
4	ТОВ «Маяк Вестдом»	35590935	35,01%
5	ТОВ «Маяк Інтер'єр»	32454096	51,00%
6	ПрАТ «Інвікта-Маяк»	31175895	16,37%
7	ДП «КП «Маяк»	23168794	100,00%
8	ДП «ВКП «Маяк-Сервіс»	22934105	100,00%
9	ДП «Маяк-Перспектива»	30223773	100,00%
10	ДП «ЦНТ «Маяк»	30313077	100,00%

Протягом 2015 року Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами. Значні правочини між пов'язаними сторонами за результатами

перевірки не виявлено. Суттєвих порушень при здійсненні операцій пов'язаними особами перевіркою не виявлено

Виконання значних правочинів

Значний правочин – правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності.

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог до закону: п. 1-5 ст. 70 ЗУ № 514-VI.

Підприємства у 2015 році не було виконання правочинів, які відповідно до ст. 70 ЗУ № 514-VI визнано значними.

Відповідність стану корпоративного управління, в тому числі внутрішнього аудиту, вимогам законодавства

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до ЗУ № 514-VI було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам ЗУ № 514-VI та вимогам Статуту.

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до ЗУ № 996-XIV, вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, інших нормативно-правових актів та за такий стан внутрішнього контролю на підприємстві, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження, та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного подання фінансових звітів; вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Ідентифікація та оцінка 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 викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитори виконали 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». Аудиторами 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. Аудиторами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитори отримали 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-ризиками, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитори не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «П.С.П. Аудит».

Код ЄДРПОУ: 36412992.

Місцезнаходження: 01135, м. Київ, вул. Золотоустівська, 23 А, літера «М».

Телефон: +38 (044) 281 06 07.

Дані про включення до реєстру аудиторських фірм і аудиторів: свідоцтво № 4276 видане на підставі рішення Аудиторської палати України від 23.04.2009р. № 201/3 та продовжене на підставі рішення Аудиторської палати України від 27.02.2014р. № 290/3 до 27.02.2019р.

Дані про договір на аудиторські послуги: № 01/01-2016 від 16.02.2016р.

Початок аудиту: 01.03.2016 року.

Завершення аудиту: 18.03.2016 року.

Дата аудиторського висновку: 18.03.2016 року.

З повагою,

Керуючий партнер

Сертифікований аудитор, судовий експерт, к.е.н.
(сертифікат серії А № 5423 АПУ)

Сертифікований аудитор

(сертифікат серії А № 6650 АПУ)



Д.С. Сушко

К.П. Проскура

КОДИ		
2016	01	01
14307423		
8038000000		
230		
25.40		

Публічне акціонерне товариство "Завод "Маяк"
м.Київ

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

яно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
сичної діяльності Виробництво зброї та бойприпасів
ількість працівників 403

адреса проспект Московський, буд. 8, м. Київ, 04073, Україна

461814407

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

(зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

женнями (стандартами) бухгалтерського обліку

народними стандартами фінансової звітності

-
v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
матеріальні активи	1000	173	127
на вартість	1001	598	627
на амортизація	1002	425	500
нерешені капітальні інвестиції	1005	-	191
засоби	1010	235 705	231 133
на вартість	1011	302 833	306 038
	1012	67 128	74 905
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
на вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
на інвестиційної нерухомості	1017	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
на вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
на амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
довгострокові фінансові інвестиції:			
обліковуються за методом участі в капіталі			
підприємств	1030	57 053	57 053
фінансові інвестиції	1035	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	405
нараховані податкові активи	1045	-	-
нараховані	1050	-	-
нараховані аквізичні витрати	1060	-	-
накопичення коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
сьогого за розділом I	1095	292 931	288 909
II. Оборотні активи			
запаси	1100	34 785	40 563
виробничі запаси	1101	3 293	8 994
незавершене виробництво	1102	10 588	2 690
готовова продукція	1103	13 799	24 625
товари	1104	7 105	4 254
поточні біологічні активи	1110	-	-
депозити перестрахування	1115	-	-
векселі одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	9 697	6 846
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 116	81 026
з бюджетом	1135	35	7 750
у тому числі з податку на прибуток	1136	30	30
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інші поточна дебіторська заборгованість	1155	3 146	900
поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
гроші та їх еквіваленти	1165	16 123	51 328
готівка	1166	2	1
рахунки в банках	1167	16 121	51 327
витрати майбутніх періодів	1170	-	-
частка перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

1 ПАТ "ЗАВОД "МАЯК"

3 оригіналом згідно (підпис)



страхових резервах	1184	-	-
оборотні активи	1190	656	-
за розділом II	1195	66 558	188 413
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
за розділом III	1300	359 489	477 322

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	218 276	218 276
внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	-	-
резервний капітал	1410	98 733	8 401
фінансовий дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
резервний капітал	1415	-	579
розподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 587	1 603
вкладений капітал	1425	(-)	(-)
вкладений капітал	1430	(-)	(-)
резерви	1435	-	-
за розділом I	1495	318 596	228 859
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
внесені податкові зобов'язання	1500	-	-
кредитні зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	-	300
довгострокові забезпечення	1520	-	2 480
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
довгострокові фінансування	1525	209	-
довгострокова допомога	1526	-	-
страхові резерви	1530	-	-
в тому числі:	1531	-	-
страхові резерви довгострокових зобов'язань	1532	-	-
страхові резерви збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
страхові резерви незароблених премій	1534	-	-
страхові резерви	1535	-	-
інвестиційні контракти	1540	-	-
фонд	1545	-	-
страхові резерви на виплату джек-поту	1545	-	-
за розділом II	1595	209	2 780
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
довгострокові кредити банків	1600	19 363	61 442
кредити видані	1605	-	-
поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	10 376	15 630
розрахунками з бюджетом	1620	272	314
в тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	209	248
розрахунками з оплати праці	1630	349	688
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	10 115	140 828
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
поточні забезпечення	1660	-	-
зобов'язання майбутніх періодів	1665	-	-
внесені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
поточні зобов'язання	1690	-	26 533
за розділом III	1695	40 684	245 683
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
за розділом V	1900	359 489	477 322

Головний бухгалтер

ПЕРЕГУДОВ Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

ФЕДОСЕНКО Вікторія Олександрівна

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



Квитанція № 2

ІД ПОУ	14307423
ПРИЄМСТВО	Публічне акціонерне товариство "Завод "Маяк"
ВІД	Ф1. Баланс
РОД	Рік, 2015 р.
	2015
ПЛОБРОБКИ	Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
ТА ПРИЙОМУ	01.03.2016
С ПРИЙОМУ	15:02:19
РОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	80380
ЕСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003241742
ІМЕНА ФАЙЛУ	803800014307423s010011210004277122015.xml
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає визначеному Держстатом України формату. Електронні цифрові підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково. Зауваження: - Кінцевий термін подання форми - 29.02.2016. Звіт подається із запізненням, що є порушенням вимог чинного законодавства стосовно подання статистичної звітності. Надання органам держ
ПРАВНИК	Центр обробки електронних звітів Держстату України

14307423

1797077377



Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2015 Р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	51 577	78 410
нароблені страхові премії	2010	-	-
підписані, валова сума	2011	-	-
передані у перестрахування	2012	-	-
резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(16 801)	(44 858)
понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
прибуток	2090	34 776	33 552
збиток	2095	(-)	(-)
збиток (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
збиток (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
операційні доходи	2120	21 086	1 775
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2130	(22 338)	(12 563)
Адміністративні витрати	2150	(1 287)	(8 876)
Витрати на збут	2180	(30 800)	(7 200)
інші операційні витрати	2181	-	-
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	1 437	6 688
прибуток	2195	(-)	(-)
збиток	2200	-	-
Доход від участі в капіталі	2220	83	541
Інші фінансові доходи	2240	9	40
Інші доходи	2241	-	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2250	(300)	(3 858)
Фінансові витрати	2255	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2270	(203)	(381)
Інші витрати	2275	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті			

1 ПАТ "ЗАВОД "МАЯК"

3 оригіналом згідно

(підпис)



Чистий результат до оподаткування:	2290	1 026	1 030
Відрахунок	2295	(-)	(-)
Чистий (дохід) з податку на прибуток	2300	(185)	(211)
Відрахунок (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:	2350	841	819
Відрахунок	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Відрахунок (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Відрахунок (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Відрахунок обчислених курсових різниць	2410	-	-
Відрахунок іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Відрахунок сукупний дохід	2445	-	-
Чистий сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Відрахунок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Чистий сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Чистий сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	841	819

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	21 721	19 581
Витрати на оплату праці	2505	18 826	14 383
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 823	5 244
Амортизація	2515	7 852	7 509
Інші операційні витрати	2520	30 800	17 852
Разом	2550	86 022	64 569

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	873102000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	873102000	873102000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,00096	0,00094
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,00096	0,00220
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Перегудов Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

Федосенко Вікторія Олександрівна

ЗВІТ ЗАТВЕРДЖЕНО
АУДИТОР СУШКО А

ПІДПИСАНО НАТ "ЗАВОД "МАЯК"

З оригіналом згідно

(підпис)



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2015 р.

Форма №3 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	65 784	82 311
повернення податків і зборів	3005	-	-
з чого: з податку на додану вартість	3006	-	-
цільового фінансування	3010	68	66
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	40
надходження авансів від покупців і замовників	3015	13 013	17 256
надходження від повернення авансів	3020	61	-
надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	78
надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	43	-
надходження від операційної оренди	3040	5 829	5 545
надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
надходження від страхових премій	3050	-	-
надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
інші надходження	3095	11 591	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(24 712)	(40 081)
Праці	3105	(15 694)	(12 098)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 766)	(7 421)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8 482)	(4 149)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(290)	(210)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 520)	(771)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 672)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(8 660)
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	(2 822)	(6 333)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	37 913	26 514
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	83	445
дивідендів	3220	1	18
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
інші надходження	3250	-	-

1 ПАТ "ЗАВОД "МАЯК"
З оригіналом згідно (підпис)
В. Рибак



Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(3 881)	(-)
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	-3 797	-1 576
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	4 687
Сплату дивідендів	3355	(246)	(315)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(300)	(3 858)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-546	-8 860
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	33 570	16 078
Залишок коштів на початок року	3405	16 123	45
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 635	-
Залишок коштів на кінець року	3415	51 328	16 123

Керівник

Перегудов Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

Фелосенко Вікторія Олександрівна



ЗВІТ ЗАТВЕРЖЕНО
АУДИТОР СУШКО Д.С.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016

01

01

14307423

Публічне акціонерне товариство "Завод "Маяк"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2015

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	218 276	-	98 733	-	1 587	-	-	318 596
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	218 276	-	98 733	-	1 587	-	-	318 596
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	841	-	-	841
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(246)	-	-	(246)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	579	(579)	-	-	-
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 вдохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати за борго- вності 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	-	-	(90 332)	-	-	-	-	(90 332)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-
Валишок на кінець року	4300	218 276	-	8 401	579	1 603	-	-	228 859

Головний бухгалтер

[Підпис]

Перегудов Олександр Миколайович

Федосенко Вікторія Олександрівна

1 ПАТ "ЗАВОД "МАЯК"

3 оригіналом згідно

(підпис)



ЗВІТ ЗАТВЕРЖЕНО
АУДИТОР СУШКО Д



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Публічного акціонерного товариства «ЗАВОД «МАЯК»
за 2015 рік

Зміст

1. Загальні відомості
2. Принципи підготовки звітності
3. Основні принципи облікової політики
4. Основні засоби
5. Нематеріальні активи
6. Оренда
7. Необоротні активи, утримувані для продажу
8. Інвестиції в дочірні підприємства
9. Грошові кошти
10. Дебіторська заборгованість, інша дебіторська заборгованість
11. Дебіторська заборгованість з бюджетом, за податками та іншими розрахунками
12. Резерви
13. Товарно-матеріальні запаси
14. Капітал
15. Інформація про операції з пов'язаними особами
16. Кредиторська заборгованість та зобов'язання
17. Дохід від реалізації товарів, робіт та послуг
18. Собівартість реалізації
19. Адміністративні витрати та витрати на збут
20. Інший сукупний дохід
21. Інші витрати
22. Прибутки та збитки
23. Умовні зобов'язання
24. Політика управління ризиками
25. Пояснення про наслідки переходу з П(С)БО на МСФЗ
26. Події після звітної дати

Основна частина

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «ЗАВОД «МАЯК» (код за ЄДРПОУ 14307423) (далі – Товариство) за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року підготована керівництвом Товариства до 26 лютого 2016 року.

Товариство розташоване за адресою: 04073, м. Київ, Московський проспект, будинок 8.

2. ПРИНЦИПИ ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Станом на 31.12.2015 року фінансова звітність складена відповідно до вимог МСФЗ.

Функціональна валюта та валюта подання звітності

Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України (гривні), яка є грошовою одиницею України, функціональною валютою Товариства і валютою представлення звітності.

Функціональна валюта визначалася як валюта основного економічного середовища, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Застосування нових стандартів і інтерпретацій

Облікова політика, застосовувана при підготовці цієї фінансової звітності в основному відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці фінансової звітності за попередній звітний період, за винятком змін, описаних нижче.

Товариство застосувала наступні нові і змінені міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та інтерпретації Ради з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і Комітету з інтерпретацій міжнародних стандартів фінансової звітності СМСФО (КІМСФЗ) для цілей підготовки цієї річної фінансової звітності :

- Поправка до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - деякі винятки при розкритті порівняльної інформації відповідно до МСФЗ 7 для організацій, які вперше застосовують МСФЗ; Значна гіперінфляція та відміна фіксованих дат для компаній які вперше застосовують МСФЗ;
- Поправка до МСФЗ (IFRS) 7 «Розкриття інформації – Передача фінансових активів»;
- Поправка до МСФЗ (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» (переглянутий);
- Поправка до МСФЗ (IFRS) 32 «Фінансові інструменти: Подання інформації» - Класифікація прав на емісію;
- Поправка до МСФЗ (IAS) 12 «Відкладені податки – Відшкодування активу, який лежить в основі відкладеного податку»;

Прийняття даних стандартів і інтерпретацій не зробило впливу на фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Застосування припущення безперервності діяльності – дана фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення про безперервність діяльності.

Операції в іноземній валюті

Фінансова звітність Товариства складається у валюті основного економічного середовища, в якому вона здійснює свою діяльність (у функціональній валюті). При підготовці фінансової звітності операції у валюті, відмінній від функціональної (в іноземній валюті), відображаються за курсом на дату здійснення операції. На кожен звітну дату грошові (монетарні) статті, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом Нацбанку України, що встановлений на звітну дату. Негрошові статті, відображені за первісною вартістю, вираженої в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсом на дату здійснення операції і надалі не перераховуються. Курсові різниці відображаються у звіті про фінансові результати у тому періоді, в якому вони виникли. Курсові різниці, що виникають за кредитами і позиками, відображаються у складі фінансових витрат, у той час як курсові різниці, що відносяться до операційної діяльності, відображаються у складі інших операційних доходів або витрат.

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються за справедливою (переоціненою) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та нарахованих збитків від знецінення. Передбачувана первісна вартість об'єктів основних засобів, за станом на 1 січня 2013 року визначалася виходячи зі первісної вартості основних засобів, зменшеної на суму нарахованої амортизації, відповідно до вимог МСФЗ 1 та МСФЗ 16.

Справедлива вартість основних засобів що відносяться до інших об'єктів основних засобів визначалася на основі залишкової відновної вартості. Історична вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням об'єктів основних засобів. Істотні витрати на відновлення або модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються і амортизуються протягом строку корисного використання відповідних активів. Всі інші витрати на ремонт і поточне обслуговування відображаються у звіті про фінансові результати у періоді їх виникнення. Амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу протягом очікуваного строку корисного використання протягом встановленого терміну корисного використання. У випадку, якщо об'єкт основних засобів складається з кількох компонентів, які мають різний строк корисного використання, такі компоненти враховуються як окремі об'єкти основних засобів. Товариство визнає вартість заміненого компоненту об'єкта основних засобів у складі його

балансової вартості на момент виникнення, коли існує ймовірність того, що в майбутньому можуть бути отримані економічні вигоди від використання такого основного засобу і дані витрати можуть бути надійно оцінені. Замінні компоненти списуються у витрати в момент заміни. Усі інші витрати відображаються у звіті про фінансові результати в якості витрат по мірі їх виникнення.

Оренда

Оренда – це контракт за яким власник активів (орендодавець передає іншій стороні (орендатору) ексклюзивне право користування активом за плату на визначений строк в часі. Початок терміну оренди – це найбільш рання з дат: або дата укладання договору, або прийняття сторонами зобов'язань у відношенні основних умов оренди.

Строк оренди – це період в продовж якого договір оренди не може бути розірваний, та на який орендар домовився орендувати актив.

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту угоди на дату початку дії договору. У рамках такого аналізу потрібно встановити, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або активів переходить у право користування активом або активами в результаті даної угоди від однієї сторони до інший, навіть якщо це не вказується в договорі явно.

Період амортизації по капітальних вкладеннях в орендовані основні засоби являє собою період, протягом якого Товариство має можливість продовжувати термін оренди з урахуванням юридичних положень, що регулюють відповідні умови продовження. Дане положення відноситься до договорів оренди офісного приміщення, за якими в неї є успішна історія продовження термінів оренди. Капітальні вкладення у орендовані основні засоби (офісне приміщення) амортизуються протягом строку корисного використання або терміну відповідної оренди, якщо цей термін коротший.

Залишкова вартість та строки корисного використання активів аналізуються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. У випадку виявлення ознак того, що балансова вартість одиниці, яка генерує грошові потоки, перевищує його оцінену суму очікуваного відшкодування, балансова вартість активу списується до його очікуваного відшкодування.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність

Товариство класифікує необоротні активи та групи вибуття як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, за допомогою їх продажу, а не в результаті тривалого використання.

Необоротні активи та групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються за найменшим з двох значень - балансової вартості і справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж. Критерій класифікації об'єкта у якості утримуваного для продажу вважається дотриманим лише в тому випадку, якщо ймовірність продажу висока, а актив, або група вибуття можуть бути негайно продані в своєму поточному стані.

Керівництво повинно мати твердий намір вчинити продаж необоротних активів, у відношенні яких повинна очікуватися відповідність критеріям визнання в якості завершеної операції продажу протягом одного року з дати класифікації. Основні засоби та нематеріальні активи після класифікації як утримуваних для продажу не підлягають амортизації.

Прибуток або збиток, що виник в результаті продажу активу, визначається як різниця між виручкою від продажу та балансовою вартістю активу, і відображається в звіті про фінансові результати.

Нематеріальні активи – Нематеріальні активи, придбані в рамках окремої угоди, обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від знецінення.

Амортизація нараховується прямолінійним способом протягом строку корисного використання нематеріальних активів. Очікувані строки корисного використання та метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного року, при цьому всі зміни в оцінках відображаються в обліку і звітності за наступні періоди.

Очікуваний строк корисного використання по класах нематеріальних активів визначається Товариством відповідно до правовстановлюючих документів та з урахуванням вимог Податкового кодексу України.

Знецінення матеріальних і нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство здійснює перевірку балансової вартості своїх матеріальних і нематеріальних активів з тим, щоб визначити, чи є ознаки, що свідчать про наявність якого-небудь збитку від знецінення цих активів. У випадку виявлення таких ознак Товариство розраховує відшкодувану вартість відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Сума очікуваного відшкодування активу являє собою найбільшу з двох значень: справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж або експлуатаційної цінності.

Сума очікуваного відшкодування визначається для індивідуального активу, за винятком випадків, коли актив не генерує грошові потоки, які є незалежними від грошових потоків, що генеруються іншими активами або групою активів. При оцінці експлуатаційної цінності передбачувані майбутні грошові потоки дисконтуються до поточної вартості з використанням коефіцієнта дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, специфічні для активу.

При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж Товариство керується інформацією про останні ринкові транзакції, якщо такі мали місце. Якщо таких транзакцій не виявлено, застосовується найбільш підходяща модель оцінки для розрахунку справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Такі розрахунки підтверджуються відповідними коефіцієнтами, ринковими котируваннями акцій, які котируються на біржах, а також іншими індикаторами справедливої вартості. Щорічно Товариство здійснює перевірку наявності знецінення нематеріальних активів, які не мають визначеного терміну корисного використання за станом на кінець року, за допомогою порівняння їх балансової вартості з сумою очікуваного відшкодування розрахованої як описано вище.

Податок на прибуток підприємств

Податок на прибуток за звітний період включає суму поточного податку розрахованого за правилами податкового законодавства.

Поточний податок на прибуток - Сума поточного податку на прибуток визначається виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток має відмінності від чистого прибутку, який розраховується та відображається у звіті про фінансові результати, оскільки не включає статті доходів та витрат, що підлягають оподаткуванню за правилами податкового обліку. Нарахування зобов'язань Товариства з поточного податку на прибуток здійснюється з використанням ставок податку, затверджених Податковим Кодексом України фактично встановлених на звітну дату.

Знецінення фінансових активів, дебіторської та іншої дебіторської заборгованості.

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після прийняття фінансового активу до обліку. Збиток від знецінення напряму зменшує балансову вартість фінансових активів та дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості.

Знецінення дебіторської заборгованості та іншої дебіторської заборгованості, призводить до зниження балансової вартості якої здійснюється за рахунок створеного резерву. У разі, якщо дебіторська заборгованість та інша дебіторська заборгованість є безнадійною, вона списується за рахунок відповідного резерву. Отримані згодом відшкодування раніше списаних сум відображаються за кредитом рахунка резерву, а сума отриманого по факту відшкодування – у складі інших операційних доходів у звіті про фінансові результати.

Зміни в балансовій вартості рахунку резерву відображаються у звіті про фінансові результати. Якщо в наступному періоді розмір збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може бути об'єктивно прив'язано до події, яка мала місце після визнання знецінення, раніше відображений збиток від знецінення відновлюється шляхом коригування в звіті про фінансові результати.

Запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або ціною можливого продажу. Витрати з транспортування матеріальних запасів від постачальників до складу Товариства включаються до складу собівартості товарно-матеріальних запасів. Надані постачальниками знижки, які не є відшкодуванням прямих, додаткових і ідентифікованих витрат по просуванню товарів постачальників, також включаються до собівартості товарно-матеріальних запасів.

Ціна можливого продажу - це передбачувана ціна реалізації при здійсненні угоди на загальних умовах за вирахуванням оцінених витрат на виконання робіт та здійснення реалізації.

Визнання доходу від реалізації товарів, робіт та послуг.

Доходи Товариства від реалізації товарів, робіт та послуг визнається за методом нарахування. Не визнаються доходом отримані авансом платежі. Такі платежі обліковуються як заборгованість за отриманими авансами і враховуються окремо (МСБО №1 «Подання фінансової звітності»).

4. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Балансова вартість основних засобів на звітну дату складала 231 133 тис.грн. та мала наступну структуру (тис.грн.):

Група основних засобів	Первісна вартість	Накопичена амортизація
Земельні ділянки	198 083	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	75 645	56 269
Машини та обладнання	25 368	13 225
Транспортні засоби	1 423	867
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	2 710	1 847
Інші основні засоби	1 983	1 937
Малоцінні необоротні матеріальні активи	169	168
Інші необоротні матеріальні активи	657	592
306 038	74 905	

Станом на 31 грудня 2015 у Товариства не було зобов'язань з придбання об'єктів основних засобів. Протягом 2015 року витрат на позики для придбання основних засобів Товариство не здійснювала.

5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи, які використовувало Товариство в господарській діяльності за 2015 р. склали на 31 грудня 2014 року 127 тис.грн. за первісною вартістю. На кінець року нематеріальні активи мали наступну структуру (тис.грн.):

	Первісна вартість	Накопичена амортизація
Права на об'єкти інтелектуальної власності	23	12
Інші нематеріальні активи	604	488
Всього	327	500

6. ОРЕНДА

Товариство не є орендарем приміщень.

7. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ

В звітному році Товариство не мала необоротних активів, утримуваних для продажу.

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

На кінець року, що закінчився 31.12.2015р., довгострокові фінансові інвестиції Підприємства складають 57 053 тис. грн. Та мають наступну структуру:

	К-сть ЦП або доля участі	Сума покупки ЦП, грн.
ТОВ «Світлотехніка»	60 %	4 440,00
ТОВ «Точмаш»	99,9%	1 580 231,72
ТОВ «Світязь»	51 %	421 768,28
ТОВ «Маяк – Вестдом»	35,01 %	4 029 000,00
ТОВ «Інвікта – Маяк»	16,3705%	44 032 343,00
ТОВ «Маяк – Інтерер»	51 %	6 540 000,00
Всього		445 250,00
		57 053 033,00

9. ГРОШОВІ КОШТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках та короткострокові депозити з первісним строком погашення не більше трьох місяців від звітної дати.

В балансі Товариства грошові кошти та їх еквіваленти відображені наступним чином: кошти на рахунках у банках – 51 327 тис. грн., залишок готівкових коштів – 1 тис. грн.

10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням збитків від знецінення та сумнівної заборгованості.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги та інша дебіторська заборгованість, витрати майбутніх періодів за станом на 31 грудня 2015 року представлена таким чином (тис.грн.):

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6 846
Аванси видані	81 026
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	7 750
Інша поточна дебіторська заборгованість	900
Інші оборотні активи	-
Всього	96 522

Станом на 31 грудня 2015 року Товариство не мала простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості за договорами, а також з іншої дебіторської заборгованості.

Балансова вартість дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості Товариство враховує будь-які зміни кредитоспроможності дебітора за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

11. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З БЮДЖЕТОМ ЗА ПОДАТКАМИ ТА ІНШИМИ РОЗРАХУНКАМИ

Дебіторська заборгованість з бюджетом за податками та іншими розрахунками станом на 31 грудня 2014 складала 35 тис.грн. та на 31 грудня 2015 року 7 750 тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість складала станом на 31.12.2014р. 3 146 тис.грн., станом на 31.12.2015р. – 900 тис.грн.

12. РЕЗЕРВИ

Резерви визнаються, коли у Товариства в поточному періоді є зобов'язання, що виникло в результаті минулих подій, існує ймовірність того, що буде потрібно погашення даного зобов'язання, і при цьому може бути зроблена надійна оцінка суми зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, являє собою найкращу оцінку витрат, необхідних для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги ризики і невизначеність, пов'язані із зобов'язанням.

Коли всі або деякі економічні вигоди, необхідні для покриття резерву, передбачається отримати від третьої сторони, дебіторська заборгованість визнається як актив у разі, якщо є майже повна

впевненість у тому, що компенсація буде отримана і сума дебіторської заборгованості може бути надійно визначена.

У ході здійснення діяльності Товариство піддається різним позовам і претензіям. Хоча щодо таких розглядів діють інші фактори невизначеності, і їх результат неможливо передбачити з достатньою мірою впевненості, керівництво Товариства вважає, що фінансовий вплив даних обставин не буде суттєвим для фінансового становища або її річних фінансових результатів.

Товариство оцінила суми своїх можливих зобов'язань та визнала недоцільним створювати по ним резерви.

Товариство визнає та створює резерв під забезпечення виплат персоналу. Метою створення резерву є забезпечення наступних витрат Товариства на оплату відпусток персоналу та сплату податків до фондів соціального страхування на ці виплати.

Розмір резерву станом на 31 грудня 2015 року Товариством визначений на рівні 2 480 тис.грн.

Товариство протягом звітного року проводить інвентаризацію резерву з метою визначення обґрунтованості його розміру. Збільшення (зменшення) резерву відображається у витратах за статтею «Інші витрати операційної діяльності» у звіті про фінансові результати.

13. ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНІ ЗАПАСИ

Вартість товарно-матеріальних запасів Товариства за звітні дати 2014 та 2015 років складається з матеріальних цінностей, що використовуються безпосередньо у її господарській діяльності:

Протягом року, що закінчився 31.12.2015р. Товариство мало наступні залишки запасів (тис.грн.):

	На 31.12.2015р	На 31.12.2014р.
Виробничі запаси	8 994	3 293
Незавершене виробництво	2 690	10 588
Готова продукція	24 625	13 799
Товари	4 254	7 105
	40 563	34 785

14. КАПІТАЛ

Статутний капітал

Статутний капітал станом на 31.12.2015р. становить 218 275 500,00 грн., складається з 873 102 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна, форма існування –

бездокументарна (до перевірки надане Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, реєстраційний № 797/1/10 від 21.09.2010р., видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку).

Статутний капітал сформований та сплачений в повному обсязі.

Додатковий капітал

Станом на 31 грудня 2015 додатковий капітал складає 8 401 тис. грн.

Нерозподілений прибуток

Станом на 31.12.2015р. сума нерозподіленого прибутку Товариства складає 1 603 тис.грн.

Загальна сума власного капіталу станом на 31.12.2015р. складає 228 859 тис.грн.

15. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ЗВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

Зв'язані сторони визначаються відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

Зв'язана сторона - фізична особа або суб'єкт господарювання, зв'язані з суб'єктом господарювання, що складає свою фінансову звітність.

Суб'єкт господарювання є зв'язаним із суб'єктом господарювання, що звітує, якщо виконується будь-яка з таких умов:

- суб'єкт господарювання та суб'єкт господарювання, що звітує, є членами однієї групи (а це означає, що кожне материнське підприємство, дочірнє підприємство або дочірнє підприємство під спільним контролем є зв'язані одне з одним)
- один суб'єкт господарювання є асоційованим підприємством або спільним підприємством іншого суб'єкта господарювання (або асоційованого підприємства чи спільного підприємства члена групи, до якої належить інший суб'єкт господарювання);
- обидва суб'єкти господарювання є спільними підприємствами однієї третьої сторони;

- один суб'єкт господарювання є спільним підприємством третього суб'єкта господарювання, а інший суб'єкт господарювання є асоційованим підприємством цього третього суб'єкта господарювання;
- суб'єкт господарювання є програмою виплат по закінченні трудової діяльності працівників або суб'єкта господарювання, що звітує, або будь-якого суб'єкта господарювання, який є зв'язаним із суб'єктом господарювання, що звітує. Якщо суб'єкт господарювання, що звітує, сам є такою програмою виплат, то працедавці-спонсори також є зв'язаними із суб'єктом господарювання, що звітує;
- суб'єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем особи, визначеної в пункті а);
- особа, визначена в пункті а)і), має значний вплив на суб'єкт господарювання або є членом провідного управлінського персоналу суб'єкта господарювання (або материнського підприємства суб'єкта господарювання).

Операція зі зв'язаною стороною - передача ресурсів, послуг або зобов'язань між суб'єктом господарювання, що звітує, та зв'язаною стороною, незалежно від того, чи призначається ціна. Відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» зв'язаними сторонами Підприємства, є:

Назва	Код за ЄДРПОУ
ТОВ «Світлотехніка»	30789138
ТОВ «Точмаш»	32026564
ТОВ «Світязь»	32047081
ТОВ «Маяк Вестдом»	35590935
ТОВ «Маяк Інтер'єр»	32454096
ПрАТ «Інвікта-Маяк»	31175895
ДП «КП «Маяк»	23168794
ДП «ВКП «Маяк-Сервіс»	22934105
ДП «Маяк-Перспектива»	30223773
ДП «ЦНТ «Маяк»	30313077

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, не має заборгованості за сумами, що підлягають виплаті зв'язаним сторонам.

Оцінка можливої наявності проведення операцій з зв'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної зв'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Протягом звітного періоду Товариство не брала на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати та премій.

16. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні зобов'язання Товариства за рік, що закончився 31.12.2015р. складають (тис.грн.):

	31.12.2015	31.12.2014
Короткострокові кредити банку	61,442	19 363
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	15 630	10 376
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	314	272
Заборгованість за соціальним страхуванням	248	209
Заборгованість з оплати праці	688	349
Заборгованість за одержаними авансами	140 828	10 115
Інші поточні зобов'язання	26 533	-
Всього поточні зобов'язання	245 683	40 684

Станом на 31 грудня 2015 року Товариство не має простроченої кредиторської заборгованості.

Балансова вартість іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Товариство на кожен звітну дату

проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вирахуванням термінів її обліку на балансі, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

17. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТОВАРІВ, РОБІТ ТА ПОСЛУГ

Дохід (виручка) від реалізації товарів, робіт та послуг за 2015 рік, що закінчився 31 грудня, складає 51 577 тис. грн.

18. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за 2015 рік, що закінчився 31 грудня, становить 16 801 тис. грн.

19. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ ТА ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Основні витрати Товариства, що пов'язані із здійсненням її господарської діяльності розподіляються за статтями які виділені в окремі групи: адміністративні витрати та витрати на збут. Загальний розмір цих витрат за 2015 рік, що закінчився 31 грудня, складає:

- адміністративні витрати 22 338 тис. грн.
- витрати на збут 1 287 тис. грн.

20. ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, Товариством не отримувало інших сукупних доходів.

21. ІНШІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року склали 30 800 тис. грн.
Інші витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року склали 203 тис. грн.

22. ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

За результатом всіх видів діяльності в 2015 році Товариством отриманий прибуток до оподаткування в розмірі 1 026 тис. грн.

Сума податку на прибуток відображеного в фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015 складає 185 тис. грн., який розраховано за нормами податкового законодавства України.
Чистий прибуток складає 841 тис. грн.

23. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційна середа

Майбутні економічні умови та інші фактори, включаючи довіру споживачів, рівень доходів населення, процентні ставки та доступність споживчого кредитування можуть знизити споживчі витрати або змінити споживчі переваги. Глобальне зниження темпів зростання української і світової економік або невизначені економічні перспективи можуть негативно позначитися на споживчих перевагах та результатах діяльності Товариства.

Українська економіка схильна до ринкових коливань і зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. Світова фінансова система продовжує проявляти ознаки напруженості і економіки багатьох країн світу демонструючи менший ріст, ніж в минулі роки, або відсутність зростання взагалі. Крім того, існує невизначеність щодо кредитоспроможності окремих груп споживачів, що негативно позначається на попиті ринку. У 2015 році Уряд України продовжував вживати заходів, спрямовані на підтримку економіки з метою подолання наслідків світової кризи. Незважаючи на деякі індикатори відновлення економіки, як і раніше існує невизначеність щодо майбутнього економічного зростання, можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та її контрагентів, що може вплинути на фінансову позицію Товариства, результати операцій і бізнес перспективи. Незважаючи на те, що будь-яке подальше погіршення вищевказаних ситуацій, може негативно вплинути на результати і фінансову позицію Товариства, яку зараз досить складно визначити, керівництво вважає, що вживає всі можливі заходи для підтримки стабільності бізнесу Товариства в існуючих умовах.

гове законодавство та умови регулювання в Україні

України продовжує реформу економічної і комерційної інфраструктури в процесі переходу
нкової економіки. У результаті законодавство, що впливає на діяльність підприємств,
звжує швидко змінюватися. Ці зміни характеризуються неясними формулюваннями,
істю різних тлумачень і сформованою практикою винесення довільних рішень з боку влади.
Інтерпретація керівництвом такого законодавства стосовно діяльності Товариства може бути
сжена відповідними контролюючими органами. Зокрема, податкові органи займають
ільну позицію при інтерпретації законодавства і визначенні розміру податків, і в результаті,
ливо, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувалися, будуть оскаржені. Отже, можуть
донараховані податки, штрафи і пені.

Керівництво вважає, що Товариство нарахувало всі податки, що стосуються діяльності
ариства. У ситуаціях невизначеності Товариство здійснило нарахування податкових
зв'язань, виходячи з оцінки керівництвом імовірною величини відтоку ресурсів, які будуть
рібні для погашення таких зобов'язань. Керівництво Товариства, ґрунтуючись на трактуванні
аткового законодавства, вважає, що зобов'язання з податків відображені в повному обсязі. Тим
менш, податкові та інші державні органи можуть по-іншому трактувати положення чинного
аткового законодавства, і відмінності в трактуванні можуть мати істотні наслідки.

дові справи

отягом 2015 року Товариство не задіяна стороною жодної з судових справ.

ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариства піддаються наступним фінансовим
ризикам:

Кредитний ризик, який включає ціну, валютні ризики, кредитний ризик і ризик ліквідності.
Для того щоб обмежити вище зазначені ризики, при виборі фінансових інструментів політика
Товариства базується на високому рівні контролю з боку працівників Товариства з урахуванням
вимог чинного законодавства України.

5. ПОЯСНЕННЯ ПРО НАСЛІДКИ ПЕРЕХОДУ НА МСФЗ

Внесення змін в законодавчі акти України стосовно складання звітності акціонерними
товариствами за нормами МСФЗ вимагало від керівництва Товариства заздалегідь здійснити ряд
заходів, які дозволяли б поступово адаптувати облікову політику та бухгалтерські оцінки, які
використовуються в обліку Товариства до нововведень.

Результатом цих заходів стало прийняття оновленої облікової політики на початку 2011 року з
детальним переглядом застосовуваних Товариством методів та принципів ведення
бухгалтерського обліку та складання звітності, що дозволило Товариства на початок застосування
МСФЗ відкоригувати статті балансу на дату переходу - 01 січня 2012 року у відповідності до
вимог МСФЗ 1 «Перше застосування стандартів фінансової звітності».

На підставі Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), Міжнародних стандартів
фінансової звітності (МСФЗ) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданих Радою з Міжнародних
стандартів бухгалтерського обліку із змінами, «Положення про порядок бухгалтерського обліку
окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і
господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної
власності», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 19.12.2006 р. N 1213 із
змінами, внесеними згідно з Наказами Міністерства фінансів N353 від 05.03.2008 N1125 від
25.09.2009 N 658 від 31.05.2012 N 627 від 27.06.2013 N48 від 08.02.2014 в частині, що не
суперечить МСБО, МСФЗ, та Податкового Кодексу України від 02.12.2010 р. № 2755-VI (із
змінами, внесеними згідно із Законами, враховуючи № 206-VIII від 13.02.2015, ВВР, 2015, № 17,
ст.119; № 211-VIII від 02.03.2015, ВВР, 2015, № 16, ст.115; № 215-VIII від 02.03.2015, ВВР, 2015,
№ 17, ст.121; № 263-VIII від 18.03.2015, ВВР, 2015, № 22, ст.149; № 321-VIII від 09.04.2015, ВВР,
2015, № 25, ст.193; № 332-VIII від 09.04.2015, ВВР, 2015, № 25, ст.197; № 344-VIII від 21.04.2015,
ВВР, 2015, № 28, ст.240; № 364-VIII від 23.04.2015, ВВР, 2015, № 26, ст.222; № 366-VIII від

23.04.2015, ВВР, 2015, № 28, ст.243; № 381-VIII від 12.05.2015, ВВР, 2015, № 28, ст.247; № 420-VIII від 14.05.2015, ВВР, 2015, № 29, ст.263; № 482-VIII від 22.05.2015, ВВР, 2015, № 26, ст.225; № 548-VIII від 18.06.2015, ВВР, 2015, № 32, ст.317; № 555-VIII від 30.06.2015, ВВР, 2015, № 34, ст.334; № 557-VIII від 30.06.2015, ВВР, 2015, № 35, ст.338; № 569-VIII від 01.07.2015, ВВР, 2015, № 33, ст.327; № 609-VIII від 15.07.2015; № 643-VIII від 16.07.2015; № 652-VIII від 17.07.2015; № 653-VIII від 17.07.2015; № 654-VIII від 17.07.2015; № 655-VIII від 17.07.2015; № 702-VIII від 17.09.2015, № 812-VIII від 24.11.2015, № 903-VIII від 23.12.2015, № 909-VIII від 24.12.2015 та «Методичні рекомендації щодо облікової політики підприємства», затверджених Наказом Міністерства фінансів України 27 червня 2013 р. № 635 в частині, що не суперечить МСБО та МСФЗ, була прийнята наказом №241 від 28.12.2015 року оновлена облікова політика Товариства, яка введена в дію з 01.01.2016 р.

26. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після звітної дати (31 грудня 2015 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

ЗВІТ ЗАТВЕРДЖЕНО
АУДИТОР СУШКО

