

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний
директор

(посада)

(підпис)

Лисенков Олександр Петрович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

29.04.2013

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Завод "Надія"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Публічне акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

04543542

1.4. Місцезнаходження емітента

Харківська, Харківський, 62416, смт. Пісочин, Крупської, буд. 15-А

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(057) 742 79 15

1.6. Електронна поштова адреса емітента

04543542@sodruzhestvo.com.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

29.04.2013

(дата)

2.2. Річна інформація
опублікована у

Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних
паперів та фондового ринку" 83 (1587)

30.04.2013

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

2.3. Річна інформація розміщена на
сторінці

[bgs.kh.ua/em/100-
04543542](http://bgs.kh.ua/em/100-04543542)

в мережі
Інтернет

27.05.2013

Зміст

1. Основні відомості про емітента:

- а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента** X
- б) інформація про державну реєстрацію емітента** X
- в) банки, що обслуговують емітента** X
- г) основні види діяльності** X
- г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності**
- д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств**
- е) інформація про рейтингове агентство**
- с) інформація про органи управління емітента**

2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) X

3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці X

4. Інформація про посадових осіб емітента:

- а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** X
- б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента** X

5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента X

6. Інформація про загальні збори акціонерів X

7. Інформація про дивіденди

8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент X

9. Відомості про цінні папери емітента:

- а) інформація про випуски акцій емітента** X
- б) інформація про облігації емітента**
- в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом**
- г) інформація про похідні цінні папери**
- г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду**
- д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів**

10. Опис бізнесу X

11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:

- а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)** X
- б) інформація щодо вартості чистих активів емітента** X
- в) інформація про зобов'язання емітента** X

- г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
- г) інформація про собівартість реалізованої продукції
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду
14. Інформація про стан корпоративного управління X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року
17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
20. Основні відомості про ФОН
21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
24. Правила ФОН
25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні X інформації до Комісії)

27. Аудиторський висновок X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності X

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

Інформація, що відсутня у змісті, не додається з наступних причин:

- Товариство не має ліцензій чи дозволів на окремі види діяльності;
 - Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств;
 - Товариство не зверталось за визначенням кредитного рейтингу до будь-яких агенств;
 - Товариство не розкриває інформації про склад акціонерів (учасників) у зв'язку з тим, що це не передбачено п. 3 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та порушує вимоги статті 42 цього ж Закону;
 - засновників фізичних осіб немає;
 - юридичних осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента, немає;
 - інформація щодо сертифікатів не наводиться у зв'язку із переведенням випуску ЦП у бездокументарну форму існування;
 - дивіденти у звітному році не нараховувались та не сплачувались;
 - інші цінні папери, крім простих іменних акцій Товариство не випускало;
 - викупу власних акцій протягом звітного періоду не було;
 - богових цінних паперів Товариство не випускало;
 - звіт про корпоративне управління не заповнюється у зв'язку з тим, що Товариство не є фінансовою установою;
 - особливої інформації протягом звітного року не було;
 - Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за Класифікатором видів економічної діяльності, тому інформація про обсяги виробництва та реалізації не наводиться.
- Іншої інформації, що передбачена до розкриття, Товариство не має.

30. Примітки

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Завод "Надія"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "Завод "Надія"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

62416

3.1.5. Область, район

Харківська , Харківський

3.1.6. Населений пункт

смт. Пісочин

3.1.7. Вулиця, будинок

Крупської, буд. 15-А

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

Серія А01 № 415991

3.2.2. Дата державної реєстрації

20.06.2000

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Харківська районна державна адміністрація Харківської області

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

5341910.00

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

5341910.00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Брокбізнесбанк"

3.3.2. МФО банку

300249

3.3.3. Поточний рахунок

26003034149001

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

д/н

3.3.5. МФО банку

д/н

3.3.6. Поточний рахунок

д/н

3.4. Основні види діяльності

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

71.20 Технічні випробування та дослідження

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням

4. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Харківській області	23148337	61024Україна м. Харків Гуданова, 18	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0.000000000000

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу (осіб) - 8.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 2

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 0

Фонд оплати праці - 140,6 тис.грн.

Розмір оплати праці проти 2011 року зменшився на 45,6 тис. грн

Кадрової програми, спрямованої на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента немає

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Генеральний директор

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Лисенков Олександр Петрович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ММ 806078 08.12.2000 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській обл.

6.1.4. Рік народження**

1949

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

10

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "Завод Надія", в.о. Генерального директора

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались.

Стаж керівної роботи - 10 років.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Чикурова Галина Вікторівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ММ 072710

6.1.4. Рік народження**

1952

6.1.5. Освіта**

Середня спеціальна, Краснодарський технікум механізацій сільського господарства

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

26

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Вікносистеми", головний бухгалтер

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди та наявності інших посад на будь-яких інших підприємствах.

Попередні посади - головний бухгалтер, ТОВ "Вікносистеми".

У звітному році зміни не відбувались. Стаж керівної роботи - 26 років.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Радченко Ігор Миколайович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ME 712776 Голосіївським РУ ГУМВС України у місті Києві

6.1.4. Рік народження**

д/н

6.1.5. Освіта**

д/н

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

д/н

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/н

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Посадова особа не надала згоди на розкриття

інформації щодо року народження, освіти, стажу керівної роботи, найменування підприємства та попередніх посад, які займала, розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бойко Юрій Олександрович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СР 55568 09.03.1999 Рівненським МУ ГУМВС України в Рівненській обл.

6.1.4. Рік народження**

д/н

6.1.5. Освіта**

д/н

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

25

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ППФ "Екопласт", директор

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо року народження, освіти, розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались. Стаж керівної роботи - 25 роки.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Василенко Вадим Анатолійович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або

ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СР 434683 08.07.1998 Рівненським МУ УМВС України в Рівненській обл.

6.1.4. Рік народження**

д/н

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

16

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ППФ "Укрекопласт", директор

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо року народження, розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались. Стаж керівної роботи - 16 років.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Коржова Оксана Миколаївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 181783 04.04.1996 Печерським РУ ГУ МВС України в м.Києві

6.1.4. Рік народження**

д/н

6.1.5. Освіта**

д/н

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

15

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Вікносистеми", комерційний директор

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Посадова особа не надала згоди на розкриття

інформації щодо року народження, освіти, розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались. Стаж керівної роботи - 15 років.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Корицька Лариса Мирославівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СР 498434 18.11.1998 Рівненським МУ УМВС України в Рівненській обл.

6.1.4. Рік народження**

д/н

6.1.5. Освіта**

д/н

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

17

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ППФ "Екопласт", заступник директора

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо року народження, освіти, розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались. Стаж керівної роботи - 17 років.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вакуленко Тетяна Євгенівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ММ 417965 30.12.1999 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС У в Харківській обл.

6.1.4. Рік народження**

1961

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

14

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Торговий будинок "Надія", головний бухгалтер

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались. Стаж керівної роботи - 14 років.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Рибаківа Лариса Михайлівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ММ 782019 14.11.2000 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській області

6.1.4. Рік народження**

д/н

6.1.5. Освіта**

д/н

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

7

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВПП "Вікно-система", інженер - лаборант

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Посадова особа не надала згоди на розкриття

інформації щодо року народження, освіти, розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались. Стаж керівної роботи - 7 років.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Калашников Сергій Іванович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

МК 121802 13.06.1997 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській обл.

6.1.4. Рік народження**

д/н

6.1.5. Освіта**

д/н

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

д/н

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/н

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо року народження, освіти, стажу керівної роботи, найменування підприємства та попередніх посад, які займала, розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Крещенко Георгій Анатолійович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ММ 615959 18.10.2000 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській обл.

6.1.4. Рік народження**

д/н

6.1.5. Освіта**

д/н

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

д/н

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/н

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо року народження, освіти, стажу керівної роботи, найменування підприємства та попередніх посад, які займала, розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Буржинська Інна Борисівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

МК 305555 22.10.1996 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській обл.

6.1.4. Рік народження**

д/н

6.1.5. Освіта**

д/н

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

д/н

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/н

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо року народження, освіти, стажу керівної роботи, найменування підприємства та попередніх посад, які займала, розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Селегеня Надія Володимирівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ММ 895014 23.01.2001 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській області

6.1.4. Рік народження**

д/н

6.1.5. Освіта**

д/н

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

д/н

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/н

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо року народження, освіти, стажу керівної роботи, найменування підприємства та попередніх посад, які займала, розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Кузубова Ольга Олександрівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

МК 605775 11.12.1997 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській області

6.1.4. Рік народження**

д/н

6.1.5. Освіта**

д/н

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

д/н

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/н

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо року народження, освіти, стажу керівної роботи, найменування підприємства та попередніх посад, які займала, розміру винагороди та про наявність інших посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному році зміни не відбувались.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття, Товариство не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій		
						прості іменні	прості на пред'явника	пріоритетні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Генеральний директор	Лисенков Олександр Петрович	ММ 806078 08.12.2000 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській обл.	22.04.1997	2000	0.00935994803	2000	0	0
Голова Наглядової ради	Бойко Юрій Олександрович	СР 555668 09.03.1999 Рівненським МУ ГУМВС України в Рівненській обл.	17.05.2002	5320701	24.90074243108	5320701	0	0
Член Наглядової ради	Макарова Олена Аванесівна	ММ 782471 29.11.2000 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській обл.	22.04.1997	2000	0.00935994803	2000	0	0
Член Наглядової ради	Василенко Вадим Анатолійович	СР 434683 08.07.1998 Рівненським МУ УМВС України в Рівненській обл.	17.05.2002	2393249	11.20034313570	2393249	0	0
Член Наглядової ради	Коржова Оксана Миколаївна	СН 181783 04.04.1996 Печерським РУ ГУ МВС України в м.Києві	17.05.2002	553860	2.59205040894	553860	0	0
Член Наглядової ради	Корицька Лариса Мирославівна	СР 498434 18.11.1998 Рівненським МУ УМВС України в Рівненській обл.	17.05.2002	5320704	24.90075647100	5320704	0	0
Голова Ревізійної комісії	Вакуленко Тетяна Євгенівна	ММ 417965 30.12.1999 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС У в Харківській обл.	22.04.1997	2000	0.00935994803	2000	0	0
Головний бухгалтер	Чикурова Галина Вікторівна	ММ 072710 Пісочинським ВМ Харківського РВ	22.04.1997	2000	0.00935994803	2000	0	0

		УМВС У в Харківській обл.							
Член Наглядової ради	Рибакова Лариса Михайлівна	ММ 782019 14.11.2000 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській області	22.04.1997	2000	0.00935994803	2000	0	0	0
Член Наглядової ради	Радченко Ігор Миколайович	МЕ 712776 31.03.2006 Голосіївським РУ ГУМВС України у місті Києві	17.05.2002	2136829	10.00030419831	2136829	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Калашников Сергій Іванович	МК 121802 13.06.1997 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській обл.	22.04.1997	2000	0.00935994803	2000	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Крещенко Георгій Анатолійович	ММ 615959 18.10.2000 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській обл.	22.04.1997	2000	0.00935994803	2000	0	0	0
Член Наглядової ради	Буржинська Інна Борисівна	МК 305555 22.10.1996 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській обл.	22.04.1997	2000	0.00935994803	2000	0	0	0
Член наглядової ради	Селегень Надія Володимирівна	ММ 895014 23.01.2001 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській області	22.04.1997	2000	0.00935994803	2000	0	0	0
Член Наглядової ради	Кузубова Ольга Олександрівна	МК 605775 11.12.1997 Пісочинським ВМ Харківського РВ УМВС України в Харківській області	22.04.1997	2000	0.00935994803	2000	0	0	0
Усього				15745343	73.68779612536	15745343	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за вида	
						прості іменні	прості і пред'яв
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за вида	
						прості іменні	прості і пред'яв
Радченко Ігор Миколайович	СО 534814 01.03.2001 Ватутінським РУ ГУ МВС України в м.Києві		17.05.2002	2136829	10.000304198310	2136829	0
Бойко Юрій Олександрович	СР 555668 09.03.1999 Рівненським МУ ГУМВС України в Рівненській обл.		17.05.2002	5320704	24.900756471000	5320704	0
Василенко Вадим Анатолійович	СР 434683 08.07.1998 Рівненським МУ УМВС України в Рівненській обл.		17.05.2002	2393249	11.200343135700	2393249	0
Корицька Лариса Мирославівна	СР 498434 18.11.1998 Рівненським МУ УМВС України в Рівненській обл.		17.05.2002	5320704	24.900756471000	5320704	0
Усього				15171486	71.002160276006	15171486	0

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	05.04.2013	
Кворум зборів**	62.45	
Опис	<p>1. Звіт виконавчого органу про фінансово-господарську діяльність Товариства у 2012 р.</p> <p>2. Звіт Наглядової ради Товариства.</p> <p>3. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства . Затвердження річних результатів діяльності Товариства за 2012 р.</p> <p>4. Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків). Особи, що подавали пропозиції до переліку питань до порядку денного - Генеральний директор Лисенков Олександр Петрович.</p> <p>Всі питання порядку денного були розглянуті, рішення прийняті:</p> <p>1. Затвердити Звіт про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2012 р.</p> <p>2. Затвердити Звіт наглядової ради товариства за 2012 р.</p> <p>3. Затвердити Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2012 р. Затвердити річний звіт та баланс ПАТ "Завод "Надія" за 2012 р.</p> <p>4. У зв'язку з великими збитками, які склалися за минулі періоди діяльності Товариства, у 2012 році дивіденти не нараховувати.</p>	

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю фірма "ЕДИНСТВО"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	24270230
Місцезнаходження	61145 Україна Харківська Дзержинський м. Харків Космічна, 26
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №189963
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.01.2007
Міжміський код та телефон	(057) 7149425
Факс	7149425
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку- депозитарна діяльність. Діяльність з ведення реєстру власників іменних цінних паперів.
Опис	Надання послуг згідно договору на ведення реєстру та інших додаткових послуг згідно Положення № 1000 (Рішення ДКЦПФР України від 17.10.2006 р.)

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Аудиторська фірма «Ангор», Товариство з обмеженою відповідальністю
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23762422
Місцезнаходження	61009 Україна Харківська Червонозаводський м. Харків Достоєвського, 13
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1230
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(057) 732-53-31
Факс	(057) 732-53-31
Вид діяльності	аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги
Опис	Проведення аудиторської перевірки документації та звітності по фінансово-господарській діяльності підприємства з наданням аудиторського висновку. Між аудиторською фірмою та емітентом укладено Договір на проведення аудиторської перевірки № 5 від

	03.04.2013 р.
--	---------------

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВИЙ ЦЕНТР "СПІВДРУЖНІСТЬ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23467723
Місцезнаходження	61145 Україна Харківська Дзержинський м. Харків Космічна, 26
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ № 579880
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.09.2011
Міжміський код та телефон	(057) 7140-190
Факс	(057) 7140-190
Вид діяльності	Депозитарная діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Між Зберігачем та Емітентом укладено Договір про відкриття рахунків у цінних паперах власникам цінних паперів № 61/Е від 18.02.2011 року.

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (шту)
1	2	3	4	5	6	7	8
16.02.2011	28/20/1/11	ХТУ ДКЦПФР	UA4000113922	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	2136
Опис		Інші цінні папери, крім простих іменних акцій, товариство не випускало. Акції товариства в є торгах участі не брали, в лістингі бірж не включені.					

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

ВАТ "Завод "Надія" було створене : 20.06.2000 р.

У звітному році важливих подій розвитку (в т.ч. злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу) не було.

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів в товаристві не створювалось.

Існуюча структура оптимальна для функціонування підприємства.

Товариство очолює Генеральний директор.

Вищим органом товариства є загальні збори.

Змін в організаційній структурі емітента у 2012 році не було.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не надходили.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облікова політика на підприємстві регламентується законодавством України та Наказом по Товариству "Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку" від 04.01.2011 року № 1. Амортизація нараховувалась за нормами і методами, передбаченими чинним податковим законодавством. Залишки, оцінка вартості запасів здійснюється за собівартістю.

Текст аудиторського висновку

- Аудиторська фірма «Ангор», Товариство з обмеженою відповідальністю

- Код ЄДРПОУ 23762422

- Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1230 від 26.01.2001р. Термін чинності Свідоцтва продовжено Рішенням АПУ до 23.12.2015р.

-Місцезнаходження: 61009, м. Харків, вул. Достоевського, 13

Тел.(057) 732-53-31, 0677237297

Договір на проведення аудиту № 5 від 03.04.2013р.

Початок проведення аудиту: 04.04.2013р.

Закінчення проведення аудиту: 24.04.2013р.

Власникам цінних паперів, керівництву ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ».

Висновок незалежного аудитора підготовлено для надання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами у складі їх регулярної інформації.

1.Вступ

Аудит попередньої річної фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» проведений Аудиторською фірмою «Ангор», ТОВ.

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ», що додається, яка складається з Балансу станом на 31.12.2012р. та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ. Підприємство здійснює постійний бухгалтерський облік. Фінансова звітність за 2012р. являється попередньою фінансовою звітністю, складеною за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

2. Основні відомості про акціонерне товариство: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД «НАДІЯ» код ЄДРПОУ 04543542. Місцезнаходження: 62416, Харківська область, Харківський район, селище міського типу Пісочин, вулиця Крупської, будинок 15-А. Дата державної реєстрації: 05.11.1996 року.

Основні види діяльності:

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

71.20 Технічні випробування та дослідження

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням

22.29 Виробництво інших виробів із пластмас

47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

3. Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка попередньої фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» проведена у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема МСА 800, МСА 705, МСА 706, МСА 720 та відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. №1360.

При перевірці застосовувалися метод вибіркової документальної перевірки і метод порівняння та зіставлення форм звітності з даними Головної книги, журналів-ордерів та первинних документів за 2012 рік з метою одержання достатньої упевненості в тому, що звітність не містить помилок суттєвого характеру.

Концептуальною основою попередньої фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» за рік, що закінчився 31.12.2012р. є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013р., а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1. Відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» керівництво ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» вирішило представити вперше звітність у повній відповідності до МСФЗ за 2013 рік, в якій надати порівняльну інформацію за 2012 рік, в зв'язку з чим датою переходу на МСФЗ, згідно наказу ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» № 41 від 30.12.2011р. «Про затвердження облікової політики», є 01 січня.2012р.

У попередній фінансовій звітності за 2012рік не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу). Фінансова звітність за 2012р. є попередньою фінансовою звітністю, складеною за МСФЗ.

4. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність Управлінський персонал ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з визначеною концептуальною основою спеціального призначення. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

5. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

6. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

1) У зв'язку з тим, що у фінансовій звітності за 2012 рік не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу), ця звітність є попередньою фінансовою звітністю, складеною за МСФЗ. Повний комплект фінансових звітів за МСФЗ буде складений у наступному 2013 році.

2) Аудитори не спостерігали за проведенням річної інвентаризації, що має бути проведена перед складанням річної фінансової звітності, оскільки ця подія передувала укладенню договору. Ми також не змогли перевірити кількість товарно-матеріальних цінностей за допомогою інших аудиторських процедур.

3) Аудиторами встановлено не нарахування резерву на сумнівну дебіторську заборгованість, але дана сума не є суттєвою.

7. Висновок. Умовно-позитивна думка

На нашу думку попередня фінансова звітність станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013р.

8. Пояснювальний параграф та обмеження щодо його використання.

Ми звертаємо увагу на ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу станом на 01.01.2012р. та попередню фінансову звітність за 2012р. під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід). Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити

достовірне відображення фінансового стану ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ», результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання. Попередню фінансову звітність ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином попередня фінансова звітність ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» може бути не прийнятною для інших цілей. Цей аудиторський висновок може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

9. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. №1360.

9.1 Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» вимогам чинного законодавства України

На думку аудиторів вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства. Згідно з даними балансу ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» станом на 31.12.2012р. вартість чистих активів підприємства складає 13535 тис. грн. Статутний капітал підприємства складає 5342 тис. грн. Такий розмір чистих активів відповідає вимогам, визначених в частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

9.2 Відповідність між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається разом з фінансовою звітністю

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою (особливою) інформацією, що розкривається ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» при наданні регулярної інформації до Комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю, не виявлено. Особлива інформація за 2012р. розкрита повністю.

9.3 Значні правочини (10 і більше відсотків) вартості активів товариства

У відповідності до п.4 ст.2 Закону України «Про акціонерні товариства» значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності.

У 2012р. значних правочинів не встановлено.

9.4 Думка щодо стану корпоративного управління

Аудиторами проведено перевірку дотримання ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» існуючих загальноприйнятих принципів, які лежать в основі ефективного корпоративного управління. Принципи корпоративного управління на підприємстві застосовуються. Аудитори вважають, що загальний стан корпоративного управління в Товаристві є задовільним.

9.5 Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» нами була проведена ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми отримали відповіді від управлінського персоналу ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» про відсутність інформації про факти шахрайства. Аудитори зазначають, що суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок навмисних дій (шахрайства) при перевірці не виявлено.

Директор АФ "Ангор", ТОВ

Сертифікат аудитора серії А №000431 В.М. Антоненц

24 квітня 2013року

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Здавання в оренду власного майна, виробничих приміщень, площ під офісні приміщення. Надання послуг від сезонних змін не залежить. Ринок збуту здебільшого м. Харків та Харківська область, а також підприємства та приватні особи всієї України. Вартість послуг товариства має тенденцію подорожчання, на що значно впливає постійне зростання вартості нерухомості. Товариство працює у дуже щільному конкурентному середовищі. Ринок нерухомості, яка здається в оренду, переповнений пропозиціями, тому щоб мати попит необхідно постійно поліпшувати якість площ, що надаються в оренду.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

За останні п'ять років значних придбань чи відчужень основних засобів не було. Значних інвестицій не планується.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби товариства утримуються у належному стані. Значних правочинів з основними засобами товариства у звітному році не було. Екологічні питання не впливають на діяльність емітента. Для залучення орендаторів основних засобів товариства здійснюється ремонт приміщень адміністративної будівлі. Фінансування робіт відбувається за власні кошти. Після завершення ремонту планується збільшення доходів від здавання в оренду у 2 рази. Ступінь використання - 98%. Ступінь зносу основних засобів на кінець звітного року 52,17%. Обмежень у використанні майна немає. Активи утримуються в належному стані. Екологічні питання на використання активів підприємства не впливають. Планів капітального будівництва, розширення та вдосконалення основних засобів немає.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Недосконале податкове законодавство не дає змоги розвивати виробництво. Через нестачу

обігових коштів неможливо впроваджувати нові технології, змінити старе обладнання на нове.

Фінансовий стан підприємств, які є основними споживачами продукції емітента, не дає їм змоги замовляти такий обсяг продукції, який вони потребують. Також негативно впливає на діяльність підприємства ріст цін на енергоносії.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У звітному періоді було виплачено 43 тис. грн. КП КХ «Харківкомуночиствод» за перевищення гранично допустимих норм споживання.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Госпрозрахунок без використання запозичених коштів, за рахунок власного капіталу.

Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

На кінець звітного періоду укладених, але не виконаних договорів немає.

Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Фінансовий стан підприємства планується поліпшити за рахунок збільшення обсягів виробництва, пошуку нових замовників, зменшення енергомісткості продукції. Значних змін у діяльності товариства на наступний рік не планується.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Протягом 2012 року було проведено лабораторні дослідження атмосферного повітря санітарної зони, аналіз води та ґрунту. Дослідження проводились у заводській випробувальній лабораторії. У 2012 році було здійснено дії щодо подовження акредитації цієї лабораторії.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

15.11.2012 р. порушено провадження у справі № 5023/5137/12. Позивач - ПАТ Завод "Надія" звернувся до господарського суду Харківської області з позовною заявою (з урахуванням наданих уточнень) до відповідача - Пісочінської селищної ради, в якій просить суд визнати за ним право власності на складське приміщення літ "Э-1, загальною площею 1997,2 кв.м, розташоване за адресою: Харківська обл., Харківський район, смт. Пісочин, вул. Крупської, 15- А. По справі винесено рішення (повне рішення складено 27.12.2012 р.), відповідно до якого:

1. Позов задовольнено повністю.
2. Визнано за Публічним акціонерним товариством «Завод «Надія» (62416, Харківська обл., Харківський район, смт. Пісочин, вул. Крупської, 15-А; ідент. код 04543542) право власності

на складське приміщення літ. «Э-1», загальною площею 1997,2 кв.м, розташоване за адресою: Харківська область, Харківський район, смт. Пісочин, вул. Крупської, 15-А

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану емітента немає. Аналіз господарювання за останні три роки емітент не проводив, аналітичну довідку для інвесторів не складав.

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	13669.5	14129.0	0	0	13669.5	14129.0
будівлі та споруди	13381.8	14062.4	0	0	13381.8	14062.4
машини та обладнання	15.7	64.3	0	0	15.7	64.3
транспортні засоби	0.2	0	0	0	0.2	0
інші	271.8	2.3	0	0	271.8	2.3
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	13669.5	14129.0	0	0	13669.5	14129.0
Опис	Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням товариства. Умови користування - загальні. Ступінь використання - 98 %. Ступінь зносу основних засобів на кінець звітнього року 52,17%. Первісна вартість основних засобів складає 28383 тис.грн. на початок звітнього року та 29540 тис.грн. - на кінець. Суттєвих змін у вартості основних засобів не було. Обмежень у використанні майна немає.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	13535.0	13278.0
Статутний капітал (тис. грн.)	5341.9	5341.9
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	5341.9	5341.9
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій	

	ДКЦПФР (Рішення №485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів (13535,0 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (5341,9 тис.грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	25,0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	2861,0	X	X
Усього зобов'язань	X	2886,0	X	X
Опис:	Зобов'язання емітента згідно балансу складають: - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 2834,0 тис.грн.; - поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом 25,0 тис.грн., зі страхування 2,0 тис.грн., з оплати праці 16,0 тис.грн.; - інші поточні зобов'язання 9,0 тис.грн.			

ІНФОРМАЦІЯ про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	1	0
2	2010	1	0
3	2009	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть):	Ні	

Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть):	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про		X

припинення їх повноважень		
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть): протягом звітного року позачергові збори не скликалися та не проводилися	Ні	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	9
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	5
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	3
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	3
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 2

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	немає	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	немає	

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

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

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

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

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні) Так

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Ні	Ні	Ні
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Так
Секретар правління	Так	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Так	Ні
Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше(запишіть):	Ні	Ні	Ні

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Ні	Ні	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	

Положення про виконавчий орган (правління)		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	немає	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Ні	Так	Ні	Ні
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Ні	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X

Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)	немає	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором	X	
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	немає	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	немає	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

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

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

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

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

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

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

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

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	Дематеріалізація випуску акцій	

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

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

корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий:

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

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

Звіт про корпоративне управління*

Мета провадження діяльності фінансової установи

д/н

Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

д/н

Факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

д/н

Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або відсутність таких заходів.

д/н

Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.

д/н

Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).

д/н

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.

д/н

Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

д/н

Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.

д/н

Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

д/н

Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

д/н

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Завод "Надія"	за ЄДРПОУ	04543542
Територія	Харківська область	за КОАТУУ	6325157900
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за КОДУ	
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КВЕД	68.20

Середня кількість працівників

8

Одиниця виміру: тис.грн.

Адреса 62416, Харківська обл., Харківський р-н., смт. Пісочин, вул. Крупської, 15-А

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс на 01.01.2013 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	0	0
- первісна вартість	011	0	0
- накопичена амортизація	012	(0)	(0)

Незавершені капітальні інвестиції	020	1157	0
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	5310	6155
- первісна вартість	031	10921	12076
- знос	032	(5611)	(5921)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
- інші фінансові інвестиції	045	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	8359	7974
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	17462	17464
Знос інвестиційної нерухомості	057	9103	9490
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом І	080	14826	14129
ІІ. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	0	0
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	0	0
Товари	140	0	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	1220	2229
- первісна вартість	161	1220	2229
- резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	3	17
- за виданими авансами	180	0	0

- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	166	31
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	5	23
- у т.ч. в касі	231	0	0
- в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	0	6
Усього за розділом II	260	1394	2306
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	16220	16435
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	5342	5342
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	10178	10178
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-2242	-1985
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	13278	13535
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	19	14
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	
Усього за розділом II	430	19	14
III. Довгострокові зобов'язання			

Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	0	0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	2886	2834
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	0	0
- з бюджетом	550	7	25
- з позабюджетних платежів	560	0	0
- зі страхування	570	2	2
- з оплати праці	580	18	16
- з учасниками	590	0	0
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	10	9
Усього за розділом IV	620	2923	2886
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	16220	16435

Примітки

Дата переходу Публічне акціонерне товариство «Завод «Надія» на МСФЗ – 01.01.2012р. Відповідно до Листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Держаної служби статистики України від 07.12.2011р., п. 7 «У разі, якщо дата переходу на МСФЗ - 01.01.2012р.: у фінансовій звітності за звітні періоди 2012 р. не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу)».

Основні засоби підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності до МСФЗ 16 «Основні засоби».

Основні засоби - це активи, що: використовуються підприємством для основної діяльності, для здавання в оренду іншим компаніям, або для адміністративних цілей; які передбачається використовувати протягом більше одного року; не передбачаються до перепродажу, здатні приносити економічні вигоди в майбутньому, можуть бути надійно оцінені.

В статті «Основні засоби» згідно з МСБО 16 «Основні засоби» наводиться валова балансова вартість основних засобів (вартість основних засобів

після вирахування суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності) на початок і кінець звітного періоду. Для цілей обліку та амортизації основні засоби товариства класифікуються по групах основних засобів:

- Інвестиційна нерухомість;
- Будинки, споруди та передавальні пристрої;
- Машини та обладнання;
- Транспортні засоби;
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі);

Придбані основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю. Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду складає 10921 тис. грн., на кінець – 12076 тис. грн. Накопичена амортизація на початок звітного періоду дорівнює 5611 тис. грн., на кінець – 5921 тис. грн.

Основні засоби приймаються до обліку в момент переходу до підприємства права власності та відображаються на рахунку «Основні засоби до вводу в експлуатацію». При вводі в експлуатацію основні засоби переводяться на рахунок «Основні засоби». Основні засоби обліковуються по історичній вартості придбання, з урахуванням необхідних витрат по приведенню до стану придатного до використання, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повернуться. Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються по фактичним прямим витратам на їх створення. В момент вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування у відповідності до МСФЗ 36 «Знецінення активів». Витрати збільшують вартість основного засобу у випадку, якщо витрати суттєвим образом поліпшують продуктивність основного засобу і/або збільшують строк корисного використання основного засобу. Інші витрати відображаються на рахунку прибутків та збитків в тому періоді, в якому вони були понесені. Для нарахування амортизації об'єктів основних засобів використовується прямолінійний метод, зменшення залишкової вартості, для малоцінних необоротних матеріальних активів – у сумі 100 % їхньої вартості у першому місяці використання таких об'єктів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів – прямолінійний метод. Станом на 31.12.2012р. первісна вартість основних засобів Товариства складає 12076 тис. грн., знос – 5921 тис. грн., т.ч., залишкова вартість основних засобів дорівнює 6155 тис. грн.

Інвестиційна нерухомість товариство обліковує згідно з МСБО 16 «Інвестиційна нерухомість», та використовує модуль собівартості. Сума первісної вартості інвестиційної нерухомості на початок звітного періоду - 17462 тис. грн., на кінець звітного періоду – 17464 тис. грн.. Знос інвестиційної нерухомості на початок звітного періоду – 9103 тис. грн., на кінець звітного періоду – 9490 тис. грн. Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості на початок звітного періоду - 8359 тис. грн., на кінець звітного періоду – 7974 тис. грн. Проведення експертних оцінок незалежним оцінювачем на звітні доти не проводилося. Публічне акціонерне товариство «Завод «Надія» не є платником ПДВ згідно Податкового кодексу України.

Сума торгівельної дебіторської заборгованості, а також іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується за амортизованою собівартістю (згідно з МСБО 39) та включає наступні статті:

- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, що включається в валюту балансу за чистою реалізаційною вартістю, становить на початок звітного періоду 1220 тис. грн., на кінець – 2229 тис. грн.

Із неї дебіторська заборгованість пов'язаної особи (Товариство з обмеженою відповідальністю «Торговий будинок «Надія») – 2 145 т.грн

- Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (на початок звітного року – 3 тис. грн., на кінець – 17 тис. грн.).

- Інша поточна дебіторська заборгованість (включає суми по розрахунках за позиками з працівниками) на початок 2012 року становить 166 тис. грн., на кінець 2012 року – 31 тис. грн.

Для цілей бухгалтерського обліку до грошових коштів відносяться гроші у будь-якій формі: грошова готівка, поточні рахунки у банках, перекази в дорозі. До еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові (зі строком погашення не більше 3-х місяців), високоліквідні вкладення, легко перетворювані в заздалегідь відому суму грошових коштів, що піддаються незначному ризику зміни їх вартості, як, наприклад, чекові книжки і вклади по депозитах. Векселі, навіть короткострокові, не є еквівалентами грошових коштів. Банківські овердрафти включаються у позикові кошти у складі поточних зобов'язань. Фінансова звітність Товариства складається у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою.

Стаття «Грошові кошти та їх еквіваленти» включає суму грошових коштів, а також вартість короткострокових високоліквідних інвестицій, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик змін вартості, та наводиться в балансі виключно в національній валюті в сумі 5 тис. грн. на початок звітного періоду та 23 тис. грн. на кінець звітного періоду, що включають у тому числі грошові кошти в касі: 0 тис. грн. на початок і 0 тис. грн. на кінець звітного періоду, а також, 0 тис. грн. коштів в іноземній валюті на початок звітного періоду та 0 тис. грн. коштів в іноземній валюті на кінець звітного періоду.

Статутний капітал Товариства на початок і на кінець звітного періоду не змінювався та становить 5342 тис. грн. Додатковий вкладений капітал на початок та на кінець звітного періоду не змінювався, становить 10178 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 01.01.2012 становить 2242 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2012 становить 1985 тис. грн.

Зобов'язання - це заборгованість підприємства, яка виникла в результаті минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, приведе до зменшення ресурсів підприємства, що утворюють економічні вигоди.

Зобов'язання відбиваються у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності тільки тоді, коли: - його оцінка може бути достовірно визначена;

- існує вірогідність зменшення економічних вигод в майбутньому в результаті його погашення. Оцінка поточної кредиторської заборгованості здійснюється по первинній вартості, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Кредиторська заборгованість - це зобов'язання підприємства, до яких входять довгострокові та поточні зобов'язання, забезпечення та раніше непередбачені зобов'язання, що не враховуються. Доходи підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує упевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації продукції визнається тоді, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажений і право власності передане), і дохід відповідає усім критеріям визнання у відповідності з МСБО 18. За розділом пасиву балансу II «Забезпечення наступних витрат та платежів» у валюту балансу включається сума нарахованого резерву на оплату праці. Станом на 01.01.2012р. по статті «Забезпечення виплат персоналу» відображається сума 19 тис. грн., на 31.12.2012р. наводиться сума 14 тис. грн. Сума торговельної та іншої кредиторської заборгованості містить суми кредиторської заборгованості за придбані товари (послуги) на початок звітного періоду- 2886 тис. грн., та на кінець – 2834 тис. грн., а також іншої поточної кредиторської заборгованості, що виникла в ході нормального операційного циклу суб'єкта господарювання та включає наступні статті:

- Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (на початок – 7 тис. грн., а кінець – 25 тис. грн.)

- Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування (на початок – 2 тис. грн., на кінець – 2 тис. грн.)

- Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці (на початок – 18 тис. грн., на кінець – 18 тис. грн.).

Згідно МСФЗ, у звіті не повинні наводитися дані про первісну вартість та знос основних засобів, про первісну вартість та накопичену амортизацію нематеріальних активів, про первісну вартість та знос інвестиційної нерухомості, про первісну вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги. Але, згідно Листа Міністерства фінансів України від 04.01.2013р. №31-08410-06-5/188, фінансова звітність за 2012 рік складається за формами, встановленими П(с)БО. Форма звіту №1 «Баланс» передбачає наведення вище зазначених даних, тому така інформація розкрита емітентом.

Керівник

Лисенко О.П.

Головний бухгалтер

Чикурова Г.В.

			КОДИ
			2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Завод "Надія"	за ЄДРПОУ	04543542
Територія	Харківська область	за КОАТУУ	6325157900
Організаційно-	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	230

правова форма
господарювання

Орган
державного
управління

Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного
чи орендованого нерухомого майна

за СПОДУ

за КВЕД

68.20

Складено (зробити позначку "v" у відповідній
клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 01.01.2013 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1765	0
Податок на додану вартість	015	0	0
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	1765	0
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(1103)	(0)
Валовий:			
- прибуток	050	662	0
- збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	11	0
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(432)	(0)
Витрати на збут	080	(0)	(0)
Інші операційні витрати	090	(0)	(0)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у	091	(0)	(0)

наслідок сільськогосподарської діяльності			
Фінансові результати від операційної діяльності:			
- прибуток	100	241	0
- збиток	105	(0)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0
Інші доходи	130	16	0
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	257	0
- збиток	175	(0)	(0)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(0)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	257	0
- збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	257	0
- збиток	225	(0)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код	За звітний період	За попередній
------------------------	-----	-------------------	---------------

	рядка		період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	419	0
Витрати на оплату праці	240	140	0
Відрахування на соціальні заходи	250	52	0
Амортизація	260	492	0
Інші операційні витрати	270	432	0
Разом	280	1535	0

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	21367640	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	21367640	0
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	0.01203	0
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	0.01203	0
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки

Примітки до форми №2

Дата переходу Публічного акціонерного товариства «Завод «Надія» на МСФЗ – 01.01.2012р. Відповідно до Листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Держаної служби статистики України від 07.12.2011р., п. 7 «У разі, якщо дата переходу на МСФЗ - 01.01.2012р.: у фінансовій звітності за звітні періоди 2012 р. не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу)».

Згідно з МСБО 1 розкриваємо додаткову інформацію про характер адміністративних витрат. Адміністративні витрати за 31.12.2012р. становлять 432 тис. грн., в тому числі включають такі статті витрат (тис. грн.):

- Послуги банку, підписка, послуги реєстр. – 23 тис. грн.;
- Повірка обладнання – 21 т.грн.;
- Податки – 50 тис. грн.;
- ТО газопроводу – 7 тис. грн.;
- Штрафи – 44 тис. грн.;
- Послуги пожежної охорони – 24 тис. грн.;
- Єдиний податок – 38 тис. грн.;
- Лабораторні дослідження робочих місць і повітря – 21 тис. грн.;
- Списання простроченої дебіторської заборгованості – 148 т.грн.;
- Матеріальна допомога – 6 тис. грн.;
- Утилізація ламп – 2 тис. грн.;
- Ремонт енергомереж (поточний) – 25 тис. грн.;
- Виготовлення енергетик. паспорта – 12 тис. грн.;
- Амортизація – 7 тис. грн.;

- Паспорт водного господарства – 4 тис. грн..

Згідно з МСБО 33 «Прибуток на акцію» наводимо базисний убуток на акцію, який обчислюється шляхом ділення прибутку (збитку) за рік на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебували в обігу протягом року. Вказуємо суми по таким статтям:

- Базисний прибуток на акцію становить за звітний період: 0,01203 грн. (Середньозважена кількість звичайних акцій, які перебували в обігу протягом року, за звітний період становить 21 367 640 шт.).

Згідно з МСБО 1 «Подання фінансової звітності», що визначає терміни «інший сукупний прибуток» та «загальний сукупний прибуток» наводимо такі дані на 31.12.2012:

- Інший сукупний прибуток (збиток) становить 0 тис. грн.

- Загальний сукупний прибуток становить 257 тис. грн.

- Номінальна вартість однієї акції становить 0,25 грн.

Статутний капітал Товариства ПАТ «Завод «Надія» не змінювався у 2012 році. Зареєстрований статутний капітал становить 5 341 910 грн., який станом на 31.12.2012р. внесено в повному обсязі.

Статутний капітал Товариства поділений на 21 367 640 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн.

Акціонери товариства наділені всіма правами, пов'язаними з акціями та передбаченими законодавством України. Привілей чи обмежень, пов'язаних з акціями, в тому числі по розподілу дивідендів та поверненню капіталу, немає.

Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

Керівник

Лисенко О.П.

Головний бухгалтер

Чикурова Г.В.

			КОДИ
			2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Завод "Надія"	за ЄДРПОУ	04543542
Територія	Харківська область	за КОАТУУ	6325157900
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КВЕД	68.20

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Звіт про рух грошових коштів
за 01.01.2013 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	765	0
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	0	0
Повернення авансів	030	0	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	5	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(456)	(0)
Авансів	095	(0)	(0)
Повернення авансів	100	(0)	(0)
Працівникам	105	(128)	(0)
Витрат на відрядження	110	(0)	(0)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(0)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(56)	(0)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(100)	(0)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(12)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	18	0

Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	18	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	0	0
- необоротних активів	190	0	0
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	0	0
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
- необоротних активів	250	(0)	(0)
- майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	0	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(0)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	18	0
Залишок коштів на початок року	410	5	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	23	0
Залишок коштів на кінець року	430	0	0

Примітки

Дата переходу Приватного акціонерного товариства «Завод «Надія» на МСФЗ – 01.01.2012р. Відповідно до Листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Держаної служби статистики України від 07.12.2011р., п. 7 «У разі, якщо дата переходу на МСФЗ - 01.01.2012р.: у

фінансовій звітності за звітні періоди 2012 р. не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу)». Згідно з МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» для звітування про грошові потоки від операційної діяльності обраний прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів (валових виплат грошових коштів). Прямий метод надає інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати із застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів можна отримати з облікових реєстрів суб'єкта господарювання або шляхом коригування продажу, собівартості проданої продукції (дохід у вигляді відсотків та подібний дохід, витрати на виплату відсотків та подібні витрати для фінансової установи), а також інших статей у звіті про сукупні доходи щодо змін протягом періоду в запасах і дебіторській та кредиторській заборгованості від операційної діяльності, інших не грошових статей та інших статей, для яких вплив грошових коштів є грошовими потоками від інвестиційної або фінансової діяльності. Непрямий метод, згідно з яким прибуток чи збиток коригується відповідно до впливу операцій не грошового характеру, не може бути використаний у зв'язку з тим, що не грошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності протягом звітного року не було. Звіт про рух грошових коштів надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей. Інформація про грошові потоки є корисною для оцінки здатності суб'єкта господарювання генерувати грошові кошти та їх еквіваленти; вона також дає користувачам змогу розробляти моделі для оцінки та порівняння теперішньої вартості майбутніх грошових потоків різних суб'єктів господарювання. Вона також підвищує ступінь зіставності звітності про результати діяльності різних суб'єктів господарювання, оскільки запобігає впливу різних підходів до обліку однакових операцій та подій.

Грошові кошти Товариства станом на 31.12.2011р. склали 5 тис. грн. в національній валюті, 0 тис. грн. в іноземній валюті.

Згідно МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» розкриваємо інформацію про політику, яку приймає суб'єкт господарювання для визначення складу грошових коштів та їх еквівалентів. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства з отримання доходу. Рух грошових коштів від операційної діяльності виникає, головним чином, як результат основної діяльності Товариства, що приносить доходи, а саме: надходження грошових коштів від продажу товарів та надання послуг; виплати грошових коштів постачальникам товарів та послуг; грошові надходження від нагород різного характеру, комісійних зборів, виплати грошових коштів працівникам та виплати за їх дорученням. Чистий рух грошових коштів

від операційної діяльності за звітний період становить 18 тис. грн.
Руху коштів в результаті інвестиційної та фінансової діяльності не відбувалось.

Залишок коштів на кінець року становить 23 тис. грн. У звітному році залишок коштів збільшився на 18 тис. грн.

Інших статей, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

Керівник Лисенко О.П.

Головний бухгалтер Чикурова Г.В.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Завод "Надія"	за ЄДРПОУ	04543542
Територія	Харківська область	за КОАТУУ	6325157900
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КВЕД	68.20

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Звіт про власний капітал за 01.01.2013 р.

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачен капітал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Залишок на початок року	010	5342	0	24889	0	0	-16476	0
Коригування:								
Зміна облікової політики	020	0	0	-14711	0	0	14234	0
Виправлення	030	0	0	0	0	0	0	0

ПОМИЛОК								
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	050	5342	0	10178	0	0	-2242	0
Переоцінка активів:								
Дооцінка основних засобів	060	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка основних засобів	070	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка незавершеного будівництва	080	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка незавершеного будівництва	090	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка нематеріальних активів	100	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка нематеріальних активів	110	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	120	0	0	0	0	0	0	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	0	0	0	0	0	257	0
Розподіл прибутку:								
Виплати власникам (дивіденди)	140	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	160	0	0	0	0	0	0	0
	170	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:								
Внески до капіталу	180	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	190	0	0	0	0	0	0	0
	200	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:								

Викуп акцій (часток)	210	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплений акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:								
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	257	0
Залишок на кінець року	300	5342	0	10178	0	0	1985	0

Примітки

Дата переходу Приватного акціонерного товариства «Завод «Надія» на МСФЗ – 01.01.2012р. Відповідно до Листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Держаної служби статистики України від 07.12.2011р., п. 7 «У разі, якщо дата переходу на МСФЗ - 01.01.2012р.: у фінансовій звітності за звітні періоди 2012 р. не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу)».

Згідно з МСБО 1 «Подання фінансової звітності», звіт про зміни у власному капіталі включає таку інформацію: на 31.12.2012 інший сукупний прибуток становить 0 тис. грн., загальний сукупний прибуток становить 316 тис. грн. Прибуток Товариства зменшився за звітний рік на 1943 тис. грн.

Власний капітал Товариства складається зі Статутного капіталу – 11000 тис. грн. (змін у звітному році не відбулося), додатково вкладеного капіталу: 1 тис. грн. (змін у звітному році не відбулося) та нерозподіленого прибутку: 1232 тис. грн. – на початок звітного року, 1548 тис. грн. – на кінець звітного року.

Статутний капітал Товариства ПАТ «Завод «Надія» не змінювався у 2012 році.

Зареєстрований статутний капітал становить 5342 тис. грн., який станом на 31.12.2012р. внесено в повному обсязі.

Статутний капітал Товариства поділений на 21 367 640 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн.

Акціонери товариства наділені всіма правами, пов'язаними з акціями та

передбаченими законодавством України. Привілей чи обмежень, пов'язаних з акціями, в тому числі по розподілу дивідендів та поверненню капіталу, немає.

Інших статей, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

У 2012 році ПАТ «Завод «Надія» складено попередню фінансову звітність за МСФЗ. Однак, ця звітність не вважається такою, що повністю відповідає МСФЗ, оскільки вона відповідає не всім вимогам міжнародних стандартів. Фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2012р., є попередньою фінансовою звітністю, тобто відправною точкою для підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ.

Концептуальною основою фінансової звітності ПАТ «Завод «Надія» за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, затверджені Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) з урахуванням обмежень, встановлених МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ" для перехідного періоду.

Згідно концептуальної основи МСФЗ, інформація про грошові потоки суб'єкта господарювання, що звітує, протягом певного періоду допомагає користувачам оцінити здатність суб'єкта господарювання генерувати майбутні чисті надходження грошових коштів. Вона вказує на те, як суб'єкт господарювання, що звітує, отримує та витрачає грошові кошти, в тому числі інформація про його позики та погашення боргу, дивіденди у грошовій формі або інший розподіл грошових коштів інвесторам, та інші чинники, що можуть впливати на ліквідність або платоспроможність суб'єкта господарювання. Інформація про грошові потоки допомагає користувачам зрозуміти діяльність суб'єкта господарювання, що звітує, оцінити його фінансову та інвестиційну діяльність, оцінити його ліквідність або платоспроможність та пояснити іншу інформацію про фінансові результати. Щодо інформації про вплив переходу на МСФЗ на фінансовий стан підприємства: у примітках розкрито інформацію, як того вимагають МСФЗ, а також іншу додаткову інформацію; розкрито суму по статтях: «Інший сукупний прибуток (збиток)», «Загальний сукупний прибуток (збиток)», «Базисний прибуток (збиток) на акцію». Інших суттєвих змін у фінансових результатах і грошових потоках не відбулося, проте не виключено, що у наступних звітних періодах значні корегування можуть з'явитися. Для забезпечення у майбутньому послідовності у розкритті інформації, її співставності та порівнянності, емітентом наведена інформація про діяльність протягом звітного року у примітках.

Керівник

**Головний
бухгалтер**

Лисенко О.П.

Чикурова Г.В.

Інформація щодо аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АНГОР», Товариство з обмеженою відповідальністю
Свідоцтво про включення до реєстру № 1230 від 26.01.2001р., з продовженням терміну
23.12.2015р.

місцезнаходження: 61009 м. Харків вул. Достоевського, 13
тел. (057) 732-53-31

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової
звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАВОД «НАДІЯ» за 2012рік
Власникам цінних паперів, керівництву ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ».

Висновок незалежного аудитора підготовлено для надання до Національної комісії з цінних
паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами у складі їх регулярної
інформації.

1. Вступ

Аудит попередньої річної фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» проведений
Аудиторською фірмою «Ангор», ТОВ.

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ», що додається,
яка складається з Балансу станом на 31.12.2012р. та відповідних звітів про фінансові
результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а
також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток,
включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(СБО на
МСФЗ).

Підприємство здійснює постійний бухгалтерський облік. Фінансова звітність за 2012р.
являється попередньою фінансовою звітністю, складеною за міжнародними стандартами
фінансової звітності (МСФЗ).

2. Основні відомості про акціонерне товариство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД «НАДІЯ»

код ЄДРПОУ 04543542

Місцезнаходження 62416, Харківська область, Харківський район, селище міського типу
Пісочин, вулиця Крупської, будинок 15-А

Дата державної реєстрації 05.11.1996 року

Основні види діяльності:

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

71.20 Технічні випробування та дослідження

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним
обладнанням

22.29 Виробництво інших виробів із пластмас

47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-
технічними виробами в спеціалізованих магазинах

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

3. Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка попередньої фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» проведена
у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема
МСА 800, МСА 705, МСА 706, МСА 720 та відповідно до Вимог до аудиторського висновку
при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої
позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку
29.09.2011р. №1360.

При перевірці застосовувалися метод вибіркової документальної перевірки і метод

порівняння та зіставлення форм звітності з даними Головної книги, журналів-ордерів та первинних документів за 2012 рік з метою одержання достатньої упевненості в тому, що звітність не містить помилок суттєвого характеру.

Концептуальною основою попередньої фінансової звітності ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» за рік, що закінчився 31.12.2012р. є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013р., а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1.

Відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» керівництво ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» вирішило представити вперше звітність у повній відповідності до МСФЗ за 2013 рік, в якій надати порівняльну інформацію за 2012 рік, в зв'язку з чим датою переходу на МСФЗ, згідно наказу ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» № 41 від 30.12.2011р. «Про затвердження облікової політики», є 01 січня.2012р. У попередній фінансовій звітності за 2012рік не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу). Фінансова звітність за 2012р. є попередньою фінансовою звітністю, складеною за МСФЗ.

4. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з визначеною концептуальною основою спеціального призначення. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

5. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

6. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

1) У зв'язку з тим, що у фінансовій звітності за 2012 рік не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу), ця звітність є попередньою фінансовою звітністю, складеною за МСФЗ. Повний комплект фінансових звітів за МСФЗ буде складений у наступному 2013 році.

- 2) Аудитори не спостерігали за проведенням річної інвентаризації, що має бути проведена перед складанням річної фінансової звітності, оскільки ця подія передувала укладенню договору. Ми також не змогли перевірити кількість товарно-матеріальних цінностей за допомогою інших аудиторських процедур.
- 3) Аудиторами встановлено не нарахування резерву на сумнівну дебіторську заборгованість, але дана сума не є суттєвою.

7. Висновок. Умовно-позитивна думка

На нашу думку попередня фінансова звітність станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013р.

8. Пояснювальний параграф та обмеження щодо його використання.

Ми звертаємо увагу на ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу станом на 01.01.2012р. та попередню фінансову звітність за 2012р. під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід). Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ», результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином попередня фінансова звітність ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» може бути не прийнятною для інших цілей. Цей аудиторський висновок може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

9. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. №1360.

9.1 Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» вимогам чинного законодавства України

На думку аудиторів вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства. Згідно з даними балансу ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» станом на 31.12.2012р. вартість чистих активів підприємства складає 13535 тис. грн. Статутний капітал підприємства складає 5342 тис. грн. Такий розмір чистих активів відповідає вимогам, визначених в частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

9.2 Відповідність між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається разом з фінансовою звітністю

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою (особливою) інформацією, що розкривається ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» при наданні регулярної інформації до Комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

Особлива інформація за 2012р. розкрита повністю.

9.3 Значні правочини (10 і більше відсотків) вартості активів товариства

У відповідності до п.4 ст.2 Закону України «Про акціонерні товариства» значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності.

У 2012р. значних правочинів не встановлено.

9.4 Думка щодо стану корпоративного управління

Аудиторами проведено перевірку дотримання ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» існуючих загальноприйнятих принципів, які лежать в основі ефективного корпоративного управління. Принципи корпоративного управління на підприємстві застосовуються. Аудитори вважають, що загальний стан корпоративного управління в Товаристві є задовільним.

9.5 Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» нами була проведена ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми отримали відповіді від управлінського персоналу ПАТ «ЗАВОД «НАДІЯ» про відсутність інформації про факти шахрайства. Аудитори зазначають, що суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок навмисних дій (шахрайства) при перевірці не виявлено.

10. Основні відомості про аудиторську фірму

- Аудиторська фірма «Ангор», Товариство з обмеженою відповідальністю

- Код ЄДРПОУ 23762422

- Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1230 від 26.01.2001р.

Термін чинності Свідоцтва продовжено Рішенням АПУ до 23.12.2015р.

- Місцезнаходження: 61009, м. Харків, вул. Достоевського, 13

Тел.(057) 732-53-31, 0677237297

Договір на проведення аудиту № 5 від 03.04.2013р.

Початок проведення аудиту: 04.04.2013р.

Закінчення проведення аудиту: 24.04.2013р.

Директор АФ "Ангор", ТОВ В.М. Антоненко

Сертифікат аудитора серії А №000431

24 квітня 2013року

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

Примітки до фінансової звітності

Примітка 1. Про підприємство

Публічне акціонерне товариство «Завод «Надія»

Дата державної реєстрації 05.11.1996 року.

код ЄДРПОУ 04543542

Місцезнаходження 62416, Харківська обл., Харківський р-н, смт.Пісочин, вул. Крупської, буд.15-А

Основні види діяльності:

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

71.20 Тех.випробування та дослідження

46.73 Опт.торгівля деревиною, буд.матеріалами та санітарно-технічним обладнанням

22.29 Виробництво інших виробів із пластмас

47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, буд.матеріалами та сан-технічними виробами в спеціалізованих магазинах

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

Середньооблікова кількість штатних працівників ПАТ «Завод «Надія» за 2012 рік склала 8 осіб.

Примітка 2. Основні підходи до складання звітності

Фінансова звітність ПАТ «Завод «Надія» за 2012 рік була складена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Підстава складання фінансової звітності

ПАТ «Завод «Надія» здійснює свою діяльність у відповідності до чинного законодавства України та вимог у відношенні до ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

У відповідності до листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 07.12.2011 р. № 12-208/1757-14830, № 31-08410-06-5/30523, № 04/4-07/702 «Про застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» починаючи з 01.01.2012 року для складання фінансової звітності ПАТ «Завод «Надія» застосовує міжнародні стандарти фінансової звітності.

Підприємством обрана дата переходу на МСФЗ – 01.01.2012 р. Тому, у фінансовій звітності за 2012 рік не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу).

Для складання попередньої фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік та першої фінансової звітності за МСФЗ за 2013 рік застосовуються МСФЗ, що будуть чинні на 31.12.2013 року, з урахуванням винятків, визначених у МСФЗ 1.

Різниця, які виникли внаслідок застосування МСФЗ до операцій та подій при складанні балансу на дату переходу на МСФЗ, відображені у складі нерозподіленого прибутку.

Далі наведена інформація про вплив переходу на МСФЗ на фінансовий стан ПАТ «Завод «Надія», фінансові результати та грошові потоки, як того вимагає МСФЗ 1 Фінансова звітність охоплює період з 01.01.2012 р. по 31.12.2012 р. Офіційне місце розташування ПАТ «Завод «Надія» - Україна. У зв'язку з тим, що ПАТ працює в одній країні, суми у фінансових звітах зазначені в національній валюті – гривні.

Примітка 3. Основні положення облікової політики

З метою складання фінансової звітності на 2012 р. ПАТ «Завод «Надія» були встановлені наступні принципи облікової політики. Концептуальні основи складання та подання фінансової звітності

1. Загальні положення

Метою облікової політики Публічного акціонерного товариства «Завод «Надія» є вдосконалення якості фінансової звітності щодо доречності, надійності і порівнянності цієї фінансової звітності у часі із фінансовою звітністю інших підприємств. Облікова політика ПАТ «Завод «Надія» - це конкретні принципи, основи, домовленості, правила, практика, та концептуальні основи, прийняті ПАТ «Завод «Надія» для складання та подання фінансової звітності.

Відповідно до п.8 МСФЗ 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки» у тих випадках, коли ефект від застосування облікової політики не є суттєвим, її застосування не є обов'язковим, що не припускає навіть несуттєвих відхилень від Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і залишення таких відступів не виправленими з метою представлення фінансового становища, фінансових результатів діяльності або грошових коштів підприємства певним чином.

Відповідно до п.10 МСФЗ 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки» відсутність конкретного МСФЗ, застосованих до операції, іншої події або умови є підставою використовувати власне професійне судження керівництва в розробці й застосуванні облікової політики для формування інформації, яка надійна та доречна для користувачів при прийнятті економічних рішень. Правом виносити професійне судження наділені посадові особи, які мають право підпису документів, що є підставою для відображення активів, капіталу, зобов'язань, грошових потоків і господарських операцій в обліку і фінансовій звітності.

Прийнята облікова політика ПАТ «Завод «Надія» застосовується послідовно для аналогічних операцій, інших подій та умов, якщо тільки конкретний МСФЗ спеціально не вимагатиме або не дозволить розподіл статей за категоріями, для яких можуть підходити різні облікові політики. Зміни і доповнення до облікової політики ПАТ «Завод «Надія» можуть бути внесені виключно за наявності обставин, які регламентуються п.14 МСФЗ 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Бухгалтерський облік ПАТ «Завод «Надія» ведеться з урахуванням вимог Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 N 291 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 09.12.2011 N 1591), Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 24.05.95 N 88, Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 11.08.94 N 69 та інших нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку, норми яких поширюються на підприємства, які відповідно до законодавства складають фінансову звітність за МСФЗ, а формування фінансової звітності здійснюється шляхом трансформації обліково-звітних даних, відповідно до вимог МСФЗ (МСБО), діючих на дату складання фінансової звітності. Відповідальність за дотримання вимог щодо ведення обліку і складання фінансової звітності несе керівництво ПАТ «Завод «Надія».

2. Представлення та склад фінансової звітності

Представлення фінансової звітності ПАТ «Завод «Надія» здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності», МСФЗ 7 «Звіт про рух грошових коштів». Фінансова звітність складається на основі припущення безперервності діяльності, з урахуванням вимог п. 1 МСФЗ 10 «Події після закінчення звітного періоду», та на основі принципу нарахування, за винятком інформації про рух грошових коштів, тобто статті визнаються як елементи фінансової звітності, якщо вони відповідають визначенням та критеріям визнання цих елементів, викладеним в «Концептуальній основі фінансової звітності».

Дата переходу ПАТ «Завод «Надія» на МСФЗ - 01.01.2012 року. Звітний період збігається з календарним роком, починається 1 січня і закінчується 31 грудня. Операційний цикл ПАТ «Завод «Надія» становить дванадцять місяців. У якості функціональної валюти і валюти подання фінансової звітності ПАТ «Завод «Надія» визначає українську гривню в тисячах.

У фінансовій звітності не допускається взаємозалік активів і зобов'язань, а також доходів і витрат, якщо тільки це не потрібно або не дозволено відповідно до МСФЗ.

Річна фінансова звітність ПАТ «Завод «Надія» складається з:

Звіту про фінансовий стан на дату закінчення періоду;

Звіту про прибуток або збиток та інший сукупний прибуток за період;

Звіту про зміни в капіталі за період;

Звіту про рух грошових коштів за період;

Приміток, що складаються з короткого огляду основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації.

Представлення активів і зобов'язань у Звіті про фінансовий стан здійснюється з використанням класифікації на короткострокові та довгострокові, а в межах кожної групи - за зростанням ліквідності.

Для оцінки довгострокових активів і зобов'язань, що підлягають дисконтуванню, використовується ефективна ставка відсотка, а за неможливості її визначення в якості ставки дисконтування використовується подвійна облікова ставка Національного банку України. Аналіз витрат, визнаних у прибутку або збитку представляється з використанням класифікації, заснованої на функції витрат, і на виконання вимог п.105 МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності» у Примітках розкривається структура витрат за характером. Операційні витрати за функціями класифікуються на:

- собівартість реалізованої продукції, товарів, послуг;
- адміністративні витрати;
- збутові витрати;
- інші операційні витрати.

Витрати у Звіті про прибуток або збиток та інший сукупний прибуток визнаються на основі принципу співвіднесення, тобто на основі прямого зв'язку між понесеними витратами і надходженнями за конкретними статтями доходів.

Примітки містять короткий огляд основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію до представлених звітів про фінансовий стан на дату закінчення періоду; про прибуток або збиток та інший сукупний прибуток; про зміни в капіталі за період; про рух грошових коштів. Примітки забезпечують опис або пояснення представлених елементів у фінансовій звітності та інформацію з питань, які не можуть претендувати на визнання у фінансовій звітності.

Інший сукупний дохід включає статті доходу і витрати (у тому числі коригування у відношенні рекласифікації), які не визнані у складі прибутку або збитку, як того вимагають або допускають інші МСФЗ.

Сума дивідендів, визнана в якості розподілу на користь власників протягом періоду розкривається у Звіті про зміни у капіталі, а відповідна сума дивідендів на акцію у Примітках.

ПАТ «Завод «Надія» згідно вимог п.18 МСФЗ 7 «Звіт про рух грошових коштів» подає відомості про рух грошових коштів від операційної діяльності, використовуючи прямий метод, за яким розкривається інформація про основні види валових грошових надходжень і виплат. Інформація про основні види валових грошових надходжень та валових грошових виплат формується шляхом коригування продажу, собівартості продажів (відсоткових та інших аналогічних доходів, а також процентних та інших аналогічних витрат) та інших статей звіту про сукупний дохід з урахуванням факторів, регламентованих п.19 МСФЗ 7 «Звіт про рух грошових коштів».

Проміжна фінансова звітність складається, у тому вигляді, який вимагається п.8 МСФЗ 34 «Проміжна фінансова звітність», починаючи з першого звітного періоду за МСФЗ.

Проміжний період являє собою звітний фінансовий період - 3 місяці (квартал), що починаються 1 січня звітного року і закінчуються 31 березня, 30 червня, 30 вересня, 31 грудня відповідно.

Проміжний фінансовий звіт означає фінансовий звіт, що містить комплект повної фінансової звітності (відповідно до МСФЗ 34 «Проміжна фінансова звітність») за проміжний період.

3. Суттєвість

Прийняття рішення про суттєвість обліково-звітної інформації здійснюється у відповідності до вимог п.7, 29-31 МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності», п.41-49 МСФЗ 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки», п. 15 МСФЗ 34 «Проміжна фінансова звітність».

Пропуск або викривлення статей є суттєвими, якщо вони окремо чи в сукупності могли б вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів.

Визначення суттєвості обліково-звітної інформації ґрунтується на її розмірі і/або характері та оцінюються за конкретних обставин.

З метою дотримання вимог п.41-49 МСФЗ 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки» суттєвою визнається помилка, вартісне значення якої складає 1% від валюти балансу або за своїм характером може ввести в оману користувачів фінансової звітності.

Подання елементів фінансової звітності передбачає створення класів (статей) виходячи з характеру і функцій елементів. При прийнятті рішення про виділення класів в рамках елементів фінансової звітності ПАТ «Завод «Надія» керується принципом суттєвості - всі суттєві статті активів, зобов'язань, капіталу, доходів та витрат представляються окремо.

4. Облікова політика щодо статей фінансової звітності

4.1 Нематеріальні активи

Визнання, оцінка, представлення та розкриття нематеріальних активів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 38 «Нематеріальні активи». ПАТ «Завод «Надія» до нематеріальних активів відносить:

- програмне забезпечення;
- інші нематеріальні активи.

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю.

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення (у разі їх наявності).

Строк корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим, або невизначеним.

Амортизація нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання розраховується лінійним методом протягом цього терміну таким чином:

- програмне забезпечення - від 2 до 10 років;
- інші нематеріальні активи - від 2 до 10 років.

Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітної періоду. Зміна передбачуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, в залежності від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється на щомісячній основі.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно на 31 грудня або окремо, або на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки. Строк корисного використання нематеріального активу з невизначеним терміном використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити даний актив в категорію активів з невизначеним строком корисного використання. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання з невизначеного на обмежений термін - здійснюється на перспективній основі.

Дохід або витрата від припинення визнання нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент припинення визнання даного активу. Витрати на дослідження відносяться на витрати в періоді їх виникнення. Нематеріальний актив, що є результатом розробок (або здійснення стадії розробок внутрішнього проекту), слід визнавати тоді і тільки тоді, коли виконуються вимоги п.57 МСФЗ 38 «Нематеріальні активи».

4.2 Основні засоби

Визнання, оцінка, представлення та розкриття основних засобів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 16 «Основні засоби».

ПАТ «Завод «Надія» до основних засобів відносить:

- будівлі;
- машини та обладнання;
- транспортні засоби;
- інші основні засоби.

Одиницею обліку основних засобів є інвентарний об'єкт. Інвентарним об'єктом основних засобів визнається об'єкт з усіма пристосуваннями і приладдям або окремий конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій, або ж відокремлений комплекс конструктивно зчленованих предметів, що становлять єдине ціле і призначений для виконання певної роботи.

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та / або накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Строк корисного використання основних засобів визначається з точки зору передбачуваної корисності активу для ПАТ «Завод «Надія».

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється на щомісячній основі.

Нарахування амортизації не припиняється на період простою або консервації об'єктів основних засобів. Амортизація об'єктів основних засобів, що знаходяться в тривалому простої або працюють з суттєвим недозавантаженням не капіталізується у вартості незавершеного виробництва, а списується на витрати того періоду, до якого відноситься, і класифікуються як інші операційні витрати.

Запчастини та допоміжне обладнання визнаються основними засобами, якщо задовольняють відповідним критеріям визнання згідно п.8 МСФЗ 16 «Основні засоби». В інших випадках, вони визнаються запасами.

Припинення визнання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від їх використання або вибуття. Дохід або витрати, що виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому визнання активу було припинено.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ вартість ліквідації основних засобів визнається рівною нулю, оскільки не може бути достовірно оцінена, за виключенням основних засобів, що передбачаються до продажу до закінчення строку корисного використання.

Ліквідаційна вартість, строк корисного використання та методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності коригуються.

Об'єкти основних засобів, що знаходяться в активній стадії доведення до стану, придатного для експлуатації у запланованих цілях, відносяться до капітальних вкладень і переводяться до складу основних засобів тільки після відповідності всім критеріям визнання основними засобами. Об'єкти основних засобів, що знаходяться в активній стадії доведення до стану, придатного для експлуатації у запланованих цілях, підлягають перевірці на знецінення відповідно до вимог МСФЗ 36 «Знецінення активів» на кожну звітну дату.

Наступні витрати на поліпшення стану об'єктів основних засобів у процесі їх використання відносяться на збільшення вартості, якщо ПАТ «Завод «Надія» в результаті таких витрат отримує економічну вигоду понад спочатку оціненої при придбанні (збільшення терміну служби, виробничої потужності, виробничої площі, радикальне поліпшення якості і характеристик продукції і/або послуг і т.д.). Якщо ж в результаті здійснення витрат ПАТ «Завод «Надія» не отримує економічних вигод більше, ніж спочатку оцінені, то такі витрати визнаються як витрати того звітного періоду, в якому вони виникли і класифікуються відповідно функціонального призначення об'єктів основних засобів, що підлягали ремонту (або аналогічному впливу). Тоді, коли об'єкти основних засобів є предметом великомасштабного технічного огляду, вони визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміщення, за умови дотримання критеріїв визнання, встановлених в МСФЗ 16 «Основні засоби». Великомасштабним технічний огляд вважається, якщо його вартість становить не менш ніж 5% від вартості об'єкту основних засобів на дату його первісного визнання. Основні засоби, отримані в результаті безоплатної передачі (дарування), оцінюються за справедливою вартістю отриманого активу на дату визнання, визначену експертним шляхом, та визнаються одночасно з відкладеним доходом з поділом його на поточну і довгострокову компоненти. Відкладений дохід рекласифікується в інші операційні доходи поточного періоду протягом терміну використання цього основного засобу.

4.3 Витрати за позиками

Визнання, оцінка, представлення та розкриття витрат за позиками здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 23 «Витрати за позиками».

Тривалим періодом часу для підготовки активу до використання відповідно до намірів ПАТ «Завод «Надія» або до продажу вважається період, що перевищує 12 місяців.

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів ПАТ «Завод «Надія» або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати за позиками містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені ПАТ «Завод «Надія» в зв'язку з позиковими коштами.

4.4 Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність

Визнання, оцінка, представлення та розкриття необоротних активів, утримуваних для продажу, та

припиненої діяльності здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 5 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Необоротні активи та групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються за меншим із двох значень - балансової вартості та справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи та групи вибуття класифікуються як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, за допомогою угоди про продаж, а не в результаті триваючого використання.

Дана умова вважається дотриманою лише в тому випадку, якщо:

- ймовірність продажу висока, а актив або група вибуття можуть бути негайно продані в своєму поточному стані;
- керівництво повинно мати твердий намір здійснити продаж, відносно якого повинно очікуватися відповідність критеріям визнання як завершеної операції продажу протягом одного року з дати класифікації.

Професійне судження про визнання необоротних активів, утримуваних для продажу, та припиненої діяльності приймається керівництвом ПАТ «Завод «Надія».

Основні засоби та нематеріальні активи після класифікації як утримуваних для продажу не підлягають амортизації.

4.5 Запаси

Визнання, оцінка, представлення та розкриття запасів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 2 «Запаси».

Для цілей складання фінансової звітності ПАТ «Завод «Надія» застосовує наступну класифікацію запасів:

- виробничі запаси;
- незавершене виробництво;
- товари;
- готова продукція;
- інші запаси.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання та чистої вартості реалізації.

Віднесення постійних виробничих витрат на переробку проводиться на основі нормальної продуктивності виробничих потужностей. Нормальна продуктивність встановлюється розрахунковим шляхом щорічно, виходячи з виробничих планів та портфелю замовлень.

Нерозподілені накладні витрати визнаються як витрати в періоді виникнення (з включенням до реалізованої собівартості).

До собівартості запасів включаються витрати з розробки продуктів для конкретних клієнтів.

Собівартість інших запасів визначається з використанням методу «перше надходження - перший відпустку» (ФІФО).

Чиста вартість реалізації визначається як передбачувана ціна продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва і продаж. ПАТ «Завод «Надія» створює резерви по неліквідним і застарілим запасам на основі даних щорічних інвентаризацій, проведених за станом на кожну звітну дату. Нарахування та перегляд розміру такого резерву проводиться виходячи з термінів знаходження запасів на складах, ступеня їх придатності до використання у виробничій діяльності. Запаси у Звіті про фінансовий стан представляються на нетто-основі, тобто за вирахуванням резерву знецінення.

При передачі запасів на відповідальне зберігання, реалізацію або в переробку консигнатору, ПАТ «Завод «Надія» передає всі ризики, пов'язані з володінням і використанням даних запасів. Однак ПАТ «Завод «Надія» зберігає вигоди і право розпорядження запасами, і тому дані запаси не виключаються з активів ПАТ «Завод «Надія». При отриманні запасів на відповідальне зберігання, реалізацію або в переробку, до ПАТ «Завод «Надія» переходять ризики, пов'язані з володінням і використанням цих запасів. Однак вигоди і право розпорядження залишаються за власником, і тому запаси не визнаються активами ПАТ «Завод «Надія».

4.6 Знецінення нефінансових активів

Визнання, оцінка, представлення та розкриття знецінення нефінансових активів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 36 «Знецінення активів». Термін служби визначається як передбачуваний період використання активу підприємством, за виключенням випадків, коли є можливість з достатньою мірою надійності ідентифікувати число одиниць продукції чи подібних

одиниць, яку підприємство очікує отримати в результаті використання активу. На кожну річну звітну дату ПАТ «Завод «Надія» визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки мають місце або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на зменшення корисності, ПАТ «Завод «Надія» проводить оцінку очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування, яка дорівнює подвійній обліковій ставці Національного банку України. Прогноз майбутніх грошових потоків ґрунтується на даних управлінського обліку (бюджетах) на термін до 5 років включно. При визначенні справедливої вартості за мінусом витрат на продаж враховуються недавні ринкові угоди (якщо такі мали місце). При їх відсутності застосовується відповідна модель оцінки. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання перевіряються на предмет знецінення щороку станом на 31 грудня, а також якщо обставини вказують на те, що їх балансова вартість могла знецінитися. Перевірка на предмет знецінення проводиться на індивідуальній основі.

Збитки від знецінення триваючої діяльності (включаючи знецінення запасів) визнаються в Примітках до Звіту про прибуток або збиток та інший сукупний прибуток в складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу, за винятком раніше переоцінених об'єктів нерухомості, коли переоцінка була визнана у складі іншого сукупного доходу. У цьому випадку збиток від знецінення також визнається у складі іншого сукупного доходу в межах суми раніше проведеної переоцінки.

4.7 Компоненти грошових коштів та еквівалентів грошових коштів

Грошові кошти включають кошти на розрахунковому рахунку, в касі та депозити до запитання. Еквіваленти грошових коштів являють собою високоліквідні інвестиції (у тому числі депозити на строк до 3-х місяців), легко оборотні в задалегідь відомі суми грошових коштів і піддані незначного ризику зміни їх вартості.

Довгострокові банківські кредити розглядаються як фінансова діяльність.

Короткострокові банківські кредити розглядаються як операційна діяльність.

Банківські овердрафти включаються до складу грошових коштів.

Виплачені відсотки за короткостроковими кредитами класифікуються як рух грошових коштів від операційної діяльності. Отримані відсотки за короткостроковими депозитами класифікуються як рух грошових коштів від операційної діяльності. Виплачені дивіденди класифікуються як рух грошових коштів від фінансової діяльності. Отримані дивіденди класифікуються як рух грошових коштів від інвестиційної діяльності.

Потоки грошових коштів, які виникають у зв'язку з податками на прибуток, класифікуються як рух грошових коштів від операційної діяльності за винятком випадків, коли існує практична можливість і вони можуть бути ідентифіковані з результатами фінансової або інвестиційної діяльності.

4.8 Фінансові інструменти

Визнання, оцінка, представлення та розкриття інформації щодо фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 32 «Фінансові інструменти: подання інформації», МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

ПАТ «Завод «Надія» визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у своєму Звіті про фінансовий стан тільки тоді, коли стає стороною договірних умов інструменту. Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидва з наступних умов:

- (а) Актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором потоків грошових коштів.
- (б) Договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання в зазначені терміни потоків грошових коштів, які є виключно платежами основного боргу і відсотків на непогашену суму основного боргу.

В інших випадках фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю.

ПАТ «Завод «Надія» класифікує всі фінансові зобов'язання як оцінювані за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка, за винятком фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку та інших випадків, регламентованих п.4.2.1 МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». При первісному визнанні ПАТ «Завод «Надія» оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за

справедливою вартістю плюс або мінус, у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, які не обліковуються за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку, витрати по угоді, які безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском такого фінансового активу або фінансового зобов'язання. Прибуток або збиток від фінансового активу або фінансового зобов'язання, оцінюваним за справедливою вартістю, визнається у складі прибутку або збитку, за винятком випадків, регламентованих п.5.7.1 МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

При первісному визнанні дольових інструментів ПАТ «Завод «Надія» може прийняти рішення, що не підлягає скасуванню, представляти в складі іншого сукупного доходу подальші зміни справедливої вартості інвестиції в інструмент власного капіталу, не призначений для торгівлі, який потрапляє в сферу застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

По термінах фінансові зобов'язання класифікуються аналогічно фінансовим активам.

Дебіторська заборгованість у Звіті про фінансовий стан представляється на нетто-основі, тобто за вирахуванням резерву знецінення. Резерв знецінення дебіторської заборгованості розраховується на підставі аналізу платоспроможності кожного дебітора на індивідуальній основі. Періодичність інвентаризації резерву - на кожен дату річну фінансової звітності. Списання безнадійної дебіторської заборгованості проводиться за рахунок сформованого резерву знецінення (у випадках списання безнадійної дебіторської заборгованості, по якій резерв не формується - на рахунок прибутків і збитків). При списання товарної дебіторської заборгованості, визнаної безнадійною, витрати класифікуються як збутові. При списанні дебіторської заборгованості по розрахунках, визнаної безнадійною, витрати класифікуються як інші операційні.

Визначення коефіцієнту безнадійності здійснюється двома методами:

- 1). Визначення питомої ваги безнадійного боргу;
- 2). Класифікація безнадійної заборгованості по строкам погашення.

При складанні фінансової звітності відповідно до МСФЗ здійснюються коригування статей витрат майбутніх періодів. В залежності від природи передплачених коштів, вони розподіляються за відповідними статтями активів в сумі залишку, який не був віднесений на прибуток і збитки поточного періоду.

4.9 Виручка

Визнання, оцінка, представлення та розкриття виручки здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 18 «Виручка».

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод ПАТ «Завод «Надія» оцінюється як ймовірне, і якщо сума виручки може бути надійно оцінена, незалежно від часу здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю винагороди отриманої або тієї, що підлягає отриманню з урахуванням визначених у договорі умов платежу і за вирахуванням податків або мит. За наявності агентських відносин суми, зібрані від імені принципала, не є виручкою, а виручкою є виключно сума комісійних винагород. Для визнання виручки повинні виконуватися критерії, регламентовані п. 14, 20, 29 МСФЗ 18 «Виручка».

При реалізації готової продукції та товарів на зовнішньому ринку пріоритетним є передача істотних ризиків і вигід при перетині державного кордону України. Виручка від надання послуг (за винятком послуг з оренди) визнається по стадії завершеності операції (методом відсотка виконання). Стадія завершеності операції (відсоток виконання) визначається шляхом актування. По мірі надання послуг ПАТ «Завод «Надія» перевіряє і при необхідності переглядає оцінку виручки за договором на надання послуг.

Проценти визнаються в якості фінансових доходів за методом ефективної ставки відсотка.

4.10 Податок на прибуток

Визнання, оцінка, представлення та розкриття податку на прибуток здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 12 «Податки на прибуток».

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточний період оцінюються за сумою, передбачуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам.

Відстрочений податок на прибуток розраховується шляхом визначення тимчасових різниць на кожен проміжну і звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності, складеної за МСФЗ.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаними податковими пільгами і невикористаними податковими збитками, в тій мірі, в якій існує значна

ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги й невикористані податкові збитки, крім випадків, викладених у п. 24, 44 МСФЗ 12 «Податки на прибуток».

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються з використанням ставок податку, чинних на кінець звітного періоду.

Розрахунок зобов'язань і сплата податку на прибуток здійснюється відповідно до вимог Податкового кодексу України.

4.11 Оренда

Визнання, оцінка, представлення та розкриття операцій, активів і зобов'язань з оренди здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 17 «Оренда».

При класифікації оренди ПАТ «Завод «Надія» ґрунтується на розподілі ризиків і вигод, пов'язаних з володінням активом, що є предметом оренди, між орендодавцем та орендарем. Ризики включають можливість виникнення збитків у зв'язку з простоями або технологічним старінням або коливання дохідності у зв'язку зі зміною економічних умов. Вигоди пов'язані з очікуванням прибутку від операцій протягом строку економічної експлуатації активу та доходів від підвищення вартості або реалізації залишкової вартості.

При класифікації оренди в якості фінансової або операційної ПАТ «Завод «Надія» ґрунтується на вимогах п.10-11 МСФЗ 17 «Оренда». ПАТ «Завод «Надія» при укладанні договору оренди та подальшій його класифікації використовує узгоджені визначення виду оренди.

Розподіл орендних платежів за договорами фінансової оренди здійснюється з використанням кумулятивного методу (методу суми років).

Амортизація активів у фінансовій оренді розраховується лінійним методом протягом строку оренди. До активів у фінансовій оренді за необхідності застосовуються вимоги МСФЗ 36 «Знецінення активів».

Орендні платежі за договорами операційної оренди визнаються доходами і витратами на основі методики розрахунку орендної плати, затвердженої Постановою Кабінету Міністрів України від 04.10.1995р. №786 зі змінами, внесеними Постановою Кабінету Міністрів від 27.12.2006 р. № 1846.

4.12 Виплати працівникам

Визнання, оцінка, представлення та розкриття всіх виплат працівникам, крім тих, в яких застосовується МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій», здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 19 «Виплати працівникам».

Виплати працівникам ПАТ «Завод «Надія» включають:

-короткострокові виплати працівникам:

-основна заробітна плата (тарифна сітка оплати праці працівників

ПАТ «Завод «Надія» включає тарифні ставки і посадові оклади

керівників та робітників, що забезпечує стимулюючу функцію заробітної плати в залежності від рівня кваліфікації та складності праці, незалежно від сфери його застосування);

- додаткова заробітна плата:

- надбавки та доплати до посадових окладів;

- премії робітникам;

- премії за виконання особливо важливих виробничих завдань;

- премії по результатам роботи за квартал, рік.

- оплачувана щорічна відпустка (у т.ч. компенсація за невикористану відпустку);

- стимулюючі доплати:

- за виконання обов'язків тимчасово відсутнього працівника (сумісництво професій, розширення зони обслуговування);

- за високу професійну майстерність;

- за класність водіям легкових і вантажних автомобілів, надбавка за високі досягнення у праці, участь у прибутку та премії:

премії керівникам, фахівцям і службовцям; премії робітникам-відрядникам;

- компенсаційні виплати:

- за роботу у важких і шкідливих, а також особливо важких і особливо шкідливих умовах праці, відповідно до переліку робочих місць, професій і посад, яким за результатами атестації робочих місць за умовами праці покладені пільги;

- за роботу понаднормове;
- оплата за простої не з вини працівника.

Працівники надають ПАТ «Завод «Надія» послуги на основі повного робочого дня, часткової зайнятості, на постійній, разової або тимчасовій основі.

Короткострокові оплачувані відсутності на роботі включають вихідні дні: ті, що накопичуються; ті, що не накопичуються. Короткострокові оплачувані відсутності на роботі, що накопичуються (вихідні за донорство) визнаються, оцінюються, представляються та розкриваються відповідно до вимог п.13-15 МСФЗ 19 «Виплати працівникам».

План участі у прибутках та преміальні системи визнаються, оцінюються, представляються та розкриваються відповідно до вимог п.17-12 МСФЗ 19 «Виплати працівникам».

4.13 Державні гранти і розкриття інформації про державну допомогу

Визнання, оцінка, представлення та розкриття інформації про державні субсидії та інформації про інші форми державної допомоги здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу». ПАТ «Завод «Надія» не є отримувачем державної допомоги, субсидій, що відносяться до активів, та умовно-безповоротних позик у розумінні МСФЗ 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу».

Субсидії, що відносяться до доходів, представляються шляхом вирахування субсидій з відповідних витрат при відображенні їх у звіті про прибутки і збитки. ПАТ «Завод «Надія» є отримувачем державних субсидій, які підлягають отриманню в якості компенсації за вже понесені витрати на оплату відпусток працівникам-учасникам ліквідації аварії на ЧАЕС. Такі державні субсидії визнаються шляхом вирахування субсидій з відповідних витрат при відображенні їх у звіті про прибутки і збитки того періоду, в якому вони підлягають отриманню.

4.14 Вплив змін обмінних курсів валют

Визнання, оцінка, представлення та розкриття інформації про операції в іноземній валюті здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 21 «Вплив змін обмінних курсів валют».

При первісному визнанні операція в іноземній валюті враховується у функціональній валюті із застосуванням до суми в іноземній валюті поточного обмінного курсу іноземної валюти на функціональну станом на дату операції.

Поточний обмінний курс - обмінний курс валют Національного банку України.

Курсові різниці, що виникають на дату фінансової звітності, визнаються у складі інших доходів і витрат, або у складі іншого сукупного прибутку, якщо прибуток або збиток від статті, що викликала появу курсових різниць, визнається у складі іншого сукупного прибутку.

4.15 Розкриття інформації про пов'язані сторони

Визнання, оцінка, представлення та розкриття інформації про відносини та операції з пов'язаними сторонами, та залишках за такими операціями, включаючи зобов'язання, здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони».

Пов'язана сторона - це юридична або фізична особа, пов'язана з ПАТ «Завод «Надія».

4.16 Прибуток на акцію

Визнання, оцінка, представлення та розкриття інформації щодо прибутку на акцію здійснюється відповідно до вимог МСФЗ 33 «Прибуток на акцію». У складі капіталу ПАТ «Завод «Надія» виключно звичайні акції. Для цілей розрахунку базового прибутку на акцію за кількість звичайних акцій приймається середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу у звітному періоді. Акції включаються до розрахунку середньозваженої кількості акцій з моменту, коли володіння ними дозволяє отримати будь-яке відшкодування (тобто з дня їх випуску).

ПАТ «Завод «Надія» розкриває показник прибутку на акцію, розрахований на основі даних фінансової звітності, надає подібну інформацію про прибуток на акцію тільки в своєму Звіті про прибуток або збиток та інший сукупний прибуток за період. Вибір часу включення звичайних акцій в розрахунок залежить від термінів і умов їх випуску, з урахуванням змісту контракту, що стосується цього випуску.

4.17 Резерви

Визнання, оцінка, представлення та розкриття інформації щодо резервів, умовних зобов'язань і умовних активів здійснюється відповідно до вимог МСФЗ 37 «Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи», МСФЗ 18 «Виручка», МСФЗ 19 «Виплати працівникам». ПАТ «Завод «Надія» визнає резерви за умови, коли:

(а) є існуюче зобов'язання (юридичне або конклюдентне), що виникло в результаті минулих подій;
(б) представляється вірогідним вибуття ресурсів, що містять економічні вигоди, для врегулювання зобов'язання; та

(с) можливо привести надійну розрахункову оцінку величини зобов'язання. ПАТ «Завод «Надія» може формувати резерви: під виведення активів з експлуатації; під обтяжливі договори, неминучі витрати на виконання зобов'язань за якими перевищують очікувані від виконання договору економічні вигоди; витрат на реструктуризацію, за умови виконання загальних критеріїв визнання резервів, встановлених в п. 14, 72-83 МСФЗ 37 «Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи»; - витрат на виплати працівникам (з урахуванням вимог МСФЗ 19 «Виплати працівникам»).

Резерви на виведення активів з експлуатації визнаються в повному обсязі на основі дисконтування тоді, коли ПАТ «Завод «Надія» є зобов'язання за демонтажу та перенесення обладнання або механізму та по відновленню ділянки, на якій знаходилося обладнання, а також тоді, коли можна здійснити розумну оцінку такого резерву. Визнана сума являє собою поточну вартість оцінених майбутніх витрат, визначених відповідно до місцевими умовами та вимогами. Також, сума, еквівалентна розміру резерву, включається у вартість відповідного основного засобу.

ПАТ «Завод «Надія» не визнає умовні активи і зобов'язання, а розкриває щодо них інформацію в Примітках до фінансової звітності.

Інвентаризація резервів, умовних зобов'язань і умовних активів ПАТ «Завод «Надія» проводиться на кожен річний звітну дату для того, щоб забезпечити належне відображення змін, що відбулися у фінансовій звітності.

Дисконтування резервів здійснюється через вплив фактора часу на вартість грошей, там, де такий вплив істотний. В якості ставки дисконтування використовується подвійна облікова ставка Національного банку України.

У Звіті про прибуток або збиток та інший сукупний прибуток за період витрати, пов'язані з визнанням резерву, представляються за вирахуванням суми визнаного відшкодування.

4.18 Інвестиційна нерухомість

Визнання, оцінка, представлення та розкриття інформації щодо інвестиційної нерухомості здійснюється відповідно до вимог МСФЗ 40 «Інвестиційна нерухомість».

Інвестиційною нерухомістю ПАТ «Завод «Надія» визнає нерухомість, що знаходиться у володінні ПАТ «Завод «Надія» з метою отримання орендних платежів або приросту вартості капіталу, або того й іншого, генерує грошові потоки в значній мірі незалежно від інших активів, але:

(а) не для використання у виробництві або постачанні товарів, наданні послуг, в адміністративних цілях; а також

(б) не для продажу в ході звичайної господарської діяльності.

Для об'єктів подвійного призначення (частково інвестиційна нерухомість, частково нерухомість, що зайнята власником) застосовуються наступні принципи класифікації. Якщо такі частини об'єктів подвійного призначення можуть бути продані незалежно один від одного (або незалежно один від одного здані в фінансову оренду), то ПАТ «Завод «Надія» враховує ці частини об'єкта окремо. Якщо ж частини об'єктів подвійного призначення не можна продати окремо, то об'єкт класифікується в якості інвестиційного майна тільки тоді, коли не більш ніж 25% загальної площі цього об'єкту призначена для використання у виробництві або постачанні товарів, наданні послуг або для адміністративних цілей.

Первісне визнання інвестиційної нерухомості здійснюється за фактичними витратами, включаючи ціну покупки, супутні прямі витрати, витрати по операції, вартість професійних юридичних послуг, податки на передачу нерухомості та інші витрати по операції.

Після первісного визнання для оцінки інвестиційної нерухомості ПАТ «Завод «Надія» використовує модель оцінки за собівартістю, відповідно до вимог МСФЗ (МСБО) 16 для цієї моделі, за винятком тих об'єктів, які відповідають критеріям класифікації як нерухомості, призначеної для продажу (чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу) відповідно до МСФЗ (МСБО) 5 «Довгострокові активи, призначені для продажу, та припинена діяльність».

4.19 Капітал

Основний капітал ПАТ «Завод «Надія» складається з акціонерного капіталу та нерозподіленого збитку минулих років.

Акціонерний капітал ПАТ «Завод «Надія» складається з розміщених простих акцій, їх облік ведеться за номінальною вартістю. Розміщеними вважаються акції повністю оплачені акціонерами, випуск яких був зареєстрований згідно з чинним законодавством України.