

*Найменування, місцезнаходження товариства:*  
Акціонерне товариство «Черкаський приладобудівний завод»  
(далі – АТ «Черкаський приладобудівний завод»),  
18000, м. Черкаси, вул. 30 років Перемоги, 5/1

*Основний вид діяльності:*

- виробництво електродвигунів, генераторів і трансформаторів;
- виробництво електричних побутових приладів;
- механічне оброблення металевих виробів;
- виробництво інструментів;
- виробництво обладнання зв'язку;
- електромонтажні роботи;
- обслуговування систем безпеки,
- вантажний автомобільний транспорт;
- діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
- розробка, виробництво та реалізація товарів народного споживання.

### **Загальна інформація**

Враховуючи той факт, що для повноцінної реалізації управлінських процесів акціонерне товариство «Черкаський приладобудівний завод» (далі – АТ «Черкаський приладобудівний завод», Товариство) має умовний поділ на дирекції, до складу яких входять підрозділи та/або працівники, що здійснюють певний напрямок діяльності, при конкурсному відборі незалежних членів наглядової ради комісія з конкурсного відбору буде виходити з необхідності відбору осіб, які сукупно відповідатимуть найбільш оптимальному складу наглядової ради.

Найбільш оптимальним складом наглядової ради є ситуація коли профіль діяльності (спеціальність, кваліфікація, досвід роботи) членів наглядової ради співпадає з профілем діяльності членів виконавчого органу. Таким чином, бажаний склад наглядової ради має бути (оптимальний варіант):

- 1 особа з юридичною освітою, кваліфікацією юриста та досвідом роботи в галузі корпоративного, цивільного та/або господарського права;
- 1 особа з економічною освітою, кваліфікацією економіста, бухгалтера або аудитора та досвідом роботи в сфері фінансів, економіки підприємств, корпоративного управління, бухгалтерського обліку та/або аудиту;
- 1 особа з технічною освітою, кваліфікацією інженера-електрика або енергетика та досвідом роботи в сфері тепло та електроенергетики;
- 1 особа з економічною освітою, кваліфікацією маркетолог, менеджер з продажів/закупівель та досвідом роботи в сфері маркетингу підприємств та/або організації продажів/закупівель;
- 1 особа з кваліфікацією спеціаліста з управління персоналом та досвідом роботи в сфері управління персоналом.

**Критерії оцінювання осіб, що виявили бажання взяти участь у конкурсному відборі на зайняття посад незалежних членів наглядової ради АТ «Черкаський приладобудівний завод»**

У випадку, якщо оптимального складу наглядової ради досягнути не вдається, відбір кандидатів повинен здійснюватися за принципом «від більш важливого до менш важливого». За більш важливе приймається досвід роботи кандидата у сферах, що відповідають профілю діяльності членів виконавчого органу (директорам), менш важливим є кваліфікація та освіта.

При відборі за досвідом роботи склад наглядової ради, в цілому, повинен орієнтуватись та мати досвід як мінімум у таких сферах:

1. Корпоративне, цивільне, господарське право.
2. Фінанси, економіка підприємств, бухгалтерський облік та/або аудит.
3. Виробництво.

При відборі за кваліфікацією та освітою склад Наглядової ради бажано має включати в себе незалежних членів наглядової ради за напрямом:

- 1 юрист;
- 1 економіст, бухгалтер чи фінансист;
- 1 маркетолог або інженер.

**Критерії відбору претендентів в рамках однієї групи**

Відбір претендентів в рамках однієї групи - це відбір одного з претендентів з поміж претендентів, що мають одну освіту (кваліфікації), досвід роботи та знання в певній галузі.

При розгляді документів претендентів наступні критерії є визначальними для відбору переможця конкурсного відбору:

1. Компетенція, досвід роботи та знання за відповідним напрямом, з урахуванням застосування такого досвіду в виробничих компаніях та/або компаніях суміжних напрямків як в Україні, так і за кордоном.
2. Стаж роботи.
3. Освіта.
4. Володіння мовами.

**Вимоги до осіб, що виявили бажання взяти участь у конкурсному відборі на зайняття посад незалежних членів наглядової ради АТ «Черкаський приладобудівний завод»**

- |          |                                       |  |
|----------|---------------------------------------|--|
| <b>1</b> | <b>Освіта та ступінь вищої освіти</b> | Повна вища технічна, юридична або економічна освіта. |
| <b>2</b> | <b>Загальні вимоги</b>                | Особа, що виявила бажання взяти участь у             |

конкурсному відборі на посаду незалежного члена наглядової ради АТ «Черкаський приладобудівний завод» має відповідати критеріям незалежності, визначених законодавством України, зокрема таким критеріям:

Наявність повної цивільної дієздатності

Відсутність непогашеної судимості.

Добропорядність, неупередженість та бездоганна ділова репутація.

Не посідати виборні посади та не бути посадовою особою органів державної влади та/або місцевого самоврядування.

Не бути засновником, акціонером (учасником), керівником та/або членом наглядової ради підприємства, іншої господарської організації, які здійснюють діяльність на тому самому або суміжних ринках з такими державними унітарними підприємствами та/або господарськими товариствами.

**Крім того, особа, що виявила бажання взяти участь у конкурсному відборі на посаду незалежного члена наглядової ради АТ «Черкаський приладобудівний завод» має зазначити, що вона:**

Не є і не була протягом попередніх п'яти років афілійованою особою акціонерів та/або Товариства, або дочірнього підприємства Товариства, та/або посадовою особою Товариства, або дочірнього підприємства Товариства.

Не одержує і не одержувала в минулому істотну додаткову винагороду від Товариства або дочірнього підприємства Товариства, крім плати, отриманої як незалежний директор.

Не укладала протягом року з дня припинення виконання функцій держави або місцевого самоврядування трудових договорів (контрактів)

або не вчиняла правочинів у сфері підприємницької діяльності з юридичними особами приватного права або фізичними особами - підприємцями, якщо протягом року до дня припинення виконання функцій держави або місцевого самоврядування здійснювала повноваження з контролю, нагляду або підготовки чи прийняття відповідних рішень щодо діяльності цих юридичних осіб або фізичних осіб – підприємців.

Не є і не була протягом попередніх трьох років працівником аудиторської фірми, яка протягом попередніх трьох років надавала аудиторські послуги товариству та/або афілійованим з ним юридичним особам.

Не є і не була головою або членом виконавчого органу іншого товариства, яке є афілійованим до Товариства.

Не є близьким членом родини виконавчого чи управляючого директора або осіб, зазначених вище.

Міжнародний досвід роботи в енергетичному секторі буде перевагою.

**3 Стаж роботи**

Загальний досвід роботи не менше 5 років, у тому числі досвід роботи на керівних посадах не менше 3 років.

Перевага буде надаватися кандидатам, що мають досвід роботи на керівних посадах вищої ланки у компаніях на суміжних ринках як в Україні так і за кордоном, а також кандидатам, що мають досвід у супроводженні приватизаційних процесів.

**4 Сфера компетенції, якою повинен володіти член наглядової ради**

Корпоративне, цивільне, господарське право.  
Фінанси, економіка підприємств, бухгалтерський облік та аудит.  
Виробництво.  
Маркетинг.

**5 Володіння мовами**

Знання англійської мови є перевагою.

**6 Професійні знання та знання законодавства**

Розуміння загальних принципів виробництва електродвигунів, генераторів і трансформаторів, електричних побутових приладів та/або досвід роботи

у даному секторі в країнах Європейського союзу буде перевагою.

Досвід управління фінансового-господарської діяльності, змін бізнес процесів.

Знання Господарського та Цивільного кодексів України.

Підтверджений досвід роботи з кредитними та фінансовими установами, зовнішніми інвесторами або запозиченнями буде перевагою.

**7 Основні обов'язки, що має виконувати претендент у разі зайняття вакантної посади**

Контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства.

Прийняття рішень з питань, що згідно законодавства України та статуту Товариства належать до компетенції наглядової ради.

Трансформація товариства у сучасну компанію з ефективними бізнес процесами (перегляд та оптимізація бізнес процесів), оптимальною організаційною структурою та штатним розкладом, ефективними внутрішніми правилами, політиками та процедурами.

**8 Прийняття ефективних рішень**

Сприяння приватизаційним процесам на основі рішень органів приватизації.

Вміння вирішувати комплексні завдання в умовах обмеженого часу, вміння працювати при багатозадачності, встановлення цілей, пріоритетів та орієнтирів, вміння працювати з великими масивами інформації.

**9 Особисті якості**

Дисциплінованість та системність, дипломатичність та гнучкість, самоорганізація та орієнтація на розвиток, інноваційність та креативність, вміння працювати в стресових ситуаціях.

*Для участі в конкурсному відборі претендент особисто подає та/або надсилає електронною поштою разом із заявою належним чином завірени (нотаріально – для непрацюючих осіб, керівником кадрової служби – для працюючих):*

- копію документа, що посвідчує особу, копії трудової книжки (за наявності) або документів, що підтверджують наявність досвіду роботи, копію документа про вищу освіту;
- біографічну довідку (резюме);
- згоду на обробку персональних даних;
- рекомендації (за наявності);
- заяву щодо відповідності критеріям незалежності члена наглядової ради підприємства, товариства, визначених законодавством України;
- мотиваційний лист щодо виконання функцій члена наглядової ради.

**Відповідальність за недостовірність поданих документів несе претендент.**

Фонд державного майна України звертає увагу, що конкурсний відбір на зайняття посад незалежних членів наглядової ради АТ «Черкаський приладобудівний завод» відбудеться відповідно до Порядку проведення конкурсного відбору кандидатів на посаду незалежного члена наглядової ради державного унітарного підприємства та їх призначення, а також проведення конкурсного відбору кандидатів на посаду незалежного члена наглядової ради господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, що пропонуються суб'єктом управління об'єктами державної власності до обрання на посаду незалежних членів наглядової ради, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 10 березня 2017 р. № 142 «Деякі питання управління державними унітарними підприємствами та господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі» (із змінами).

Заяви та документи приймаються у строк **по 28.08.2020 року включно** за адресою: 01133, м. Київ, вул. Генерала Алмазова, 18/9 (тел. 200-36-48, 200-30-39) або на електронну адресу [milal@spfu.gov.ua](mailto:milal@spfu.gov.ua). Конкурсний відбір відбудеться **29.09.2020 об 11-00 год.** за адресою: 01133, м. Київ, вул. Генерала Алмазова, 18/9, каб. 303. Оприлюднення результатів конкурсного відбору буде розміщено на офіційному сайті Фонду державного майна України не пізніше трьох днів з дати його завершення.

Інформація, що стосується фінансово-економічного стану товариства та підлягає оголошенню – відомості про баланс (форма № 1), звіт про фінансові результати (форма № 2), звіт про рух коштів (форма № 3), звіт про власний капітал (форма № 4) за 2019 рік та за 1 квартал 2020 року та примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік, додаються в електронному вигляді».

*Відповідно до вимог Порядку проведення конкурсного відбору кандидатів на посаду незалежного члена наглядової ради державного унітарного підприємства та їх призначення, а також проведення конкурсного відбору кандидатів на посаду незалежного члена наглядової ради господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, що пропонуються суб'єктом управління об'єктами державної власності до обрання на*

*посаду незалежних членів наглядової ради, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 10 березня 2017 р. № 142 «Деякі питання управління державними унітарними підприємствами та господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, надаємо переклад англійською мовою інформації зазначеної вище.*

**“The Fund announces a competitive selection of applicants for the post of 3 (three) independent members of the Supervisory Board of Joint-Stock Company “Cherkasy Instrument-Making Plant”**

*Name, location of the company:*

Joint-stock company “Cherkasy Instrument-Making Plant”  
(hereinafter - JSC “Cherkasy Instrument-Making Plant”).  
5/1, 30 rokiv Peremohu Str., Cherkasy City, 18000.

*Main activity:*

- production of electric motors, generators and transformers;
- production of electrical appliances;
- machining of metal products;
- production of tools;
- production of communication equipment;
- electrical work;
- maintenance of security systems,
- freight road transport;
- activities in the field of engineering, geology and geodesy, providing technical consulting services in these areas;
- development, production and sale of consumer goods.

**General Information**

Taking into account the fact that for the full implementation of the management processes JSC “Cherkasy Instrument-Making Plant” (hereinafter - JSC “Cherkasy Instrument-Making Plant”, the Company) has a conditional division into directories, which consists of subdivisions and / or employees carrying out a certain line of business, in the competitive selection of independent members of the supervisory board, the commission competitive selection will be based on the necessity to select individuals that will coincide with the most optimal composition of the supervisory board.

The most optimal composition of the supervisory board is the situation when the profile of the members of the supervisory board activity (specialty, qualification, and experience) is coinciding with the profile of the members of the executive body. Thus, the Supervisory Board should include (the most preferable option):

- 1 person with legal education, qualification of a lawyer and experience in the field of corporate, civil and / or commercial law;

- 1 person with economic education, qualification of an economist, accountant or auditor and experience in finance, business economics, corporate governance, accounting and / or auditing;
- 1 person with technical education, qualification of an engineer-electrician or power engineer and experience in the field of heat and electric power;
- 1 person with economic education, qualification as a marketer, sales / procurement manager and experience in the field of enterprise marketing and / or sales / procurement organization;
- 1 person with qualification of a human resource manager and experience in the field of personnel management.

**Criteria for evaluating persons who have expressed their desire to take part in the competitive selection for the positions of independent members of the Supervisory Board of JSC “Cherkasy Instrument-Making Plant”**

In case that the optimal composition of the supervisory board fails, the selection of candidates should be based on the principle of “from the more important to the less important”. More important is the work experience of the candidate in the areas relevant to the profile of the members of the executive body (directors), less important is qualifications and education.

In selecting by the candidate’s experience, the composition of the supervisory board should, in general, be oriented and have experience at least in the following areas:

1. Corporate, civil and / or commercial law.
2. Finance, business economics, accounting and / or auditing.
3. Production.

In selecting by the candidate’s qualifications and education, the composition of the supervisory board should include a minimum of:

- 1 lawyer;
- 1 economist or accountant;
- 1 marketer or engineer.

**Criteria for selecting applicants within one group**

The selection of applicants in one group is the selection of one of the applicants from among the applicants who have same education (qualification), experience and knowledge in a particular field.

When considering applicants’ documents, the following criteria are crucial for the choosing the winner of competitive selection:

1. Competence, experience and knowledge in the relevant field, taking into account the application of such experience in production companies and / or companies in related fields both in Ukraine and abroad.
2. Work experience.
3. Education.
4. Language skills.



**Requirements to persons who have expressed the desire to take part in the competitive selection for the positions of independent members of the Supervisory Board of JSC “Cherkasy Instrument-Making Plant”**

- |   |  |
|---|--|
| <b>1 Education and higher education level</b> | Full higher technical, legal, or economic education.   |
| <b>2 General requirements</b>                 | <p>The person who has expressed the desire to participate in the competitive selection for a position of independent member of the Supervisory Board of JSC “Cherkasy Instrument-Making Plant” must meet the following criteria:</p> <p style="padding-left: 40px;">Availability of full civilian capacity.</p> <p style="padding-left: 40px;">Absence of outstanding conviction.</p> <p style="padding-left: 40px;">Honesty, impartiality and impeccable business reputation.</p> <p>Not to hold elected positions and not to be an official of public authorities and / or local self-government.</p> <p>Not to be a founder, shareholder (participant), supervisor and / or member of the supervisory board of an enterprise, other business entities operating in the same or related markets with such state unitary enterprises and / or business entities.</p> <p style="text-align: center;"><b>In addition, a person who has expressed a desire to participate in the competitive selection for the position of an independent member of the supervisory board of JSC “Cherkasy Instrument-Making Plant” must indicate that:</b></p> <p>He or she is not and has not been within the previous five years of affiliate person of the shareholders and / or the Company or a subsidiary of the Company and / or an official of the Company or a subsidiary of the Company.</p> <p>He or she is not receiving and have never been received in the past a significant additional remuneration from the Company or a subsidiary of the Company, except for the fees received as an independent director.</p> |

He or she did not enter into employment agreements (contracts) within a year from the date of termination of state or local government functions or did not enter into business transactions with legal entities of private law or individual persons - entrepreneurs, if during the year before the termination of state or local government functions powers to control, supervise or prepare or make appropriate decisions regarding the activities of these legal entities or individual persons - entrepreneurs.

He or she is not, and have never been during the previous three years, an employee of an audit firm that for the previous three years provided audit services to the Company or a subsidiary of the Company.

He or she is not and have never been the chairman or member of the executive body of another company that is affiliated with the Company.

Not a close member of the family of the executive or managing director or persons mentioned above.

International experience in the energy sector will be an advantage.

**3 Work experience**

General work experience is not less than 5 years, including work experience in management positions - not less than 3 years.

Preferences will be given to candidates with work experience like managers or deputy heads of senior management in companies in related markets both in Ukraine and abroad, as well as candidates who have experience in accompanying privatization processes.

**4 Scope of competence to be held by a member of the supervisory board**

Corporate, civil, commercial law.  
Finance, business economics, accounting and auditing.  
Production.  
Marketing.

**5 Language skills**

Knowledge of English is an advantage.

- 6 Professional knowledge and knowledge of legislation** Understanding the general principles of production of electric motors, generators and transformers, electrical appliances and / or experience in this sector in the European Union will be an advantage.
- Experience in financial and business activities, changes in business processes.
- Knowledge of the Commercial and Civil Codes of Ukraine.
- Proven experience working with credit and financial institutions, foreign investors or loans will be an advantage.
- 7 Main duties to be performed by an applicant in the case of employment** Control over the activities of the executive body of the Company.
- Making decisions on issues that, according to the legislation of Ukraine and the Company's Articles of Association, are within the competence of the Supervisory Board.
- Transforming the Company into a modern company with effective business processes (review and optimization of business processes), optimal organizational structure and staffing, effective internal rules, policies and procedures.
- Promotion of privatization processes based on the decisions of the privatization institutions.
- 8 Making effective decisions** Ability to solve complex problems in the limited time, ability to work at multitasking, setting goals, priorities and guidelines, ability to work with large masses of information.
- 9 Personal qualities** Discipline and systematic, diplomacy and flexibility, self-organization and development orientation, innovation and creativity, ability to work in stressful situations.

*To participate in the competitive selection, the applicant personally submits and / or sends by e-mail together **with the application** duly certified (by notary - for unemployed persons, by the head of the personnel service - for the employees):*

- a copy of the identity document, a copy of the work record book (if any) or documents certifying the work experience, a copy of the document of higher education;
- biographical information (resume);
- consent to the processing of personal data;
- recommendations (if any);
- a statement on compliance with the criteria of independence of a member of the supervisory board of the enterprise, company, defined by the legislation of Ukraine;
- motivation letter on performing the functions of a member of the supervisory board.

**The applicant is responsible for the untrustworthiness of the submitted documents.**

The State Property Fund of Ukraine draws attention to the fact that the competitive selection for the post of independent members of the Supervisory Board of JSC “Cherkasy Instrument-Making Plant” will be held in accordance with the Procedure for conducting a competitive selection of candidates for the position of an independent member of the supervisory board of the state unitary enterprise and their appointment, as well as a competitive selection of candidates for the post an independent member of the supervisory board of an business entities which have more than 50 percent of the shares belonging to the state in the authorized capital, offered from the object of management of state-owned objects prior to the election to the post of independent members of the supervisory board, approved by the Resolution of the Cabinet of Ministers of Ukraine dated March 10, 2017, No. 142 “Some issues of management of state unitary enterprises and business entities which have more than 50 percent of the shares belonging to the state in the authorized capital” (with amendments).

The applications and documents are accepted in the period till **28.08.2020 inclusively** at the address: 18/9, Henerala Almazova street, Kyiv city, 01133 (tel.: 200-36-48, 200-35-32) or at the email addresses: [milal@spfu.gov.ua](mailto:milal@spfu.gov.ua). Competition selection will be held on **29.09.2020 at 11-00** on the address: 18/9, Henerala Almazova street, Kyiv city, 01133, room 303. The publication of the competitive selection results will be posted on the official web site of the Fund no later than three days from the date of its completion.

Information on the financial and economic condition of the Company and which is subject to announcement: balance sheet information (form No. 1), financial statements (form No. 2), cash flow statement (form No. 3), statement of equity (form No. 4) for 2019 and for the 1st quarter of 2020 and notes to the annual financial statements for 2019, are attached in electronic form.

**ДОКУМЕНТ КРИЙНИЙ**

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ ПРИЛАДОБУДІВНИЙ ЗАВОД"** Дата (рік, місяць, день) 2020 10 10  
 Територія **ЧЕРКАСЬКА** за ЄДРПОУ 14309572  
 Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОАТУУ 7110136700  
 Вид економічної діяльності **Виробництво електродвигунів, генераторів і трансформаторів** за КОПФГ 230  
 Середня кількість працівників 26 за КВЕД 27.11  
 Адреса, телефон **вулиця 30 Років Перемоги, буд. 5/1, м. ЧЕРКАСИ, ЧЕРКАСЬКА обл., 18000** 668514  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), групові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 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 2019 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                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>   |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи  | 1000        | -                           | -                          |
| первісна вартість   | 1001        | -                           | -                          |
| накопичена амортизація  | 1002        | -                           | -                          |
| Незавершені капітальні інвестиції   | 1005        | -                           | -                          |
| Основні засоби  | 1010        | 15 950                      | 14 703                     |
| первісна вартість   | 1011        | 63 119                      | 63 073                     |
| знос  | 1012        | 47 169                      | 48 370                     |
| Інвестиційна нерухомість  | 1015        | -                           | -                          |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості   | 1016        | -                           | -                          |
| Знос інвестиційної нерухомості  | 1017        | -                           | -                          |
| Довгострокові біологічні активи   | 1020        | -                           | -                          |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів  | 1021        | -                           | -                          |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів   | 1022        | -                           | -                          |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030        | -                           | -                          |
| інші фінансові інвестиції   | 1035        | -                           | -                          |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  | 1040        | -                           | -                          |
| Відстрочені податкові активи  | 1045        | -                           | -                          |
| Гудвіл  | 1050        | -                           | -                          |
| Відстрочені аквізиційні витрати   | 1060        | -                           | -                          |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах   | 1065        | -                           | -                          |
| Інші необоротні активи  | 1090        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>   | <b>1095</b> | <b>15 950</b>               | <b>14 703</b>              |
| <b>II. Оборотні активи</b>  |             |                             |                            |
| Запаси  | 1100        | 490                         | 401                        |
| Зиробничі запаси  | 1101        | 89                          | 94                         |
| Незавершене виробництво   | 1102        | 99                          | 79                         |
| Готова продукція  | 1103        | 302                         | 228                        |
| Товари  | 1104        | -                           | -                          |
| Поточні біологічні активи   | 1110        | -                           | -                          |
| Депозити перестрахування  | 1113        | -                           | -                          |
| Векселі одержані  | 1120        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги  | 1125        | 1 819                       | 1 452                      |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за видавчими авансами                                    | 1130        | 88                          | 127                        |
| з бюджетом  | 1135        | -                           | -                          |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1136        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів  | 1140        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків                                    | 1145        | 2 187                       | 2 326                      |
| Інша поточна дебіторська заборгованість   | 1155        | 75                          | 75                         |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160        | -                           | -                          |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165        | 204                         | 13                         |
| Готівка   | 1166        | -                           | -                          |
| Рахунки в банках  | 1167        | 204                         | 13                         |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170        | -                           | -                          |
| Частка перестраховика у страхових резервах  | 1180        | -                           | -                          |
| у тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань  | 1181        | -                           | -                          |
| резервах збитків або резервах належних виплат   | 1182        | -                           | -                          |
| резервах незароблених премій  | 1183        | -                           | -                          |

|   |             |               |               |
|---|-------------|---------------|---------------|
| інших страхових резервах  | 1184        | -             | -             |
| Інші оборотні активи  | 1190        | 164           | 157           |
| <b>Усього за розділом II</b>  | <b>1195</b> | <b>5 027</b>  | <b>4 551</b>  |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | -             | -             |
| <b>Баланс</b>   | <b>1300</b> | <b>20 977</b> | <b>19 254</b> |

| Пасив  | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1  | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Власний капітал</b>  |             |                             |                            |
| Зареєстрований (пайовий) капітал   | 1400        | 14 532                      | 14 532                     |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу  | 1401        | -                           | -                          |
| Капітал у дооцінках  | 1405        | -                           | -                          |
| Додатковий капітал   | 1410        | 3 945                       | 3 891                      |
| Емісійний дохід  | 1411        | -                           | -                          |
| Накопичені курсові різниці   | 1412        | -                           | -                          |
| Резервний капітал  | 1415        | -                           | -                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  | 1420        | (29 416)                    | (33 878)                   |
| Неоплачений капітал  | 1425        | ( - )                       | ( - )                      |
| Вилучений капітал  | 1430        | ( - )                       | ( - )                      |
| Інші резерви   | 1435        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>1495</b> | <b>(10 939)</b>             | <b>(15 455)</b>            |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>   |             |                             |                            |
| Відстрочені податкові зобов'язання   | 1500        | -                           | -                          |
| Пенсійні зобов'язання  | 1505        | -                           | -                          |
| Довгострокові кредити банків   | 1510        | 84                          | 84                         |
| Інші довгострокові зобов'язання  | 1515        | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення   | 1520        | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу  | 1521        | -                           | -                          |
| Цільове фінансування   | 1525        | -                           | -                          |
| Благодійна допомога  | 1526        | -                           | -                          |
| Страхові резерви   | 1530        | -                           | -                          |
| у тому числі:  | 1531        | -                           | -                          |
| резерв довгострокових зобов'язань  |             |                             |                            |
| резерв збитків або резерв належних виплат  | 1532        | -                           | -                          |
| резерв незароблених премій   | 1533        | -                           | -                          |
| інші страхові резерви  | 1534        | -                           | -                          |
| Інвестиційні контракти   | 1535        | -                           | -                          |
| Призовий фонд  | 1540        | -                           | -                          |
| Резерв на виплату джек-поту  | 1545        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом II</b>   | <b>1595</b> | <b>84</b>                   | <b>84</b>                  |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>  |             |                             |                            |
| Короткострокові кредити банків   | 1600        | -                           | -                          |
| Векселі видані   | 1605        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  |             |                             |                            |
| довгостроковими зобов'язаннями   | 1610        | -                           | -                          |
| товари, роботи, послуги  | 1615        | 827                         | 553                        |
| розрахунками з бюджетом  | 1620        | 15 191                      | 18 037                     |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621        | -                           | -                          |
| розрахунками зі страхування  | 1625        | 10 875                      | 11 500                     |
| розрахунками з оплати праці  | 1630        | 3 769                       | 3 352                      |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами   | 1635        | 35                          | 144                        |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками   | 1640        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків  | 1645        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю  | 1650        | -                           | -                          |
| <b>Поточні забезпечення</b>  | <b>1660</b> | <b>149</b>                  | <b>161</b>                 |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665        | -                           | -                          |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків   | 1670        | -                           | -                          |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690        | 986                         | 878                        |
| <b>Усього за розділом III</b>  | <b>1695</b> | <b>31 832</b>               | <b>34 625</b>              |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b> | -                           | -                          |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>   | <b>1800</b> | -                           | -                          |
| <b>Баланс</b>  | <b>1900</b> | <b>20 977</b>               | <b>19 254</b>              |

Керівник

Потенко Олег Валерійович

Головний бухгалтер

Зима Леся Анатоліївна

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



Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ ПРИЛАДОБУДІВНИЙ ЗАВОД"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ |    |    |
|------|----|----|
| 2020 | 01 | 01 |

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за Рік 2019 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                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                               | 2000      | 70                | 1 816                                   |
| <i>Чисті зароблені страхові премії</i>   | 2010      | -                 | -                                       |
| <i>премії підписані, валова сума</i>   | 2011      | -                 | -                                       |
| <i>премії, передані у перестраховування</i>  | 2012      | -                 | -                                       |
| <i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>  | 2013      | -                 | -                                       |
| <i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>                            | 2014      | -                 | -                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                                 | 2050      | ( 61 )            | ( 2 836 )                               |
| <i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>   | 2070      | -                 | -                                       |
| <b>Валовий:</b>  |           |                   |   |
| прибуток   | 2090      | 9                 | -                                       |
| збиток   | 2095      | ( - )             | ( 1 020 )                               |
| <i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>                       | 2105      | -                 | -                                       |
| <i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>                                    | 2110      | -                 | -                                       |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>   | 2111      | -                 | -                                       |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>                               | 2112      | -                 | -                                       |
| Інші операційні доходи   | 2120      | 5 057             | 4 633                                   |
| <i>у тому числі:</i>   | 2121      | -                 | -                                       |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>             |           |                   |   |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>   | 2122      | -                 | -                                       |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>                          | 2123      | -                 | -                                       |
| Адміністративні витрати  | 2130      | ( 4 170 )         | ( 4 242 )                               |
| Витрати на збут  | 2150      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші операційні витрати  | 2180      | ( 5 358 )         | ( 4 336 )                               |
| <i>у тому числі:</i>   | 2181      | -                 | -                                       |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>           |           |                   |   |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2182      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                                      |           |                   |   |
| прибуток   | 2190      | -                 | -                                       |
| збиток   | 2195      | ( 4 462 )         | ( 4 965 )                               |
| Доход від участі в капіталі  | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи  | 2220      | -                 | -                                       |
| Інші доходи  | 2240      | -                 | -                                       |
| <i>у тому числі:</i>   | 2241      | -                 | -                                       |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i>  |           |                   |   |
| Фінансові витрати  | 2250      | ( - )             | ( - )                                   |
| Втрати від участі в капіталі   | 2255      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрати   | 2270      | ( - )             | ( - )                                   |
| <i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>                             | 2275      | -                 | -                                       |

|   |      |           |           |
|---|------|-----------|-----------|
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |           |           |
| прибуток  | 2290 | -         | -         |
| збиток  | 2295 | ( 4 462 ) | ( 4 965 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | -         | -         |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -         | -         |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |           |           |
| прибуток  | 2350 | -         | -         |
| збиток  | 2355 | ( 4 462 ) | ( 4 965 ) |

**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        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>(4 462)</b>    | <b>(4 965)</b>                          |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

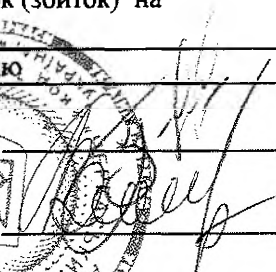
| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 694               | 1 117                                   |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 2 278             | 4 109                                   |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 450               | 921                                     |
| Амортизація                      | 2515        | 1 247             | 1 230                                   |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 4 920             | 4 037                                   |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>9 589</b>      | <b>11 414</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      | 58127880          | 58127880                                |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | 58127880          | 58127880                                |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | (0,07676)         | (0,08542)                               |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | (0,07676)         | (0,08542)                               |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | -                 | -                                       |

Керівник

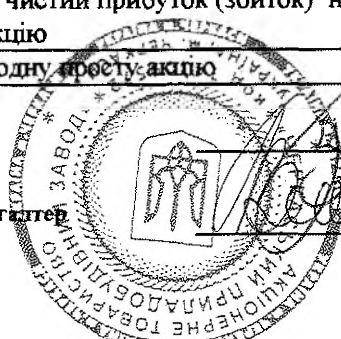
Головний бухгалтер


  
 ЕП Потенко  
 Олег  
 Валерійович

Потенко Олег Валерійович

 ЕП Зима Леся  
 Анатоліївна

Зима Леся Анатоліївна





**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2019** р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття   | Код         | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1  | 2           | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |   |
| Надходження від:   |             |                   |   |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 437               | 1 233                                   |
| Повернення податків і зборів   | 3005        | -                 | -                                       |
| у тому числі податку на додану вартість  | 3006        | -                 | -                                       |
| Цільового фінансування   | 3010        | 64                | 45                                      |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011        | 64                | 45                                      |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015        | 495               | 137                                     |
| Надходження від повернення авансів   | 3020        | -                 | -                                       |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             | 3025        | -                 | -                                       |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035        | -                 | -                                       |
| Надходження від операційної оренди   | 3040        | 1 569             | 1 313                                   |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород                         | 3045        | -                 | -                                       |
| Надходження від страхових премій   | 3050        | -                 | -                                       |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                            | 3055        | -                 | -                                       |
| Інші надходження   | 3095        | 1 981             | 1 345                                   |
| Витрачання на оплату:  |             |                   |   |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100        | ( 2 278 )         | ( 1 449 )                               |
| Праці  | 3105        | ( 2 296 )         | ( 2 062 )                               |
| Відрахувань на соціальні заходи  | 3110        | ( - )             | ( - )                                   |
| Зобов'язань з податків і зборів  | 3115        | ( 2 )             | ( 1 )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату авансів   | 3135        | ( - )             | ( - )                                   |
| 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        | ( 161 )           | ( 371 )                                 |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>-191</b>       | <b>190</b>                              |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |   |
| Надходження від реалізації:  |             |                   |   |
| фінансових інвестицій  | 3200        | -                 | 5                                       |
| необоротних активів  | 3205        | -                 | -                                       |
| Надходження від отриманих:   |             |                   |   |
| відсотків  | 3215        | -                 | -                                       |
| дивідендів   | 3220        | -                 | -                                       |
| Надходження від деривативів  | 3225        | -                 | -                                       |
| Надходження від погашення позик  | 3230        | -                 | -                                       |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -                 | -                                       |
| Інші надходження   | 3250        | -                 | -                                       |

|   |             |       |       |
|---|-------------|-------|-------|
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( - ) | ( - ) |
| необоротних активів   | 3260        | ( - ) | ( - ) |
| Виплати за деривативами   | 3270        | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на надання позик   | 3275        | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3280        | -     | -     |
| Інші платежі  | 3290        | ( - ) | ( 5 ) |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | -     | -     |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |       |       |
| Надходження від:<br>Власного капіталу   | 3300        | -     | -     |
| Отримання позик   | 3305        | -     | -     |
| Надходження від продажу частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3310        | -     | -     |
| Інші надходження  | 3340        | -     | -     |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій   | 3345        | ( - ) | ( - ) |
| Погашення позик   | 3350        | -     | -     |
| Сплату дивідендів   | 3355        | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на сплату відсотків  | 3360        | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової<br>оренди                        | 3365        | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у<br>дочірніх підприємствах        | 3375        | -     | -     |
| Інші платежі  | 3390        | ( - ) | ( - ) |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                                | <b>3395</b> | -     | -     |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                               | <b>3400</b> | -191  | 190   |
| Залишок коштів на початок року  | 3405        | 204   | 14    |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                     | 3410        | -     | -     |
| Залишок коштів на кінець року   | 3415        | 13    | 204   |

Керівник

Головний бухгалтер



ЕП. Потенко  
Олег  
Валерійович

Потенко Олег Валерійович

ЕП Зима Леся  
Анатоліївна

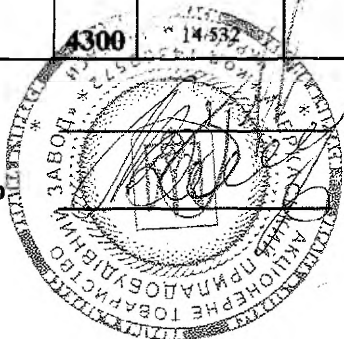
Зима Леся Анатоліївна



| 1  | 2           | 3 | 4 | 5    | 6 | 7        | 8 | 9 | 10       |
|--|-------------|---|---|------|---|----------|---|---|----------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | - | - | -    | - | -        | - | - | -        |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | - | - | (54) | - | -        | - | - | (54)     |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | - | - | -    | - | -        | - | - | -        |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>Викуп акцій (часток)                   | 4260        | - | - | -    | - | -        | - | - | -        |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                 | 4265        | - | - | -    | - | -        | - | - | -        |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                 | 4270        | - | - | -    | - | -        | - | - | -        |
| Вилучення частки в капіталі  | 4275        | - | - | -    | - | -        | - | - | -        |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                 | 4280        | - | - | -    | - | -        | - | - | -        |
| Інші зміни в капіталі  | 4290        | - | - | -    | - | -        | - | - | -        |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291        | - | - | -    | - | -        | - | - | -        |
| <b>Разом змін у капіталі</b>   | <b>4295</b> | - | - | (54) | - | (4 462)  | - | - | (4 516)  |
| <b>Залишок на кінець року</b>  | <b>4300</b> | - | - | (54) | - | (33 878) | - | - | (15 455) |

Керівник

Головний бухгалтер



ЕП Потенко  
Олег  
Валерійович

**Потенко Олег Валерійович**

ЕП Зима Леся  
Анатоліївна

**Зима Леся Анатоліївна**

**Примітки до фінансової звітності  
Акціонерного товариства «Черкаський приладобудівний завод»**

**за 2019 рік**

**1. Загальна інформація**

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ЧЕРКАСЬКИЙ ПРИЛАДОБУДІВНИЙ ЗАВОД” є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України; код ЄДРПОУ 14309572 (Далі по тексту "Акціонерне Товариство, Товариство).

Дата державної реєстрації: 19.07.1993р., номер запису 1 026 120 0000 000114.

Місцезнаходження: 18010, Україна, м. Черкаси, вул. 30 років Перемоги, буд. 5/1.

Основними видами діяльності Товариства є:

Код КВЕД 27.51 Виробництво електричних побутових приладів;

Код КВЕД 25.62 Механічне оброблення металевих виробів;

Код КВЕД 25.73 Виробництво інструментів;

Код КВЕД 26.30 Виробництво обладнання зв'язку;

Код КВЕД 27.11 Виробництво електродвигунів, генераторів і трансформаторів (основний);

Код КВЕД 43.21 Електромонтажні роботи;

Код КВЕД 80.20 Обслуговування систем безпеки;

Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах

Кількість працівників станом на 31 грудня 2019 року склала 31 особа.

Акції Товариства не обертаються на біржовому та поза біржовому ринках цінних паперів.

Станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року такі акціонери володіли акціями Товариства:

| Власник                          |   | Цінні папери 2018 рік |               |                  |                     |           |                              | Від загальної кількості, % |           |
|----------------------------------|---|-----------------------|---------------|------------------|---------------------|-----------|------------------------------|----------------------------|-----------|
| Вид особи                        | Найменування, код ЄДРПОУ, країна  | Вид                   | Форма випуску | Форма існування  | Номінальна вартість | Кількість | Загальна номінальна вартість | 2017 рік                   | 2018 рік  |
| 1                                | 2   | 3                     | 4             | 5                | 6                   | 7         | 8                            | 9                          | 10        |
| Юридична                         | Держава Україна (в особі суб'єкта управління об'єктами державної власності – Фонду державного майна України), 00032945, Україна | Акції                 | Іменні прості | Без документарна | 0,25                | 57811292  | 14 452 823                   | 99,45536                   | 99,455359 |
| Фізичні особи, та юридичні особи | Неконтрольна меншість   | Акції                 | Іменні прості | Без документарна | 0,25                | 316588    | 79 147                       | 0,54464                    | 0,544640  |
|                                  | Разом   |                       |               |                  |                     | 58127880  | 14 531 970                   | 100,00                     | 100,00    |

Фінансова звітність складається з звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився 31.12.2019р., Приміток до фінансової звітності за період, що закінчився на зазначену дату, опису важливих аспектів облікової політики та інших пояснювальних приміток, не є першою фінансовою звітністю, складеною відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

Ця фінансова звітність є повним комплектом фінансової звітності, що повністю

## **Примітки до фінансової звітності**

відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності.

### **2. Основи представлення фінансової звітності**

Фінансова звітність підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку (МСБО), в редакції затвердженій Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада по МСФЗ), та тлумаченнями розробленими Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність представлена в гривнях, а всі суми заокруглені до цілих тисяч, окрім випадків, де зазначене інше.

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності.

### **3. Використання суджень та припущень для оцінки**

При підготовці фінансової звітності Товариством зроблено оцінки і припущення, які мають вплив на визначення активів і зобов'язань визначення доходів і витрат звітного періоду розкриття умовних активів і зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності.

Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації.

Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та, оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році, включають:

- строк експлуатації основних засобів;
- знецінення активів;
- судові спори;
- відстрочені податкові активи і зобов'язання.

### **4. Основні принципи облікової політики**

#### **4.1 Класифікація активів і зобов'язань на оборотні/короткострокові і необоротні/довгострокові**

У звіті про фінансовий стан Товариство представляє активи й зобов'язання на основі їх класифікації на оборотні/короткострокові й необоротні/довгострокові.

Актив є оборотним, якщо:

✓ його передбачається реалізувати або він призначений для продажу або споживання в рамках звичайного операційного циклу;

✓ він призначений в основному для цілей торгівлі;

✓ його передбачається реалізувати протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або

✓ він являє собою кошти або їх еквіваленти, за винятком випадків наявності обмежень на його обмін або використання для погашення зобов'язань протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Усі інші активи класифікуються в якості необоротні.

Зобов'язання є короткостроковим, якщо:

✓ його передбачається погасити в рамках звичайного операційного циклу;

✓ воно втримується в основному для цілей торгівлі;

✓ воно підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або

✓ у Товариства відсутнє безумовне право відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Товариство класифікує всі інші зобов'язання в якості довгострокових.

Відкладені податкові активи й зобов'язання класифікуються як необоротні/довгострокові активи й зобов'язання.

#### **4.2 Грошові кошти**

Грошові кошти включають кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках, а також банківські депозити з початковим строком менше трьох місяців.

#### **4.3 Строкові депозити**

Строкові депозити включають в себе банківські депозити з початковим строком від трьох місяців до року.

#### **4.4 Фінансові інструменти**

##### ***Визнання фінансових інструментів***

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 „Фінансові інструменти: визнання та оцінка” фінансові активи класифікуються на такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу.

Коли підприємство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.

Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на „стандартних умовах” визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли підприємство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на „стандартних умовах” - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

#### **4.5 Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток**

Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Товариство управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було.

#### **4.6 Позики та дебіторська заборгованість**

Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котируються на активному ринку. Позики та дебіторська заборгованість обліковуються первісною вартістю за вирахуванням резерву під

знецінення.

Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів.

Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідочств того, що Товариство не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість знецінена вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства, реорганізації, несплата або прострочення платежу. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду.

#### **4.7 Справедлива вартість**

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливу вартість.

Очікувана вартість фінансових активів і зобов'язань не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Товариство не використовувала фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

#### **4.8 Аванси видані**

Аванси видані відображаються по фактичній вартості без врахування резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Товариством. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

#### **4.9 Торгівельна та інша кредиторська заборгованість**

Торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю

#### **4.10 Витрати на позики**

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості



#### Примітки до фінансової звітності

даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати того періоду, в якому вони понесені.

#### **4.11 Основні засоби**

Основні засоби, придбані після дати переходу на МСФЗ, враховуються у звіті про фінансовий стан за первинною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується, – це первинна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це передбачувана сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, ймовірно, він знаходиться в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Товариство нараховує амортизацію з використанням таких термінів:

будівлі - 20 років;

споруди – 15 років

передавальні пристрої -10 років;

машини та обладнання – 5 років;

транспортні засоби – 5 років;

інструменти, прилади інвентар (меблі) – 4 роки

Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутків і збитків.

#### **4.12 Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення.

Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікувані терміни корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відбиваються в звітності без перерахування порівняльних показників.

Нематеріальний актив списується при продажі або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигод. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

#### **4.13 Знецінення основних засобів і нематеріальних активів**

Товариство проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних активів на кожну звітну дату. В разі виявлення будь-яких таких індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Якщо неможливо оцінити

#### **Примітки до фінансової звітності**

відшкодовану вартість окремого активу, Товариство оцінює відшкодовану вартість генеруючої одиниці, до якої відноситься такий актив.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорічно і при виявленні будь-яких ознак можливого знецінення.

Якщо відшкодована вартість активу (або генеруючої одиниці) виявляється нижчою за його балансову вартість, балансова вартість цього активу (генеруючої одиниці) зменшується до відшкодованої вартості. Збитки від знецінення відразу відображаються в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку збиток від знецінення враховується як зменшення резерву по переоцінці.

У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодованої вартості, так, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби по цьому активу (генеруючій одиниці) не був відображений збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображається в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку відновлення збитку від знецінення враховується як збільшення резерву по переоцінці.

#### **4.14 Необоротні активи, які утримуються для продажу**

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості — або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу не підлягають амортизації.

#### **4.15 Оренда**

Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, буде класифікуватися як фінансова оренда. Інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Витрати по операційній оренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта.

Активи, отримані на умовах фінансової оренди, визнаються та відображаються у складі об'єктів основних засобів по найменшій із: справедливій вартості об'єкта на дату придбання чи поточній дисконтованій вартості майбутніх мінімальних орендних платежів.

Платіж за фінансовою орендою розподіляється між фінансовими витратами та догашенням суми основного боргу щоб досягти постійної ставки відсотка на залишок суми основного боргу. Витрати за фінансовою орендою включають у склад витрат на відсотки у звіті про фінансові результати.

Політика щодо амортизації об'єктів основних засобів, отриманих за фінансовою орендою, відповідає загальній політиці нарахування амортизації на власні об'єкти основних засобів. Якщо за умовами фінансового лізингу Товариство в кінці строку договору не отримує право власності на об'єкт, то строком амортизації буде менший зі строком дії договору або строком корисного використання.

#### **4.16 Запаси**

Запаси складаються, головним чином, із сировини та матеріалів, які призначені для використання у виробництві готової продукції. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації

Собівартість розраховується з використанням методу середньозваженої ціни.

#### **4.17 Податок на прибуток**

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи або витрати, через статті доходів або витрат, що підлягають

#### Примітки до фінансової звітності

оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування в інші періоди, а також виключає статті, які взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали чинності на звітну дату.

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для використання цих тимчасових різниць. Податкові активи та зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства), встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинності на звітну дату, які імовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Товариства (станом на звітну дату) у відношенні способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточний та відстрочений податки за період. Поточні та відстрочені податки визнаються в прибутках і збитках, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу або власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок також визнається в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі відповідно.

#### **4.18 Забезпечення**

Забезпечення визнаються, коли Товариство має поточну теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну), внаслідок минулих подій, для погашення якої, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

Сума, визнана в якості забезпечення, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточний зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість грошових потоків.

З метою рівномірного розподілу затрат протягом звітного року Товариством створено резерв для забезпечення оплати відпусток. Сума забезпечення нараховується щомісяця в відсотках від фактично нарахованої заробітної плати персоналу. В кінці кожного року проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток.

#### **4.19 Виплати персоналу**

Товариство визнає короткострокові виплати персоналу як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат персоналу за відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівникам послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

#### **4.20 Пенсійні зобов'язання**

Державний пенсійний план з визначеними внесками - Товариство здійснює внески в Державний пенсійний фонд України виходячи з заробітної плати кожного працівника. Витрати Товариства за такими внесками включені до статті „Відрахування на соціальні заходи” Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Крім того Товариство відповідно до вимог законодавства України здійснює відшкодування витрат Державного пенсійного фонду України на виплату і доставку пенсій, призначених працівникам Товариства на пільгових умовах за роботу у важких і шкідливих умовах праці. Витрати Товариства за такими платежами включені до статті „Інші операційні витрати”. Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

#### **4.21 Визнання доходів**

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за продукцію та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування повернень продукції покупцями, знижок та за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

##### **Реалізація продукції**

Доходи від реалізації продукції визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- ✓ Товариство передало покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням продукцією;
- ✓ Товариство більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продану продукцію;
- ✓ Сума доходів може бути достовірно визначена;
- ✓ Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- ✓ Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

##### **Надання послуг**

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

#### **4.22 Перерахунок іноземної валюти**

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в національній валюті України — гривні по курсу Національного банку України на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на звітну дату. Всі курсові різниці включаються у звіт про прибутки і збитки.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної собівартості в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на дату першої операції.

#### **4.23 Інформація за сегментами**

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів надається в розрізі збуту продукції Товариства в Україні та на експорт. До сегментних доходів відносяться доходи від реалізації продукції, до сегментних витрат — собівартість реалізованої продукції та витрати на збут. Сегментні активи включають дебіторську заборгованість за

## **Примітки до фінансової звітності**

поставлену продукцію. Сегментні зобов'язання включають аванси, одержані від покупців продукції.

### **4.24 Умовні зобов'язання та активи**

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

## **5. Істотні судження і джерела невизначеності**

### **5.1 Істотні судження в процесі застосування облікової політики.**

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

### **5.2 Основні джерела невизначеності оцінок**

Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

#### **(а) Строки корисного використання основних засобів**

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

#### **(в) Відстрочені податкові активи**

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

### **5.3 Судові спори**

Товариство використовує судження розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, захисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, необхідні для остаточного врегулювання фінансових питань.

У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від планових сум. Оцінка величини Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати.

### **5.4 Пов'язані сторони**

Пов'язані особи:

АТ „ЧЕРКАСЬКИЙ ПРИЛАДОБУДІВНИЙ ЗАВОД” - акціонер, який має контрольний пакет акцій – Держава Україна (в особі суб'єкта управління об'єктами державної власності – Фонду державного майна України), 00032945, Україна володіє часткою 99,455359%.

ДП «Зета» ПрАТ «ЧЕРКАСЬКИЙ ПРИЛАДОБУДІВНИЙ ЗАВОД»

Генеральний директор Товариства – Колесник Андрій Валерійович;

Примітки до фінансової звітності

Виконуючий обов'язки директора ДП «Зета» ПрАТ «ЧПЗ» - Корсун О.Г.;

Винагорода з оплати праці Колесника А.В. – 334,5 тис. грн.,

Винагорода з оплати праці Корсун О.Г. – 126,2 тис.грн.;

ДП «Зета» ПрАТ «ЧПЗ» проведено господарських операцій на суму – 488,4 тис. грн., інших операцій з пов'язаними особами не було.

**6. Дохід від реалізації**

Виручка від реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 року становить (з ПДВ):

Таблиця, тис. грн.

| Показники           | за 2019 рік |          | за 2018 рік |          |
|---------------------|-------------|----------|-------------|----------|
|                     | 1           | 2        | 3           | 4        |
| Пов'язаним сторонам | -           | -        | 2179        | -        |
| Іншим покупцям      | 84          | -        | -           | -        |
| <b>Разом</b>        | <b>84</b>   | <b>-</b> | <b>2179</b> | <b>-</b> |

**7. Собівартість реалізації**

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року:

Таблиця, тис. грн.

| Показники                      | за 2019 рік |          | за 2018 рік |          |
|--------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|
|                                | 1           | 2        | 3           | 4        |
| Собівартість готової продукції | 61          | -        | 2836        | -        |
| Собівартість товарів           | -           | -        | -           | -        |
| <b>Разом</b>                   | <b>61</b>   | <b>-</b> | <b>2836</b> | <b>-</b> |

Елементи операційних витрат представлені наступним чином:

Таблиця, тис. грн.

| Показники                                  | за 2019 рік |          | за 2018 рік |          |
|--|-------------|----------|-------------|----------|
|  | 1           | 2        | 3           | 4        |
| Собівартість матеріалів та напівфабрикатів | 10          | -        | 154         | -        |
| Заробітна плага та відповідні нарахування  | 31          | -        | 1484        | -        |
| Відрахування на соціальні заходи           | 8           | -        | 441         | -        |
| Амортизація                                | -           | -        | 267         | -        |
| Інші витрати                               | 12          | -        | 490         | -        |
| <b>Разом</b>                               | <b>61</b>   | <b>-</b> | <b>2836</b> | <b>-</b> |

**8. Інші операційні доходи і витрати**

Інші операційні доходи та витрати представлені наступним чином:

Таблиця, тис. грн.

| Показники   | Доходи 2019 рік |          | Витрати 2019 рік |          | Доходи 2018 рік |          | Витрати 2018 рік |          |
|---|-----------------|----------|------------------|----------|-----------------|----------|------------------|----------|
|   | 1               | 2        | 3                | 4        | 5               | 6        | 7                | 8        |
| Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти   | -               | -        | -                | -        | -               | -        | -                | -        |
| Доходи (витрати) від операційної оренди                 | 1893            | -        | 849              | -        | 1811            | -        | 808              | -        |
| Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів | 1513            | -        | 1513             | -        | 1475            | -        | 1474             | -        |
| Доходи (витрати) від операційної курсової різниці       | -               | -        | -                | -        | -               | -        | -                | -        |
| Визнані штрафи, пені, неустойки                         | -               | -        | 1167             | -        | -               | -        | -                | 2        |
| Утримання об'єктів соціально культурного призначення    | -               | -        | 29               | -        | -               | -        | -                | 78       |
| Інші операційні доходи/(витрати)                        | 1651            | -        | 1800             | -        | 1347            | -        | 1974             | -        |
| В тому числі відрахування до резерву сумнівних боргів   | -               | -        | -                | -        | -               | -        | -                | -        |
| <b>Разом</b>  | <b>5057</b>     | <b>-</b> | <b>5358</b>      | <b>-</b> | <b>4633</b>     | <b>-</b> | <b>4336</b>      | <b>-</b> |

**9. Адміністративні витрати**

Адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років становлять:

Таблиця, тис. грн.

| Показники   | За 2019 рік | За 2018 рік |
|---|-------------|-------------|
| 1   | 2           | 3           |
| Виплати персоналу (ФОТ і ЄСВ)                     | 2261        | 2687        |
| Амортизація (знос) необоротних активів            | 192         | 177         |
| Витрати на утримання і ремонт необоротних активів | -           | -           |
| Витрати на зв'язок                                | 18          | 33          |
| Витрати на виплату пільгових пенсій               | 160         | 205         |
| Витрати на сплату податків                        | 879         | 880         |
| Витрати на відрядження                            | 6           | 8           |
| Страховання майна, цивільної відповідальності     | -           | -           |
| Юридичні, інформаційні, консультаційні послуги    | -           | -           |
| Інші адміністративні витрати                      | 654         | 252         |
| <b>Разом</b>                                      | <b>4170</b> | <b>4242</b> |

**10. Витрати на збут**

Витрати на реалізацію та збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років становлять:

Таблиця, тис. грн.

| Показники                                    | за 2019 рік | за 2018 рік |
|--|-------------|-------------|
| 1  | 2           | 3           |
| Виплати персоналу (ФОТ і ЄСВ)                | -           | -           |
| Витрати на гарантійний ремонт                | -           | -           |
| Комісійні винагороди продавцям               | -           | -           |
| Витрати на оплату послуг по договору комісії | -           | -           |
| Витрати на страхування                       | -           | -           |
| Інші витрати                                 | -           | -           |
| <b>Разом</b>                                 | <b>-</b>    | <b>-</b>    |

**11. Інші доходи і витрати**

Інші доходи та витрати були представлені наступним чином:

Таблиця, тис. грн.

| Показники                                   | 2019 рік |          | 2018 рік |          |
|---|----------|----------|----------|----------|
|   | Доходи   | Витрати  | Доходи   | Витрати  |
| 1   | 2        | 3        | 4        | 5        |
| Доходи від реалізації фінансових інвестицій | -        | -        | -        | -        |
| Дохід не операційної курсової різниці       | -        | -        | -        | -        |
| Інші доходи                                 | -        | -        | -        | -        |
| <b>Разом</b>                                | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

**12. Податок на прибуток**

Податковий Кодекс України був офіційно прийнятий в грудні 2010 року. Згідно з Кодексом ставка податку на прибуток знижується з 25% з першого кварталу 2011 року до 18% у 2015 - 2018 роках. Сума відстроченого податку Товариством не розрахована, так як за роки, що закінчилися 31 грудня 2019, 2018 років було отримано збитки.

**14. Основні засоби**

Основні засоби Товариства представлені наступним чином:

Таблиця, тис. грн.

| Показники  | Будинки, споруди та передавальні пристрої | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади, інвентар | Інші основні засоби | Разом |
|--|---|----------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------|-------|
| 1  | 2   | 3                    | 4                  | 5                              | 6                   | 7     |
| Станом на 31 грудня 2019 року  |   |                      |                    |                                |                     |       |
| Первісна вартість станом на початок звітнього року на 31.12.2018 року      | 51597                                     | 8630                 | 435                | 679                            | 1778                | 63119 |
| Придбано основних засобів  | -   | -                    | -                  | -                              | -                   | -     |
| Вибуло   | -   | -                    | 46                 | -                              | -                   | 46    |
| Інші зміни за рік  | -   | -                    | -                  | -                              | -                   | -     |
| Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду на 31.12.2019 року    | 51597                                     | 8630                 | 389                | 679                            | 1778                | 63073 |
| Накопичена амортизація станом на початок звітнього року на 31.12.2018 року | 35717                                     | 8584                 | 435                | 655                            | 1778                | 47169 |
| Амортизаційні нарахування за звітний період                                | 1212                                      | 22                   | -                  | 13                             | -                   | 1247  |
| Вибуло   | -   | -                    | 46                 | -                              | -                   | 46    |
| Інші зміни в амортизації   | -   | -                    | -                  | -                              | -                   | -     |
| Амортизація станом на кінець звітнього періоду на 31.12.2018 року          | 36929                                     | 8606                 | 389                | 668                            | 1778                | 48370 |
| Балансова вартість станом на кінець звітнього періоду на 31.12.2018 року   | 14668                                     | 24                   | -                  | 11                             | -                   | 14703 |

Станом на 31 грудня 2019 і 2018 років основних засобів, призначених до продажу, на балансі Товариства не було.

**15. Нематеріальні активи**

Станом на 31 грудня 2018 і 2017 років нематеріальні активи в обліку відсутні

**16. Запаси**

Запаси Товариства представлені у фінансовій звітності наступним чином:

Таблиця, тис. грн.

| Показники                                       | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
|---|---------------------|---------------------|
| 1   | 2                   | 3                   |
| Сировина і матеріали                            | 39                  | 35                  |
| Куцвельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 2                   | 2                   |
| Паливо  | 1                   | 1                   |
| Тара і тарні матеріали                          | -                   | -                   |
| Матеріали, передані в переробку                 | -                   | -                   |
| Запасні частини                                 | -                   | 2                   |
| Малозцінні та швидкозношувані предмети          | 52                  | 49                  |
| Незавершене виробництво                         | 79                  | 99                  |
| Готова продукція                                | 228                 | 302                 |
| Товари  | -                   | -                   |
| <b>Разом</b>                                    | <b>401</b>          | <b>490</b>          |

В 2019 році Товариство не проводило уцінки або дооцінки запасів до чистої вартості реалізації.

**17. Торговельна та інша дебіторська заборгованість, нетто**

Станом на 31 грудня 2019 року та 2018 року торговельна і інша дебіторська заборгованість була представлені таким чином:

Таблиця, тис. грн.

| Показники                               | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
|---|---------------------|---------------------|
| 1                                       | 2                   | 3                   |
| Дебіторська заборгованість за продукцію | 1452                | 1819                |
| Інша дебіторська заборгованість         | 2365                | 2275                |
| <b>Разом</b>                            | <b>3817</b>         | <b>4094</b>         |



**18. Передплати та інші оборотні активи нетто**

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року передплати та інші оборотні активи були представлені наступним чином:

| Показники             | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 1                     | 2                   | 3                   |
| Аванси постачальникам | 127                 | 88                  |
| Інші оборотні активи  | 75                  | 75                  |
| <b>Разом</b>          | <b>202</b>          | <b>163</b>          |

Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за матеріали та енергоносії. Із них безнадійні 37 тис. грн.

**19. Поточні дебіторська заборгованість та зобов'язання по розрахунках з бюджетом**

Поточні дебіторська заборгованість та зобов'язання Товариства по розрахунках з бюджетом у Товариства відсутні.

**20. Грошові кошти та короткострокові депозити**

Грошові кошти представлені наступним чином:

| Показники  | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
|--|---------------------|---------------------|
| 1  | 2                   | 3                   |
| Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках   | 13                  | 204                 |
| Грошові кошти в національній валюті на депозитних рахунках | -                   | -                   |
| Грошові кошти в іноземній валюті на поточних рахунках      | -                   | -                   |
| <b>Разом</b>   | <b>13</b>           | <b>204</b>          |

**21. Капітал, який було випущено**

Станом на 31 грудня 2019 року статутний капітал Товариства становить 14 531 970,00 грн., поділений на 58 127 880 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний капітал сплачений повністю.

**22. Позики**

Станом на 31 грудня 2019 року Товариство має зобов'язання по довгострокових банківських позиках в сумі 84 тисяч гривень. Позика отримана в попередні роки (2008 рік). У Дельта-Банку, який видав позичку введена тимчасова адміністрація.

**23. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість**

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років торговельна та інша кредиторська заборгованість була представлені наступним чином:

| Показники   | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
|---|---------------------|---------------------|
| 1   | 2                   | 3                   |
| Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги | 553                 | 827                 |
| Інша кредиторська заборгованість                              | 1022                | 1021                |
| <b>Разом</b>  | <b>1575</b>         | <b>1848</b>         |

**24. Передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання та забезпечення**

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання становили:

| Кредиторська заборгованість                     | 31.12.2019 року | 31 грудня 2018 року |
|---|-----------------|---------------------|
| 1   | 2               | 3                   |
| Передплати отримані                             | 144             | 35                  |
| Кредиторська заборгованість перед бюджетом      | 18037           | 15191               |
| Кредиторська заборгованість по страхуванню      | 11500           | 10875               |
| Кредиторська заборгованість по заробітній платі | 3352            | 3769                |
| Поточні забезпечення                            | 161             | 149                 |
| <b>Разом</b>                                    | <b>33194</b>    | <b>30019</b>        |

## 25. Умовні і контрактні зобов'язання

### 25.1 Операційне середовище

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, притаманні перехідній економіці. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Українська економіка схильна до впливу ринкового спаду і зниження темпів розвитку світової економіки. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, істотного погіршення ліквідності в банківському секторі та посилення умов кредитування всередині України. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці негативно впливають на результати діяльності Товариства і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений на дату складання фінансових звітів.

**25.2 Судові процедури.** В ході нормального ведення бізнесу Товариство час від часу одержує претензії. У Виконавчій службі станом на 31.12.2018 року відкрито виконавчі провадження та накладено арешт на рахунки та майно – 12 418 тис.грн., в тому числі основні стягувачі – Пенсійний фонд України та ДПІ у м. Черкаси. У цій фінансовій звітності відповідний резерв на суму збитків у результаті судових позовів не створювався.

**25.3 Податкове законодавство.** Податкове законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Відповідні місцеві та центральні фіскальні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства управлінським персоналом у зв'язку з діяльністю Товариства та операціями в рамках цієї діяльності. Фіскальні органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні фіскальних перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Ці фактори у поєднанні із зусиллями фіскальних органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти фіскальних перевірок, тому існує можливість, що операції та діяльність, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені.

У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Фіскальні органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися до довших періодів.

Управлінський персонал Товариства вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є правильним так що позиція Товариства в податкових, валютних та митних питаннях не зміниться.

У грудні 2010 року в Україні був прийнятий податковий кодекс, який почав діяти з січня 2011 року, а в частині податку на прибуток підприємств – з квітня 2011 року. Протягом 2011 - 2018 років до Податкового Кодексу неодноразово вносились суттєві зміни. Податковий Кодекс передбачає, крім іншого, також і зближення бухгалтерського та

Примітки до фінансової звітності

податкового обліку. Для розрахунку податку на прибуток Товариство, у відповідності з діючим законодавством, застосовувало наступні ставки податку на прибуток 18%.

## **26. Операції з пов'язаними сторонами**

Як правило, сторони вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна з них має можливість контролювати іншу, або може мати суттєвий вплив при прийнятті фінансових та управлінських рішень. Під час розгляду кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

У 2019 році пов'язаними сторонами були:

- ДП «Зета» ПрАТ «ЧПЗ», через якого здійснювалися господарські операції;
- Генеральний директор Товариства – Колесник А.В., який отримав дохід;
- Виконуючий обов'язки директора ДП «Зета» ПрАТ «ЧПЗ» - Корсун О.Г.;

## **27. Управління фінансовими ризиками**

Управління ризиками є важливим елементом діяльності Товариства. Основні ризики, властиві діяльності Товариства, включають в себе кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик

Опис політики управління зазначеними ризиками Товариства наведено нижче.

Кредитний ризик, тобто ризик невиконання своїх зобов'язань однієї стороною по фінансовому інструменту й, внаслідок цього, виникнення в іншій стороні фінансового збитку. Товариство постійно проводить моніторинг стану дебіторської заборгованості, укладає угоди з відомими та фінансово стабільними контрагентами.

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Товариство здійснює контроль шляхом планування поточної діяльності, аналізу терміну платежів, руху коштів від операційної діяльності.

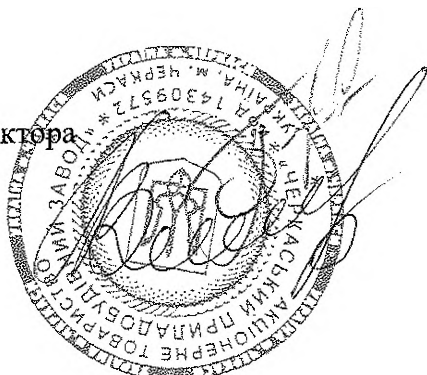
Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Товариство не хеджує свої валютні ризики.

## **28. Події після звітної дати**

Після звітної дати. Не відбувалось подій, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан Товариства на звітну дату (коригуючі події), які потребують відображення у фінансовій звітності та суттєвих подій, які відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, і потребують відображення в примітках до фінансової звітності.

Т.в.о. генерального директора

Головний бухгалтер



О.В.Потенко

Л.А.Зима

**ДОКУМЕНТ КРИМІНАЛЬНИЙ**

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ ПРИЛАДОБУДІВНИЙ ЗАВОД"** за ЄДРПОУ 14309372  
 Територія **ЧЕРКАСЬКА** за КОАТУУ 7110136700  
 Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОПФГ 230  
 Вид економічної діяльності **Виробництво електродвигунів, генераторів і трансформаторів** за КВЕД 27.11  
 Середня кількість працівників **27**  
 Адреса, телефон **вулиця 30 Років Перемоги, буд. 5/1, м. ЧЕРКАСИ, ЧЕРКАСЬКА обл., 18000** 668514  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 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 березня 2020** 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                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>   |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи  | 1000        | -                           | -                          |
| первісна вартість   | 1001        | -                           | -                          |
| накопичена амортизація  | 1002        | -                           | -                          |
| Незавершені капітальні інвестиції   | 1005        | -                           | -                          |
| Основні засоби  | 1010        | 14 703                      | 14 398                     |
| первісна вартість   | 1011        | 63 073                      | 63 073                     |
| знос  | 1012        | 48 370                      | 48 675                     |
| Інвестиційна нерухомість  | 1015        | -                           | -                          |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості   | 1016        | -                           | -                          |
| Знос інвестиційної нерухомості  | 1017        | -                           | -                          |
| Довгострокові біологічні активи   | 1020        | -                           | -                          |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів  | 1021        | -                           | -                          |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів   | 1022        | -                           | -                          |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030        | -                           | -                          |
| інші фінансові інвестиції   | 1035        | -                           | -                          |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  | 1040        | -                           | -                          |
| Відстрочені податкові активи  | 1045        | -                           | -                          |
| Гудвіл  | 1050        | -                           | -                          |
| Відстрочені аквізиційні витрати   | 1060        | -                           | -                          |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах   | 1065        | -                           | -                          |
| Інші необоротні активи  | 1090        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>   | <b>1095</b> | <b>14 703</b>               | <b>14 398</b>              |
| <b>II. Оборотні активи</b>  |             |                             |                            |
| Запаси  | 1100        | 401                         | 396                        |
| виробничі запаси  | 1101        | 94                          | 92                         |
| Незавершене виробництво   | 1102        | 79                          | 79                         |
| Готова продукція  | 1103        | 228                         | 225                        |
| Товари  | 1104        | -                           | -                          |
| Поточні біологічні активи   | 1110        | -                           | -                          |
| Депозити перестраховування  | 1115        | -                           | -                          |
| Векселі одержані  | 1120        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги  | 1125        | 1 452                       | 1 292                      |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130        | 127                         | 308                        |
| з бюджетом  | 1135        | -                           | -                          |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1136        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів  | 1140        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків                                    | 1145        | 2 326                       | 2 416                      |
| Інша поточна дебіторська заборгованість   | 1155        | 75                          | 75                         |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160        | -                           | -                          |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165        | 13                          | 8                          |
| Готівка   | 1166        | -                           | -                          |
| Рахунки в банках  | 1167        | 13                          | 8                          |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170        | -                           | -                          |
| Частка перестраховика у страхових резервах  | 1180        | -                           | -                          |
| у тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань  | 1181        | -                           | -                          |
| резервах збитків або резервах належних виплат   | 1182        | -                           | -                          |
| резервах незароблених премій  | 1183        | -                           | -                          |

|   |             |               |               |
|---|-------------|---------------|---------------|
| інших страхових резервах  | 1184        | -             | -             |
| Інші оборотні активи  | 1190        | 157           | 150           |
| <b>Усього за розділом II</b>  | <b>1195</b> | <b>4 551</b>  | <b>4 645</b>  |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | -             | -             |
| <b>Баланс</b>   | <b>1300</b> | <b>19 254</b> | <b>19 043</b> |

| Пасив  | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1  | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Власний капітал</b>  |             |                             |                            |
| Зареєстрований (пайовий) капітал   | 1400        | 14 532                      | 14 532                     |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу  | 1401        | -                           | -                          |
| Капітал у дооцінках  | 1405        | -                           | -                          |
| Додатковий капітал   | 1410        | 3 891                       | 3 878                      |
| Емісійний дохід  | 1411        | -                           | -                          |
| Накопичені курсові різниці   | 1412        | -                           | -                          |
| Резервний капітал  | 1415        | -                           | -                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  | 1420        | (33 878)                    | (35 113)                   |
| Неоплачений капітал  | 1425        | ( - )                       | ( - )                      |
| Видучений капітал  | 1430        | ( - )                       | ( - )                      |
| Інші резерви   | 1435        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>1495</b> | <b>(15 455)</b>             | <b>(16 703)</b>            |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>   |             |                             |                            |
| Відстрочені податкові зобов'язання   | 1500        | -                           | -                          |
| Пенсійні зобов'язання  | 1505        | -                           | -                          |
| Довгострокові кредити банків   | 1510        | 84                          | 84                         |
| Інші довгострокові зобов'язання  | 1515        | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення   | 1520        | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу  | 1521        | -                           | -                          |
| Цільове фінансування   | 1525        | -                           | -                          |
| Благодійна допомога  | 1526        | -                           | -                          |
| Страхові резерви   | 1530        | -                           | -                          |
| у тому числі:  | 1531        | -                           | -                          |
| резерв довгострокових зобов'язань  |             |                             |                            |
| резерв збитків або резерв належних виплат  | 1532        | -                           | -                          |
| резерв незароблених премій   | 1533        | -                           | -                          |
| інші страхові резерви  | 1534        | -                           | -                          |
| Інвестиційні контракти   | 1535        | -                           | -                          |
| Призовий фонд  | 1540        | -                           | -                          |
| Резерв на виплату джек-поту  | 1545        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом II</b>   | <b>1595</b> | <b>84</b>                   | <b>84</b>                  |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>  |             |                             |                            |
| Короткострокові кредити банків   | 1600        | -                           | -                          |
| Векселі видані   | 1605        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  |             |                             |                            |
| довгостроковими зобов'язаннями   | 1610        | -                           | -                          |
| товари, роботи, послуги  | 1615        | 553                         | 469                        |
| розрахунками з бюджетом  | 1620        | 18 037                      | 18 480                     |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621        | -                           | -                          |
| розрахунками зі страхування  | 1625        | 11 500                      | 11 748                     |
| розрахунками з оплати праці  | 1630        | 3 352                       | 3 896                      |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами   | 1635        | 144                         | 65                         |
| 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        | 161                         | -                          |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665        | -                           | -                          |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків   | 1670        | -                           | -                          |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690        | 878                         | 1 004                      |
| <b>Усього за розділом III</b>  | <b>1695</b> | <b>34 625</b>               | <b>35 662</b>              |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b> | -                           | -                          |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>   | <b>1800</b> | -                           | -                          |
| <b>Баланс</b>  | <b>1900</b> | <b>19 254</b>               | <b>19 043</b>              |

Керівник

Потенко Олег Валерійович

Головний бухгалтер

Зима Лєся Анатоліївна

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за I квартал 2020 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                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                               | 2000      | 9                 | -                                       |
| Чисті зароблені страхові премії  | 2010      | -                 | -                                       |
| <i>премії підписані, валова сума</i>   | 2011      | -                 | -                                       |
| <i>премії, передані у перестраховування</i>  | 2012      | -                 | -                                       |
| <i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>  | 2013      | -                 | -                                       |
| <i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>                            | 2014      | -                 | -                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                                 | 2050      | ( 9 )             | ( - )                                   |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами  | 2070      | -                 | -                                       |
| <b>Валовий:</b>  |           |                   |   |
| прибуток   | 2090      | -                 | -                                       |
| збиток   | 2095      | ( - )             | ( - )                                   |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                              | 2105      | -                 | -                                       |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів   | 2110      | -                 | -                                       |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>   | 2111      | -                 | -                                       |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>                               | 2112      | -                 | -                                       |
| Інші операційні доходи   | 2120      | 852               | 620                                     |
| у тому числі:  | 2121      | -                 | -                                       |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>             |           |                   |   |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>   | 2122      | -                 | -                                       |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>                          | 2123      | -                 | -                                       |
| Адміністративні витрати  | 2130      | ( 1 285 )         | ( 1 073 )                               |
| Витрати на збут  | 2150      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші операційні витрати  | 2180      | ( 802 )           | ( 844 )                                 |
| у тому числі:  | 2181      | -                 | -                                       |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>           |           |                   |   |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2182      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                                      |           |                   |   |
| прибуток   | 2190      | -                 | -                                       |
| збиток   | 2195      | ( 1 235 )         | ( 1 297 )                               |
| Доход від участі в капіталі  | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи  | 2220      | -                 | -                                       |
| Інші доходи  | 2240      | -                 | -                                       |
| у тому числі:  | 2241      | -                 | -                                       |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i>  |           |                   |   |
| Фінансові витрати  | 2250      | ( - )             | ( - )                                   |
| Втрати від участі в капіталі   | 2255      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрати   | 2270      | ( - )             | ( - )                                   |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                                    | 2275      | -                 | -                                       |

|   |      |           |           |
|---|------|-----------|-----------|
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |           |           |
| прибуток  | 2290 | -         | -         |
| збиток  | 2295 | ( 1 235 ) | ( 1 297 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | -         | -         |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -         | -         |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |           |           |
| прибуток  | 2350 | -         | -         |
| збиток  | 2355 | ( 1 235 ) | ( 1 297 ) |

**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        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>(1 235)</b>    | <b>(1 297)</b>                          |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 103               | 278                                     |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 765               | 542                                     |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 158               | 87                                      |
| Амортизація                      | 2515        | 305               | 319                                     |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 756               | 691                                     |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>2 087</b>      | <b>1 917</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      | 581278880         | 581278880                               |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | 581278880         | 581278880                               |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | (0,00212)         | (0,00223)                               |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | (0,00212)         | (0,00223)                               |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | -                 | -                                       |

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП *Потенко*  
Олег  
Валерійович

Потенко Олег Валерійович

ЕП *Зима*  
Лєся  
Анатоліївна

Зима Лєся Анатоліївна



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за I квартал 2020 р.**

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття   | Код         | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1  | 2           | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |   |
| Надходження від:   |             |                   |   |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 11                | 80                                      |
| Повернення податків і зборів   | 3005        | -                 | -                                       |
| у тому числі податку на додану вартість  | 3006        | -                 | -                                       |
| Цільового фінансування   | 3010        | -                 | -                                       |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011        | -                 | -                                       |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015        | 53                | 24                                      |
| Надходження від повернення авансів   | 3020        | -                 | -                                       |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             | 3025        | -                 | -                                       |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035        | -                 | -                                       |
| Надходження від операційної оренди   | 3040        | 659               | 396                                     |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород                         | 3045        | -                 | -                                       |
| Надходження від страхових премій   | 3050        | -                 | -                                       |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                            | 3055        | -                 | -                                       |
| Інші надходження   | 3095        | 288               | 135                                     |
| Витрачання на оплату:  |             |                   |   |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100        | ( 832 )           | ( 565 )                                 |
| Праці  | 3105        | ( 179 )           | ( 232 )                                 |
| Відрахувань на соціальні заходи  | 3110        | ( - )             | ( - )                                   |
| Зобов'язань з податків і зборів  | 3115        | ( - )             | ( 1 )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( - )             | ( 1 )                                   |
| Витрачання на оплату авансів   | 3135        | ( - )             | ( - )                                   |
| 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        | ( 5 )             | ( 29 )                                  |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>-5</b>         | <b>-192</b>                             |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |   |
| Надходження від реалізації:  |             |                   |   |
| фінансових інвестицій  | 3200        | -                 | -                                       |
| необоротних активів  | 3205        | -                 | -                                       |
| Надходження від отриманих:   |             |                   |   |
| відсотків  | 3215        | -                 | -                                       |
| дивідендів   | 3220        | -                 | -                                       |
| Надходження від деривативів  | 3225        | -                 | -                                       |
| Надходження від погашення позик  | 3230        | -                 | -                                       |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -                 | -                                       |
| Інші надходження   | 3250        | -                 | -                                       |



|   |             |       |       |
|---|-------------|-------|-------|
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( - ) | ( - ) |
| необоротних активів   | 3260        | ( - ) | ( - ) |
| Виплати за деривативами   | 3270        | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на надання позик   | 3275        | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3280        | -     | -     |
| Інші платежі  | 3290        | ( - ) | ( - ) |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | -     | -     |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |       |       |
| Надходження від:<br>Власного капіталу   | 3300        | -     | -     |
| Отримання позик   | 3305        | -     | -     |
| Надходження від продажу частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3310        | -     | -     |
| Інші надходження  | 3340        | -     | -     |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій   | 3345        | ( - ) | ( - ) |
| Погашення позик   | 3350        | -     | -     |
| Сплату дивідендів   | 3355        | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на сплату відсотків  | 3360        | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової<br>оренди                        | 3365        | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у<br>дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - ) | ( - ) |
| Інші платежі  | 3390        | ( - ) | ( - ) |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                                | <b>3395</b> | -     | -     |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                               | <b>3400</b> | -5    | -192  |
| Залишок коштів на початок року  | 3405        | 13    | 204   |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                     | 3410        | -     | -     |
| Залишок коштів на кінець року   | 3415        | 8     | 12    |

Керівник

Головний бухгалтер



ЕП Потенко  
Олег

Валерійович

Потенко Олег Валерійович

ЕП Зима Леся

Анатоліївна

Зима Леся Анатоліївна



| 1  | 2           | 3      | 4 | 5     | 6 | 7        | 8 | 9 | 10       |
|--|-------------|--------|---|-------|---|----------|---|---|----------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -      | - | -     | - | -        | - | - | -        |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | -      | - | -     | - | -        | - | - | -        |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -      | - | -     | - | -        | - | - | -        |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>Викуп акцій (часток)                   | 4260        | -      | - | -     | - | -        | - | - | -        |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                 | 4265        | -      | - | -     | - | -        | - | - | -        |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                 | 4270        | -      | - | -     | - | -        | - | - | -        |
| Вилучення частки в капіталі  | 4275        | -      | - | -     | - | -        | - | - | -        |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                 | 4280        | -      | - | -     | - | -        | - | - | -        |
| Інші зміни в капіталі  | 4290        | -      | - | (13)  | - | -        | - | - | (13)     |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291        | -      | - | -     | - | -        | - | - | -        |
| <b>Разом змін у капіталі</b>   | <b>4295</b> | -      | - | (13)  | - | (1 235)  | - | - | (1 248)  |
| <b>Залишок на кінець року</b>  | <b>4300</b> | 14 592 | - | 2 878 | - | (35 113) | - | - | (16 703) |

Керівник

Головний бухгалтер



ЕП Потенко  
Олег  
Валерійович

ЕП Зима Леся  
Анатоліївна

**Потенко Олег Валерійович**

**Зима Леся Анатоліївна**

## **ЗАТВЕРДЖЕНО**

Загальними зборами акціонерів  
Приватного акціонерного товариства  
«Черкаський приладобудівний завод»  
Протокол № 1 від 25 квітня 2018 року

## **ПОЛОЖЕННЯ**

про принципи формування наглядової ради  
акціонерного товариства «Черкаський приладобудівний завод»

**м. Черкаси  
2018 р.**

## 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Положення про принципи формування наглядової ради акціонерного товариства «Черкаський приладобудівний завод» (далі – **Положення**) розроблено відповідно до норм Законів України «Про управління об'єктами державної власності», «Про акціонерні товариства» та на виконання постанов Кабінету Міністрів України від 10 березня 2017 р. № 142 «Деякі питання управління державними унітарними підприємствами та господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі» та від 10 березня 2017 р. № 143 «Деякі питання управління об'єктами державної власності».
- 1.2. Положенням встановлюються загальні вимоги до кандидатів до складу наглядової ради акціонерного товариства «Черкаський приладобудівний завод» (далі – **Товариство**), визначаються функції члена наглядової ради Товариства (далі – **Наглядова рада**), а також сфера компетенції та сукупність професійних навичок, якими повинен володіти член Наглядової ради, його професійні та особисті якості.

## 2. ОСНОВНІ ЗАСАДИ ДІЯЛЬНОСТІ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ. ФУНКЦІІ ЧЛЕНА НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

- 2.1. Наглядова рада є органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів, і в межах компетенції, визначеної статутом Товариства та чинним законодавством, контролює та регулює діяльність дирекції Товариства (далі – **Дирекція**).
- 2.2. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законом, статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради загальними зборами акціонерів Товариства (далі – **Загальні збори**).
- 2.3. Кількісний склад Наглядової ради встановлюється статутом Товариства.
- 2.4. Порядок організації роботи Наглядової ради визначається статутом Товариства та/або чинним законодавством.
- 2.5. Функції, права та обов'язки члена Наглядової ради встановлюються статутом Товариства та/або чинним законодавством.

## 3. ПОРЯДОК ОБРАННЯ ТА ПРИПИНЕННЯ ПОВНОВАЖЕНЬ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

- 3.1. Члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів шляхом кумулятивного голосування на строк визначений статутом Товариства. Порядок проведення кумулятивного голосування, а також підрахунок голосів здійснюється в порядку визначеному статутом Товариства та/або законом.
- 3.2. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі – **Представники акціонерів**) та незалежні члени Наглядової ради (далі – **Незалежні директори**).
- 3.3. Кількість Незалежних директорів у Наглядовій раді визначається статутом Товариства та/або чинним законодавством.
- 3.3.1. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.
- 3.4. Повноваження члена Наглядової ради за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах.
- 3.5. Положення п. 3.4 цього Положення не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого представника – члена Наглядової ради. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів відповідно, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

#### **4. ЗАГАЛЬНІ ВИМОГИ ДО КАНДИДАТІВ В ЧЛЕНИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ, СФЕРА КОМПЕТЕНЦІЇ ТА СУКУПНІСТЬ ПРОФЕСІЙНИХ НАВИЧОК, ЯКИМИ ПОВИНЕН ВОЛОДІТИ ЧЛЕН НАГЛЯДОВОЇ РАДИ, ЙОГО ПРОФЕСІЙНІ ТА ОСОБИСТІ ЯКОСТІ**

- 4.1. Кожний акціонер має право внести пропозиції щодо кандидатів до складу Наглядової ради, кількість яких не може перевищувати кількісного складу Наглядової ради. Порядок внесення пропозицій щодо кандидатів до складу Наглядової ради визначається статутом Товариства та/або чинним законодавством.
- 4.2. При відборі кандидатів в члени Наглядової ради, кожен акціонер, що має намір внести пропозицію щодо кандидатів до складу Наглядової ради, якщо це не порушує його права визначені законом та/або статутом Товариства, має забезпечити різноманітність складу Наглядової ради відповідно до вимог до кандидатів на посаду члена Наглядової ради, що повинні бути однаковими для кандидата на посаду Незалежного директора та кандидата на посаду Представника акціонера в Наглядовій раді такого Товариства, крім вимог незалежності для кандидата на посаду Незалежного директора, визначених законом.
- 4.3. Кожен акціонер самостійно визначає кандидатів до складу Наглядової ради, якщо інший порядок їх відбору не встановлений чинним законодавством.
- 4.4. Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Дирекції та/або членом ревізійної комісії Товариства (далі – **Ревізійна комісія**).
- 4.5. Незалежним директором може бути обрана фізична особа яка відповідає критеріям та вимогам встановленим статутом Товариства та/або чинним законодавством.
- 4.6. Кандидат в члени Наглядової ради повинен відповідати таким обов'язковим вимогам:
  - наявність вищої освіти, знань та професійних навичок, досвіду роботи та інших характеристик, необхідних для належного здійснення повноважень члена Наглядової ради, з урахуванням виду діяльності та спеціалізації Товариства;
  - наявність повної цивільної дієздатності;
  - відсутність непогашеної судимості.
  - добропорядність, неупередженість та бездоганна ділова репутація.

#### **5. ПЕРЕХІДНІ ТА ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ**

- 5.1. У випадку внесення змін до законодавства України та у разі розбіжностей між нормами таких нормативно-правових актів та нормами цього Положення, це Положення застосовується в частині, що не суперечить нормам таких нормативно-правових актів.
- 5.2. У разі, якщо протягом певного періоду часу одним з акціонерів Товариства є/буде держава в особі уповноваженого органу, це Положення діє/діятиме в частині, що не суперечить законодавству з питань управління державними корпоративними правами, а норми нормативно-правових актів з питань управління державними корпоративними правами мають/матимуть переважну силу перед нормами цього Положення.
- 5.3. З урахуванням положень п.5.2 цього Положення, у разі, якщо протягом певного періоду часу одним з акціонерів Товариства є/буде держава в особі уповноваженого органу та щодо належних державі акцій буде прийнято рішення про їх приватизацію це Положення діє/діятиме в частині, що не суперечить законодавству з питань приватизації, а норми нормативно-правових актів з питань приватизації мають/матимуть переважну силу перед нормами цього Положення.

**APPROVED**

By General Meeting of Shareholders of  
Private Joint-Stock Company  
“Cherkasy Instrument-Making Plant”  
Minutes No. 1 dated April 25, 2018

**REGULATION**

on the principles of the Supervisory Board formation of  
Joint-Stock Company “Cherkasy Instrument-Making Plant”

**Cherkasy city  
2018**

## **1. GENERAL PROVISIONS**

- 1.1. The Regulation on Principles of the Supervisory Board Formation of the Joint-Stock Company "Cherkasy Instrument-Making Plant" (hereinafter the "**Regulation**") was developed in accordance with the norms of Laws of Ukraine "On Management of State Property Objects", "On Joint Stock Companies" and in pursuance of Cabinet of Ministers of Ukraine resolutions dated March 10, 2017, for No. 142 "Some issues of management of state unitary enterprises and business entities which have more than 50 percent of the shares belonging to the state in the authorized capital" and "Some issue of management of state property objects" dated March 10, 2017 for No. 143.
- 1.2. The Regulation establishes general requirements for candidates for the Supervisory Board of the Joint-Stock Company "Cherkasy Instrument-Making Plant" (hereinafter the "**Company**"), defines the functions of the Supervisory Board member of the Company (hereinafter the "**Supervisory Board**"), as well as the scope of competence and the set of professional skills that the Supervisory Board member should have, his professional and personal qualities

## **2. BASIC PRINCIPLES OF THE SUPERVISORY BOARD ACTIVITY. FUNCTIONS OF THE SUPERVISORY BOARD MEMBER**

- 2.1. The Supervisory Board is the body of the Company that protects the rights of shareholders, and within the limits of its competence determining by the Company's Articles of Association and by current legislation, controls and regulates the activities of the Company Directorate (hereinafter the "**Directorate**").
- 2.2. The competence of the Supervisory Board is to resolve issues stipulated by law, the Company's Articles of Association, as well as issues transferred by the General Meeting of the Shareholders of the Company for the decision of the Supervisory Board (hereinafter the "**General Meeting**").
- 2.3. The quantitative composition of the Supervisory Board is established by the Company's Articles of Association.
- 2.4. The procedure for organizing the work of the Supervisory Board is determined by the Company's Articles of Association and /or current legislation.
- 2.5. Functions, rights and duties of the Supervisory Board member are established by the Company's Articles of Association and /or current legislation.

## **3. PROCEDURE FOR CHOOSING AND TERMINATION OF THE AUTHORITIES OF THE SUPERVISORY BOARD MEMBERS**

- 3.1. Members of the Supervisory Board are elected by the shareholders during the General Meeting by cumulative voting for the term stipulated by the Company's Articles of Association. The procedure for cumulative voting, as well as the counting of votes, shall be carried out in the manner prescribed by the Company's Articles of Association and / or by current legislation.
- 3.2. As a member of Supervisory Board may be elected shareholders or persons representing their interests (hereinafter "**Shareholders' Representatives**") and independent members of the Supervisory Board (hereinafter "**Independent Directors**").
- 3.3. The number of Independent Directors in the Supervisory Board is determined by the Company's Articles of Association and / or by current legislation.
- 3.3.1 The authority of the Supervisory Board member is valid from the moment of their election by the General Meeting. In case of the replacement of the Supervisory Board member - a Shareholder Representative, the powers of the withdrawn member of the Supervisory Board shall be terminated, and a new member of the Supervisory Board shall acquire authority from the moment the Company receives a written notification from the shareholder (shareholders) who is the representative of the respective member of the Supervisory Board.
- 3.4. The authority of the Supervisory Board member may be terminated by the decision of the General Meeting ahead of schedule only in condition of the simultaneous termination of the authority by the entire Supervisory Board. In such a case, the decision to terminate the authority of the Supervisory Board members should be



adopted by the General Meeting by a simple majority of votes of the shareholders who have registered for participation in the General Meeting.

- 3.5. The provisions of clause 3.4 of this Regulation do not apply to the right of a shareholder (shareholders), whose representative is elected to the Supervisory Board, to replace such representative – the Supervisory Board member. A member of the Supervisory Board elected as a representative of a shareholder or a group of shareholders, respectively, may be replaced by such shareholder or group of shareholders at any time.

#### **4. GENERAL REQUIREMENTS FOR CANDIDATES IN THE SUPERVISORY BOARD MEMBERS, SPHERE OF COMPETENCE AND SET OF PROFESSIONAL SKILLS REQUIRED FROM MEMBERS OF THE SUPERVISORY BOARD, THEIR PROFESSIONAL AND PERSONAL QUALITIES**

- 4.1. Each shareholder has the right to make proposals for candidates to the Supervisory Board, the number of which cannot exceed the quantitative composition of the Supervisory Board. The procedure for submitting proposals for candidates to the Supervisory Board is determined by the Company's Articles of Association and / or by current legislation.
- 4.2. When selecting candidates for membership of the Supervisory Board, each shareholder intending to make a proposal for candidates to the Supervisory Board, if it does not violate his rights, as defined by law and / or by the Articles of Association, shall ensure the diversity of the Supervisory Board in accordance with the requirements for candidates for the position of a member of the Supervisory Board that should be the same for a candidate for the position of the Independent Director and candidate for the position of the Representative of the shareholder in the Supervisory Board of such Company, except for the requirements of independence requirements for the candidate for the position of Independent director determined by law.
- 4.3. Each shareholder independently identifies candidates to the Supervisory Board, unless another procedure for their selection is established by the current legislation.
- 4.4. A member of the Supervisory Board may be only an individual. A member of the Supervisory Board may not be a member of the Management Board and / or a member of the Audit Committee of the Company (hereinafter the “**Audit Committee**”) at the same time.
- 4.5. An individual who meets the criteria and requirements established by the Company's Articles of Association and / or current legislation may be selected as the Independent Director.
- 4.6. A candidate for membership of the Supervisory Board must meet the following mandatory requirements:
- higher education, availability of knowledge and professional skills, work experience and other characteristics necessary for the proper execution of the Supervisory Board member powers, taking into account the type of activity and specialization of the Company;
  - availability of full civilian capacity;
  - absence of outstanding conviction;
  - honesty, impartiality and impeccable business reputation.

#### **5. TRANSITIONAL AND FINAL PROVISIONS**

- 5.1. In case of amendments to the legislation of Ukraine and in case of discrepancies between the norms of such legal acts and the norms of this Regulation, this provision should be applied in a part which does not contradict the norms of such normative legal acts.
- 5.2. If, during a certain period of time, one of the shareholders of the Company is / will be a state represented by the authorized body, this provision shall operate / act in a part which does not contradict the legislation on management of state corporate rights, and norms of normative legal acts on issues of management of state corporate rights are / will prevail over the provisions of this Regulation.
- 5.3. Taking into account the provisions of clause 5.2 of this Regulation, if, during a certain period of time, one of the shareholders of the Company is / will be represented by authorized body on behalf of the state and the state-owned shares will be decided on their privatization, this Regulation is operate / will operate in the part that does not contradict the legislation on privatization, and the norms of legal acts on privatization issues are / will prevail over the provisions of this Regulation.