

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Прожектор"  
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ  
 ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ЗАЛІЗНИЧНИХ  
 ЛОКОМОТИВІВ І РУХОМОГО СКЛАДУ  
 Середня кількість працівників 51  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 11603 Житомирська область Малинський р-н м. Малин Фрунзе, 36,  
т.04133 52648

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

Коди		
2016	01	01
14307825		
1810900000		
230		
30.20		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ 01.01.2012
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1654	1654	1661
Основні засоби	1010	5013	4809	5848
первісна вартість	1011	25410	25371	25941
знос	1012	20397	20562	20093
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	6667	6463	7509
II. Оборотні активи				15250
Запаси	1100	9353	6755	
Виробничі запаси	1101	3222	3354	3851
Незавершене виробництво	1102	5822	3145	11085
Готова продукція	1103	309	256	314
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4597	4945	600
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	151	291	248
з бюджетом	1135	--	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	53	48	95
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	298	635	40
Рахунки в банках	1167	298	635	40
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	36	29	39
Усього за розділом II	1195	14488	12703	16272
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	21155	19166	23781

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
І. Власний капітал				5854
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5854	5854	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	10601	10601	--
Резервний капітал	1415	765	765	765
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2391	-2159	11210
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом І	1495	14829	15061	17829
ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом ІІ	1595	--	--	--
ІІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	24	--	
Векселі видані	1605	4210	3134	4702
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	182	150	589
розрахунками з бюджетом	1620	796	341	117
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	31	36	74
розрахунками з оплати праці	1630	503	74	277
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	393	364	190
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	187	6	3
Усього за розділом ІІІ	1695	6326	4105	5952
ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	21155	19166	23781

д/н

Генеральний директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Подзірей Іван Іванович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Меренкова Лідія Миколаївна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Прожектор"Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
14307825		

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2015 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. 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	6868	5183
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(5123)	(4554)
Валовий:			
прибуток	2090	1745	629
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	314	323
Адміністративні витрати	2130	(1770)	(1184)
Витрати на збут	2150	(96)	(72)
Інші операційні витрати	2180	(48)	(276)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	145	--
збиток	2195	(--)	(580)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	87	12
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	232	--
збиток	2295	(--)	(568)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	232	--
збиток	2355	(--)	(568)

**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	232	-568

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4614	3996
Витрати на оплату праці	2505	1019	854
Відрахування на соціальні заходи	2510	393	329
Амортизація	2515	220	238
Інші операційні витрати	2520	743	393
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>6989</b>	<b>5810</b>

### 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	117074600	117074600
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	117074600	117074600
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.00198160	( 0.00485160)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00198160	( 0.00485160)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Подзірей Іван Іванович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Меренкова Лідія Миколаївна

Коди		
2016	01	01
14307825		

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2015 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	7015	2135
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1136	287
Надходження від повернення авансів	3020	18	3
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	37	--
Інші надходження	3095	20	19
Витрачання на оплату:	3100	(3929)	(1230)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(1132)	(271)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(412)	(350)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1865)	(473)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(1535)	(254)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(330)	(219)
Інші витрачання	3190	(346)	(49)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	542	71
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	5	11
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(16)	(3)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-11	8
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	200
Інші надходження	3340	--	1
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	170	30
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(24)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-194	171
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	337	250
Залишок коштів на початок року	3405	298	48
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	635	298

**Генеральний директор**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Подзірей Іван Іванович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Меренкова Лідія Миколаївна**

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Прожектор"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
14307825		

**Звіт про власний капітал  
за 2015 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

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	5854	--	10601	765	-2391	--	--	14829
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	5854	--	10601	765	-2391	--	--	14829
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	232	--	--	232
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	232	--	--	232
Залишок на кінець року	4300	5854	--	10601	765	-2159	--	--	15061

д/н

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Подзірей Іван Іванович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Меренкова Лідія Миколаївна

# Публічне акціонерне товариство «Прожектор»

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ станом на 31 грудня 2015 року

### 1. Основні відомості про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Прожектор»»

Скорочена назва: ПАТ «Прожектор». Код ЄДРПОУ: 14307825.

Місцезнаходження: 11603, Житомирська обл., м Малин, вулиця Фрунзе, будинок, 36.

Дані про державну реєстрацію: Підприємство зареєстровано Малинською районною державною адміністрацією Житомирської області 26.11.1996 року, дата внесення змін 30.03.2005 року, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 13081200000000089 (Витяг з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб підприємців № 028340, Серія АГ). ПАТ «Прожектор» є правонаступником ВАТ «Прожектор».

Основні види діяльності:

30.20 – виробництво локомотивів і рухомого складу.

Банківські реквізити підприємства: роз.рах.26000321476000 в АТ «Укрсиббанк», МФО 351005.

**Депозитарій**, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний депозитарій України, код ЄДРПОУ 30370711.

**Інформація про випуск цінних паперів:** «Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій» № 46/06/1/11, дата реєстрації 30 травня 2011 року. Міжнародний ідентифікаційний код акцій ISIN - UA 4000120703. Акції іменні прості, загальна кількість 117074600 штук номінальною вартістю 0,05грн., загальна номінальна вартість 5853730,00грн. Форма існування акцій бездокументарна.

**Зберігач**, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій:

Публічне акціонерне товариство «БРОКБІЗНЕСБАНК», код ЄДРПОУ 19357489, ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 263441 від 01.10.2013р. строк дії ліцензії необмежений. Юридична адреса: 03057, Київська обл., м.Київ, проспект Перемоги, буд.41.

### 2. Призначення фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ «Прожектор» складена з метою надання користувачам інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки, яка є корисною при прийнятті ними економічних рішень. Фінансова звітність надає інформацію з метою допомогти нинішнім та потенційним інвесторам, позикодавцям та іншим кредиторам оцінити вартість суб'єкта господарювання. Складено повний комплект фінансової звітності: -

Баланс(Звіт про фінансовий стан) форма № 1;

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;

- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;

- Звіт про власний капітал форма № 4.

### 3. Основа складання та подання фінансової звітності.

Фінансова

звітність ПАТ «Прожектор»» підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та дотримання вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 (МСБО 1) щодо подання фінансової звітності загального призначення. ПАТ «Прожектор»» дотримується вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826 зі змінами.

**Валюта** звітності – валюта України (гривня). Валюта оцінки – валюта України. **Суттєвість.**

Кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу. Прийнятною є величина у



діапазоні до 3 відсотків валюти Балансу.

#### **4.Розкриття інформації про облікові політики.**

ПАТ

«Прожектор» прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ та затверджені в наказі № 2 від 15 липня 2013 року згідно вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», зміни внесені 05 січня 2016р.

Основні положення:

#### **Основні засоби**

**та незавершені капітальні інвестиції** визнавати активом за собівартістю згідно МСБО16 «Основні засоби» Собівартість об'єкта основних засобів – це грошовий який відповідає критеріям визнання активу, об'єкт основних засобів слід оцінювати за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;

б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Основні засоби - відповідно до МСБО 16 це матеріальні об'єкти, що їх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 2500,00грн.( з 01.09.2015 року – 6000,00 грн.).

Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування об'єкта та визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів собівартість замінюваної частини такого об'єкта.

Ліквідаційна вартість основних засобів - це попередньо оцінена сума, яку Підприємство отримало б на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на вибуття. Ліквідаційну вартість ОЗ визначати на необхідну дату . Якщо товариство має намір використовувати основний засіб до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість ОЗ дорівнює нулю.

Класифікація груп основних засобів та інших необоротних активів має відповідати класифікації , встановленій ПКУ. Строк корисної експлуатації об'єкта основних засобів визначати, виходячи з очікуваної корисності активу, встановленою комісією ПАТ, але не нижче мінімальних допустимих строків корисного використання , встановлених ПКУ.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

**Нематеріальний актив** - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований (визначення відповідно до МСБО38 «Нематеріальні активи»).

Нематеріальні активи визнавати активом за собівартістю (МСФЗ 16).

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до підприємства; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу підприємство оцінює його тривалість по кожному активу індивідуально.

Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або

б) є активний ринок для такого активу та:

і) ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та

ii) існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

**Інвестиційна нерухомість** відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), яка є власністю суб'єкта господарювання (або утримується суб'єктом господарювання згідно з угодою про фінансову оренду, з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей) та надана в оренду згідно з однією чи кількома угодами про операційну оренду. Визнання - інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

- а) є ймовірність того, що підприємство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;
- б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно з положеннями МСБО 36:

- а) будь-яке зменшення балансової вартості нерухомості, що виникає, визнається у прибутках або збитках. Однак тією мірою, якою сума включається до дооцінки такої нерухомості, зменшення визнається в іншому сукупному прибутку і дебетується на дооцінку у власному капіталі.

Амортизацію інвестиційної нерухомості нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта основних засобів.

### **Операційна оренда**

Орендодавцям слід подавати у звітах про фінансовий стан активи, які є об'єктом угоди про операційну оренду, згідно з характером активу відповідно до МСБО 17 «Оренда».

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Дохід від оренди визнається на прямолінійній основі протягом строку оренди, навіть коли надходження не здійснюються за такою основою.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Розкриття інформації: Додатково до виконання вимог МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» орендодавцям слід розкривати таку інформацію про операційну оренду:

- а) майбутні мінімальні орендні платежі за невідмовними угодами про операційну оренду;
- б) загальний опис угод орендодавця про оренду.

**Запаси** (визначення згідно МСБО 2 «Запаси») - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг та

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу.

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнаннями збитків.

**Виплати працівникам** відображати у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 19 «Виплати працівникам». Якщо працівник надав послуги підприємству протягом облікового періоду, то недисконтовану суму короткострокових виплат працівникам, очікуваних до сплати в обмін на ці послуги, підприємству слід визнавати:

- а) як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Якщо вже сплачена сума перевищує недисконтовану суму виплат, підприємству слід визнавати це перевищення як актив (сплачені авансом витрати) тією мірою, якою цей аванс приведе, наприклад, до зменшення майбутніх платежів або грошового відшкодування;
- б) як витрати, якщо інший Стандарт не вимагає або не дозволяє включення виплат у собівартість активу.

Не створювати програми участі працівників у прибутку та преміюванні.

**Грошові кошти** відображаються у фінансовій звітності у валюті України (гривня).

Інвестиційна діяльність відображає надходження і виплати грошових коштів від продажу та придбання довгострокових активів, аванси надані грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам.

**Забезпечення** слід визнавати, якщо:

а) підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;

б) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

За оцінкою сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків за МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

**Фінансові інструменти.** Фінансовий інструмент - це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу у іншого суб'єкта господарювання. При розкритті інформації про фінансові інструменти згідно МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», такі як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Розкриття справедливої вартості не вимагається:

а) коли балансова вартість є обґрунтованим приблизним значенням справедливої вартості, наприклад, для фінансових інструментів, таких як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

**Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання відповідно до вимог МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання»:**

а) характер його часток участі (та пов'язані з ними ризики) в інших суб'єктах господарювання; та

б) впливи таких часток участі на його фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки.

Цей МСФЗ застосовується суб'єктом господарювання, який має частку участі будь-якому з переліченого далі:

а) дочірніх підприємствах;

б) спільних угодах (тобто спільних господарських одиницях або спільних підприємствах);

в) асоційованих підприємствах;

г) неконсолідованих структурованих суб'єктах господарювання.

**Зменшення корисності активів.** В кінці кожного звітного періоду слід оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися або чи є свідчення того, що збиток від зменшення корисності, визнаного активу в попередніх періодах, вже відсутній або зменшився відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Якщо така ознака є, товариство має оцінити суму очікуваного відшкодування цього активу.

**Дохід** визнається, коли існує надходження підприємству економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню (МСБО 18 «Дохід»).

**Події після звітного періоду.** Згідно МСБО 10 «Події після звітного періоду» події після звітного періоду - це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Можна визначити два типи подій: а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

## **5. Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.**

### **Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.**

#### **Необоротні активи.**

Основні засоби за первісною вартістю на дату балансу ( 31.12.2015р.) складають всього 25371,0тис.грн. всього нарахована амортизація в сумі 20562,0тис.грн. Коефіцієнт зносу основних засобів складає 0, 81.

Для складання фінансової звітності основні засоби поділені на групи:

Найменування основних засобів	Станом на 31.12.2014р.		Станом на 31.12.2015р.	
	Первісна вартість	Залишкова вартість	Первісна вартість	Залишкова вартість
Будівлі і споруди	12242126,91	4273891,97	12242126,91	4128681,53
в т.ч. інвестиційна нерухомість	0	0	0	0
Машини і обладнання	10943881,88	667000,00	10960151,88	613000,00
Транспортні засоби	606951,56	67000,00	570647,92	62000,00
інструменти, прилади та інвентар	2907,83	0	2907,83	0
Інші основні засоби	1608913,53	0	1590142,85	0
Багаторічні насадження	5000,00	5000,00	5000,00	5000,00
разом	25409781,71	5012891,97	25370977,39	4808681,53

Придбано основних засобів в 2015 році в сумі 16,3 тис .грн. Вибуло основних засобів на суму 55,1 тис. грн.

#### **Оборотні активи.**

Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою. На дату балансу запаси складають 6755,0 тис. грн. в т.ч. виробничі запаси на суму 3354,0тис.грн., незавершене виробництво – 3145,0тис.грн., готова продукція – 256,0тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2015р. складає 4945,0тис.грн., в т. ч. зі строком погашення до 12-ти місяців - 4906,0тис.грн., від 12-ти до 18-ти місяців – 2,0тис.грн. від 18-ти до 36-ти місяців – 37,0тис.грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2015р. складає 291,0тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015р. складає 48,0тис.грн.

Грошові кошти в національній валюті на розрахунковому рахунку ПАТ «Прожектор» станом на 31.12.2015року складають – 635,0тис.грн.

Інвентаризація наявних активів та зобов'язань проведена відповідно до Наказу № 32 від 30.10.2015р. нестач та надлишків не виявлено.

#### **Власний капітал**

До складу власного капіталу за балансом ПАТ «Прожектор» станом на 31.12.2015р. відносяться: зареєстрований капітал – 5854,0 тис. грн.;

додатковий капітал - 10601,0тис.грн.; резервний капітал – 765,0 тис. грн.;

непокритий збиток – 2159,0 тис. грн.

Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2015р.) складає 15061,0 тис. грн..

Зареєстрований капітал на протязі 2015року залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 5853730,00грн. Внески до статутного капіталу в матеріальній формі та нематеріальними активами та рух акцій у звітному періоді відсутні.

Статутний капітал поділений на 117074600 прості іменні акції номінальною вартістю 0,05грн.

Змін власників акцій в 2015році не відбулося.

#### **Довгострокові зобов'язання і забезпечення.**

Довгострокові зобов'язання на балансі станом на 31.12.2015року відсутні.

**Поточні зобов'язання** в Балансі ПАТ «Прожектор» класифікуються за наступними статтями:

векселі видані – 3134 ,0тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи,

послуги –150,0тис.грн.;заборгованість перед бюджетом – 341,0 тис. грн. в т.ч.: з податку на

додану вартість –3150,0тис.грн., з податку на доходи фізичних осіб – 24,0тис.грн.;

заборгованість зі страхування – 36,0тис. грн.; заборгованість з оплати праці – 74,0 тис.

грн.; поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами –364,0тис.грн.; інші

поточні зобов'язання – 6,0тис.грн.(внутрішні розрахунки).

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2015р. складають 4105,0тис. грн.

**Показники Звіту про фінансові результати форма № 2.**

Доходи і витрати визначені відповідно до вимог МСБО 18 «Дохід».

Отримані доходи: чистий дохід від реалізації продукції, товарів – 6868,0тис.грн.; інші операційні доходи – 314,0тис.грн. дохід від реалізації інших оборотних активів та дохід від оренди активів); інші доходи – 87,0тис.грн.( доходи від реалізації необоротних активів та відсотки отримані ).

Витрати: собівартість реалізованих продукції, товарів – 5123,0тис.грн.; адміністративні витрати – 1770,0тис.грн.; витрати на збут – 96,0тис.грн.; інші операційні витрати – 48,0тис.грн.

Сума збитків від зменшення корисності активів не визначалася.

### **Показники Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3.**

Звіт складено відповідно до вимог МСБО 7(Звіт про рух грошових коштів).

Суттєві грошові потоки підприємства визначені основною діяльністю підприємства. Основні надходження від реалізації продукції, товарів, послуг в сумі 7015,0 тис. грн.; надходження авансів від покупців і замовників в сумі 1136,0тис.грн. ,надходження від повернення авансів 18,0тис.грн., інші надходження – 20,0 тис. грн., погашені позики в сумі 170,0тис.грн.

### **6. Інша інформація.**

#### **Виплати працівникам.**

Компенсація - усі виплати працівникам (як визначено в МСБО 19 "Виплати працівникам"), включаючи виплати працівникам, до яких застосовується МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій". Виплати працівникам за 2015рік складають:

а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії , щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні: нарахована в сумі 144,2тис.грн., залишок не виплаченої зарплати станом на 31.12.2015року – 74,5тис.грн.

б)внески на соціальне забезпечення (єдиний соціальний внесок): нарахований в сумі 57,4 тис.грн.

в) платіж на основі акцій не нараховувався ..

**Безперервність** діяльності товариства підтверджується відсутністю подій або умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність.

Управлінський персонал не має наміру ліквідувати товариство чи припинити діяльність.

**Пов'язані сторони.** Інформацію про пов'язані сторони товариство розкриває згідно вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 (МСБО 24) «Розкриття інформації про зв'язані сторони». Вимога розкривати відносини з пов'язаними сторонами між материнським підприємством та його дочірніми підприємствами є додатковою до вимог, що містяться у МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність» та МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання".

Інформація, розкриття якої вимагає МСБО 24, МСБО 27, МСФЗ 12:

а) суб'єкти господарювання, які спільно контролюють товариство або мають суттєвий вплив на нього – відсутні;

б) дочірні підприємства - не створювалися;

в) асоційовані підприємства - не створювалися;

г) спільні підприємства, у яких товариство виступає контролюючим учасником - не створювалися;

д) провідний управлінський персонал товариства - виплати проводяться згідно затвердженого штатного розпису та Колективного договору ПАТ «Прожектор»;

е) інші пов'язані сторони – операції не проводилися.

Придбання, продаж, надання послуг пов'язаним сторонам в 2015 році не відбувалося. Будь – яких гарантій не надавали і не отримували. Орендні відносини з пов'язаними сторонами відсутні. Погашення зобов'язань від імені товариства або товариством від імені такої пов'язаної сторони відсутні. Не було ветовання пов'язаною стороною значних ділових рішень, прийнятих управлінським персоналом або тими кого наділено найвищими повноваженнями; остаточне санкціонування значних операцій не передавалося пов'язаній стороні.

**Події після звітного періоду.**

Події, які вимагають коригування після звітного періоду, коли підприємству слід коригувати суми, визнані у фінансовій звітності, або визнавати раніше не визнані статті:

- а) рішення після звітного періоду в судових справах – відсутні;
- б) отримання інформації після звітного періоду, яка свідчить, що корисність активу зменшилася на кінець звітного періоду або що суму раніше визнаного збитку від зменшення корисності цього активу треба коригувати – вказана інформація не виявлена;
- в) банкрутство замовника, яке сталося після звітного періоду, підтверджує, що збиток за торговельною дебіторською заборгованістю вже існував на кінець звітного періоду і що товариству слід коригувати балансову вартість торговельної дебіторської заборгованості – інформація про банкрутство на надходила;
- г) викриття шахрайства або помилок, яке свідчить, що фінансова звітність була неправильною – не виявлено.

Управлінський персонал стверджує про: відсутність позовів, що значно вплинули б на події після дати балансу; відсутність нових зобов'язань, нових позик, нових гарантій, що значно вплинули б на події після дати балансу; відсутність випуску нових акцій та облігацій, злиття або ліквідації, що значно вплинули б на події після дати балансу; відсутність будь-яких незвичних бухгалтерських коригувань, що значно вплинули б на події після дати балансу.

#### **Умовні зобов'язання та умовні активи.**

Умовні зобов'язання та умовні активи визначаються відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Умовні зобов'язання та умовні активи можуть виникати від таких статей, як витрати на гарантійне обслуговування, претензії, штрафні санкції, подія, що створює зобов'язання, якщо виконання зобов'язання може бути примусово забезпечене в судовому порядку.

Визначених подій в ПАТ «Прожектор» після звітного періоду не відбувалося.

#### **Управління капіталом.**

Система управління власним капіталом підприємства включає такі складові як формування, використання та збереження власного капіталу. Підприємство поєднує фінансовий менеджмент з іншими системами управління капіталом.

Генеральний директор

Подзірей Іван Іванович.

Головний бухгалтер

Меренкова Лідія Миколаївна