

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Голова Правління

(посада)

Артазей Василь Іванович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "ТОЧМАШ"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

19277566

4. Місцезнаходження

Київська, Переяслав - Хмельницький, 08401, м.Переяслав - Хмельницький, Петропавлівська, 34

5. Міжміський код, телефон та факс

(04567) 5-38-93 (04567)5-38-87

6. Електронна поштова адреса

ohtina@tehnoprom.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

(дата)

2. Річна інформація опублікована у

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці

<http://www.tochmash.com.ua/>

в мережі
Інтернет

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 2) 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
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року
20. 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
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. 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)
34. Примітки
- Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не надається, т.щ. діяльність Товариства ліцензуванню не підлягає. - Інформація про рейтингове агенство не надається, тому що згідно з законодавством України Товариство та акції, випущені їм, не потребують визначення рейтингової оцінки. - Інформація щодо засновників/учасників емітента - фізичних осіб не надається, т.щ. Засновники-фізичні особи у Товариства відсутні. - Інформація про фізичних осіб, які володіють 10% та більше акцій емітента не надається, тому що таких осіб не існує. - Інформація про дивіденди не надається, тому що Товариство за звітний та попередній періоди не приймало рішення про виплату дивідендів та не здійснювало виплати дивідендів. - Інформація про випуски процентних, дисконтних, цільових (безпроцентних) облігацій, похідних цінних паперів та про інші цінні папери (емісія яких підлягає реєстрації) не

надаються, т.щ. Товариством не випускались зазначені цінні папери.- Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та Інформація про собівартість реалізованої продукції не надається, тому що у Товариства дохід (виручка) менше ніж 5 млн.грн.- Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів не надається, тому що у Товариства таких подій за звітний період не виникало. - Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не надається, тому що у Товариства таких подій за звітний період не виникало. - Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів не надається, тому такі цінні папери не випускались. - Інформація про випуски іпотечних облігацій та Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття, 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, Інформація про випуски іпотечних сертифікатів, Інформація щодо реєстру іпотечних активів на надається, тому що Товариством не випускались іпотечні облігації, іпотечні сертифікати, цільові облігації, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості, інші іпотечні цінні папери. - Основні відомості про ФОН, Інформація про випуски сертифікатів ФОН, Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, Розрахунок вартості чистих активів ФОН, Правила ФОН не надаються, тому що Товариство не випускало сертифікати ФОН. - Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається, т.щ. Товариство не випускало цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "ТОЧМАШ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

ААВ 326339

3. Дата проведення державної реєстрації

28.06.1996

4. Територія (область)

Київська

5. Статутний капітал (грн)

14244060

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

7

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

28.15 Виробництво підшипників, зубчастих передач, елементів механічних передач і приводів

28.30 Виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства

10. Органи управління підприємства

д/н

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"

2) МФО банку

300614

3) поточний рахунок

26009500164553

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

відсутній

5) МФО банку

0

б) поточний рахунок

д/н

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи 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 Запорізькій області	20495280	69001Україна м.Запоріжжя вул. Перемоги, буд. 50	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*

Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Чайковський Дмитро Анатолійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1971

5) освіта**

Вища. Кримський аграрний державний університет

6) стаж роботи (років)**

16

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Фінансовий директор ТОВ "ТД –АТОН"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2017 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода не передбачена. Особа переобрана загальними зборами акціонерів 25.04.2017 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Загальний стаж роботи 16 років. Основне місце роботи – фінансовий директор ТОВ "Атон-Груп" (Код за ЄДРПОУ 36146790,, 04073 м.Київ пров.Куренівський, 19/5).Про роботу на посадах "за сумісництвом" на інших підприємствах посадова особа відомостей не надала.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Портянко Олександр Сергійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1981

5) освіта**

Вища .Сумський національний аграрний університет.

6) стаж роботи (років)**

15

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник відділу бюджетування ПрАТ "ХК "Укртехнопром"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2017 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода не передбачена. Особа переобрана загальними зборами акціонерів 25.04.2017 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Загальний стаж роботи 15 років. Основне місце роботи - начальник відділу бюджетування ТОВ "ТД -АТОН" (Код за ЄДРПОУ 36698743, 04073 м.Київ пров.Куренівський, 19/5). Про роботу на посадах "за сумісництвом" на інших підприємствах посадова особа відомостей не надала.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради (обрано як представника акціонера)

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Артазей Андрій Іванович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1970

5) освіта**

Вища, Київський торгівельно-економічний університет, економіст

6) стаж роботи (років)**

30

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Голова Правління ЗАТ "Укрмото"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

22.04.2015 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода не передбачена. Особу переобрано рішенням загальних зборів 22.04.2015 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Загальний стаж роботи 30 років. Основне місце роботи – Голова Наглядової ради ТОВ "Атон-Груп" (Код за ЄДРПОУ 36146790, 04073 м.Київ пров.Куренівський, 19/5). Про роботу на посадах "за сумісництвом" на інших підприємствах посадова особа відомостей не надала.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Голова Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Артазей Василь Іванович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1974

5) освіта**

Вища, Київський інститут народного господарства, фінансист

6) стаж роботи (років)**

24

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник Голови Правління ВАТ "Інженерна компанія "Досвід"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

22.04.2015 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Посадова особа отримує заробітну плату, встановлену згідно зі штатним розкладом. Додаткова винагорода не передбачена. Посадова особа не дала згоди на розкриття інформації про розмір оплати, отриманої за виконання своїх обов'язків. Особу переобрано рішенням Наглядової ради 22.04.2015 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Загальний стаж роботи 24 років. Про роботу на посадах "за сумісництвом" на інших підприємствах посадова особа відомостей не надала.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради (обрано як представника акціонера)

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Валієв Сергій Робертович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1970

5) освіта**

Вища. Львівський державний університет, фінансист

6) стаж роботи (років)**

29

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Голова Наглядової ради ВАТ "Луцьк Фудз" 45632, Волинська обл., Луцький р-н, с. Зміїнець, вул. Левадна, 2а.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

22.04.2015 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода не передбачена. Особу переобрано рішенням загальних зборів 22.04.2015 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Загальний стаж роботи 29 років. Основне місце роботи - голова наглядової ради ПАТ "Луцьк Фудз" (код ЄДРПОУ 00377163, 45632, Волинська обл., Луцький р-н, с. Зміїнець, вул. Левадна, 2а.) Про роботу на посадах "за сумісництвом" на інших підприємствах посадова особа відомостей не надала. Посадова особа не надала згоди на розкриття розміру додаткової винагороди у грошовій чи натуральній формах.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Голова Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Черниш Ірина Станіславівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1970

5) освіта**

Вища. Київський інститут народного господарства.

6) стаж роботи (років)**

26

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник головного бухгалтера ПрАТ "ХК "Укртехнопром"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2017 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода не передбачена. Особа переобрана загальними зборами акціонерів 25.04.2017 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Загальний стаж роботи 25 років. Основне місце роботи - заступник головного бухгалтера ТОВ "ТД -АТОН" (Код за ЄДРПОУ 36698743, 04073 м.Київ пров.Куренівський, 19/5). Про роботу на посадах "за сумісництвом" на інших підприємствах посадова особа відомостей не надала.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Голова Наглядової ради (обрано як акціонера)

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бояршин Микола Іванович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1943

5) освіта**

Вища. Київський політехнічний інститут, інженер-системотехнік, кандидат технічних наук

6) стаж роботи (років)**

56

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Голова Правління ВАТ "Інженерна компанія "Досвід"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

22.04.2015 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода не передбачена. Особу переобрано рішенням загальних зборів 22.04.2015 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Загальний стаж роботи 56 років. Основне місце роботи - Член Наглядової ради ТОВ "Атон-Груп" (Код за ЄДРПОУ 36146790, 04073, м.Київ пров.Куренівський, 19/5). Про роботу на посадах "за сумісництвом" на інших підприємствах посадова особа відомостей не надала.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Охтіна Катерина Сергіївна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1985

5) освіта**

Вища, Київський національний університет технологій та дизайну, магістр з економіки підприємств

6) стаж роботи (років)**

11

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Бухгалтер ПАТ "Завод "Точмаш"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

09.07.2007 на невизначений термін

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Особа здійснює організацію ведення бухгалтерського та податкового обліку. Посадова особа отримує заробітну плату, встановлену згідно зі штатним розкладом. Додаткова винагорода не передбачена. Посадова особа не дала згоди на розкриття інформації про розмір оплати, отриманої за виконання своїх обов'язків. За звітний період змін у складі посадових осіб не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Протягом останніх п'яти років особа займала посади: бухгалтера. Загальний стаж роботи 11 років.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Заступник Голови Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Коливошко Валерій Іванович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1965

5) освіта**

незакінчена вища

6) стаж роботи (років)**

34

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

фізична особа-підприємець

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

07.12.2015 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода не передбачена. Особу призначено на посаду 07.12.2015 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Загальний стаж роботи 34 років. Про роботу на посадах "за сумісництвом" на інших підприємствах посадова особа відомостей не надала. Посадова особа не надала згоди на розкриття розміру додаткової винагороди у грошовій чи натуральній формах. Протягом останніх п'яти років займався підприємницькою діяльністю.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Ревізійної комісії	Портянко Олександр Сергійович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Валієв Сергій Робертович		0	0	0	0	0	0
Голова Правління	Артазей Василь Іванович		0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Бояршин Микола Іванович		81600	0.14	81600	0	0	0
Член Наглядової ради	Артазей Андрій Іванович		0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Черниш Ірина Станіславівна		0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Охтіна Катерина Сергіївна		0	0	0	0	0	0
Заступник Голови Правління	Коливошко Валерій Іванович		0	0	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Чайковський Дмитро Анатолійович		0	0	0	0	0	0
Усього			81600	0.14	81600	0	0	0

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВ "УКРМОТО"	32671424	04050 Україна м. Київ Шевченківський м.Київ вул. Мельникова 12,	42978281	75.432	42978281	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього			42978281	75.432	42978281	0

*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.

**Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	25.04.2017	
Кворум зборів**	99.054	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: 1.Обрання лічильної комісії загальних зборів, затвердження регламенту роботи та порядку проведення зборів. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування. 2.Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 3.Звіт Наглядової ради про роботу за 2016 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 4.Звіт та висновки Ревізійної комісії про підсумки роботи за 2016 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.5.Затвердження річного звіту, балансу та фінансової звітності Товариства за 2016 рік. 6.Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства у 2016 році. 7.Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. Обрання членів Наглядової ради, затвердження умов договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з ними. 8.Прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. Обрання членів Ревізійної комісії, затвердження умов договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Ревізійної комісії, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з ними. 9.Затвердження прийнятих органами управління рішень та вчинених правочинів.10.Прийняття рішень про вчинення Товариством значних правочинів. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року. Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: не подавались. Результати розгляду питань порядку денного: обрано лічильну комісію загальних зборів, затверджено регламент роботи та порядок проведення зборів, затверджено порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування, затверджено Звіт Правління, Звіт та висновки Ревізійної комісії, річний звіт та баланс, прийняті до відома Звіт Наглядової ради та інформація про фінансові результати діяльності Товариства, обрано членів Ревізійної комісії, затверджено умови договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії, обрано особу, яка уповноважується на підписання договорів з ними, затверджено прийняті органами управління рішення та вчинені правочини, по питанню 10 рішення не приймалось..</p>	

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	16463676
Місцезнаходження	01042 Україна м. Київ Печерський м.Київ бульвар Марії Приймаченко, 1/27
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0218
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	044-379-32-30
Факс	044-285-42-25
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	Особа здійснює аудиторську перевірку та підтверджує фінансову звітність товариства на підставі разового договору.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна м. Київ д/н м.Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	не передбачено
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.01.1900
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00, 591-04-40
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Особа здійснює обслуговування емісії цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Комерційний банк "ГЛОБУС"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	35591059
Місцезнаходження	04073 Україна м. Київ д/н м.Київ провулок Куренівський, 19/5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263375
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 585-06-47

Факс	(044) 545-63-51
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Надання депозитарних послуг зберігача за договором №9021 від 05.07.2012

Х. Відомості про цінні папери емітента

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 (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15.02.1999	48/08/1/99	Дніпровське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000143978	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	56976240	14244060	100
Опис		Свідоцтво видане 25.06.2012 р. (замінене в зв'язку з дематеріалізацією). Торгівля акціями Товариства здійснюється на позабіржовому ринку. На біржових торгах, та на організаційно оформлених позабіржових торгівельних системах акції не обертаються. Торгівля акціями проводиться тільки на ринку України. Акції Товариства не включались та не виключались з лістингу фондових бірж. Протягом звітного періоду додаткового випуску не проводилось. Дострокове погашення не здійснювалось.							

ХІ. Опис бізнесу

Товариство засновано у 1996 році . Ухвалою Господарського суду Київської області від 18.02.2009 р. припинено провадження у справі про банкрутство товариства, що тривало з 07.09.2001 р. Рішенням загальних зборів акціонерів від 17.06.2009 р. найменування товариства змінено з Відкритого акціонерного товариства "Інженерна компанія "Досвід" на Відкрите акціонерне товариство "Завод "Точмаш". На виконання положень Закону України "Про акціонерні товариства" , рішенням загальних зборів акціонерів від 29.04.2011 р. найменування товариства змінено на Публічне акціонерне товариство "Завод "Точмаш".

Дочірнє підприємство "Торговий дім "Точмаш" знаходиться у стані припинення.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб): 7 Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 1 Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 0 Фонд оплати праці: 241,6 тис. грн. Фонд оплати праці фактично збільшився по відношенню до 2016 року на 45,20 %. Товариство не проводить самостійної кадрової програми.

Товариство не входить до об'єднань

Спільної діяльності у Товариства з іншими організаціями, підприємствами, установами у звітному періоді не було.

Протягом звітного періоду пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

Облікова політика підприємства ведеться згідно Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996 - XIV і "Положеннями бухгалтерського обліку" (ПБО), наказом Мінфіну України "Про затвердження плану рахунків бухгалтерського обліку" і "Інструкції про його застосування" від 30.09.99р. №291. Бухгалтерський облік ведеться за Міжнародною системою стандартів бухгалтерського обліку (МСБО). Фінансова звітність до ДКЦПФР підготовлена за методичними рекомендаціями, затвердженими Рішеннями ДКЦПФР та відповідає вимогам МСБО і надається у форматі, що визначений НП(С)БО. Основні засоби у звітності відображено за балансовою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Нарахування амортизації провадиться методом лінійного зменшення залишкової вартості. Амортизація на МШП нараховується в розмірі 100% в першому місяці використання. До складу запасів включаються: - сировина, основні та допоміжні матеріали; - придбані напівфабрикати та комплектуючі; - паливно-мастильні матеріали; - запасні частини; - незавершене виробництво та готова продукція; - товари, що придбані для подальшої реалізації. Запаси обліковуються за собівартістю, яка включає витрати на придбання та доставку. Вибуття запасів обліковується за методом ФІФО. Дебіторська заборгованість визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг. Поточні зобов'язання відображаються за сумою погашення.

В зв'язку з тим, що підприємство значний період знаходилося в процедурі провадження справи про банкрутство , основна виробнича діяльність підприємством не здійснювалася. Основним джерелом доходів підприємства у звітному періоді була передача в оренду частини незадіяних виробничих приміщень та обладнання. Підприємство здійснює заходи направлені на ремонт та

відновлення виробничих потужностей.

В зв'язку з тим, що підприємство значний період знаходилося в процедурі провадження справи про банкрутство воно не мало змоги здійснювати придбання активів в тому числі для модернізації виробничих потужностей.

У звітному періоді з власником істотної частки статутного капіталу, членами наглядової ради, правління, та афілійованими особами правочини не укладалися.

Виробничі потужності емітента знаходяться у м. Переяслав - Хмельницькому, по вул. Петропавлівська, 34 і потребують значних витрат на ремонт. В зв'язку з фінансовою кризою потужності в значній мірі простоюють. У звітному періоді значних правочинів щодо основних засобів емітент не укладав. Утримання активів здійснюється за власні кошти Товариства. На думку Емітента екологічні питання не позначаються на використанні активів підприємства. Планів капітального будівництва у товариства немає у зв'язку з нестачею фінансування. Удосконалення основних засобів планується при наявності коштів. Володіння ОЗ здійснюється на правах власності на постійній основі. Первісна вартість основних засобів 30601,6 тис.грн.; Ступінь зносу 91,23%; Підприємство здійснює заходи направлені на ремонт та відновлення виробничих потужностей. Сума нарахованого зносу 27916,8 тис.грн.;

Серед істотних проблем, що впливають та можуть вплинути на діяльність підприємства можна виділити наступні: відсутність власних обігових коштів на підприємстві для підготовки виробництва ; світова економічна криза ; погіршення фінансового стану замовників; інфляційні процеси.; зміна податкового законодавства.

Штрафні санкції на підприємство у звітному періоді накладалися за несвоєчасну сплату орендної плати за землю, укладено Мирову угоду з Податковою інспекцією про сплату заборгованості.

Фінансування розвитку підприємства здійснюється за власні кошти. Кредитами банку та інвестиціями Товариство не користується. Має місце недостатність робочого капіталу для поточних потреб.

На кінець звітнього періоду відсутні укладені, але ще не виконані договори (контракти).

Стратегією подальшої діяльності емітента є пошук нових напрямків діяльності та залучення відповідних інвестицій.

Товариство не здійснює самостійних досліджень та розробок.

У звітному періоді мав місце судовий спір за позовами емітента до Переяслав-Хмельницького відділення Броварської ОДПІ в Київській області про оскарження податкових повідомлень-рішень.

Цінні папери товариства на біржах та торговельно-інформаційних системах не котируються, заяви організаторам торгівлі цінними паперами для допуску до лістингу не подавались. Акції власної емісії не викупались. Цінні папери інших емітентів не придбавались і не продавались. Держава акціями Товариства не володіє. Дивіденди у звітному періоді не нараховувались та не виплачувались.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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:	3871	2685	0	0	3871	2685
будівлі та споруди	3862	2676	0	0	3862	2676
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	9	9	0	0	9	9
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
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	3871	2685	0	0	3871	2685
Опис	<p>Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): -будівлі та споруди - до повного використання, відповідно до технічних характеристик; - машини та обладнання - до повного використання, відповідно до технічних характеристик; - транспортні засоби - до повного використання, відповідно до технічних характеристик; - інші - до повного використання, відповідно до технічних характеристик. Всі основні засоби власні, орендованих засобів немає.</p> <p>Первісна вартість основних засобів: будинки та споруди 28149 тис. грн., машини та обладнання 2416 тис.грн., інші 34 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів: будинки та споруди 90,56%, машини та обладнання 100%, інші 70,59% Ступінь використання основних засобів: всі основні засоби використовуються на 100%. Сума нарахованого зносу: 1206,2 тис.грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: суттєвих змін не було. Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмеження відсутні.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	9847	10858
Статутний капітал (тис. грн.)	14244	14244
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	14244	14244
Опис	<p>Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -4397 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -4397 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -3386 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -3386 тис.грн.</p>	
Висновок	<p>Вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу (скоригованого). Вартість чистих активів товариства не менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом. Згідно з вимогами п.3 ст.155 Цивільного кодексу України після закінчення другого та кожного наступного фінансового року товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.</p>	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення 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 векселями (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	532	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	3721	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	4253	X	X
Опис:	д/н			

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
25.04.2017	26.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	16463676
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0218 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	д/н д/н д/н 01.01.1900 д/н
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0762 22.02.2018
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	<p style="text-align: center;">Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД "ТОЧМАШ" (надалі по тексту "Товариство"), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.</p> <p>На нашу думку, за винятком питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).</p> <p>Основа для думки із застереженням</p> <p>Як зазначено в примітках 5.10 та 5.11, на балансі Товариства станом на 31.12.2017 р. у складі зобов'язань обліковуються довгострокові зобов'язання в сумі 412 тис. грн. та поточні фінансові зобов'язання в сумі 3 841 тис. грн.</p> <p>Отримана нами інформація з відкритих джерел свідчить про зменшення цих зобов'язань на кінець звітного року на 1169 тис. грн. через припинення юридичних осіб-кредиторів, що підтверджується записами у Єдиному державному реєстрі про державну реєстрацію припинення юридичних осіб. Отже, внаслідок цього Товариство звільняється від погашення зазначеної суми зобов'язань. Проте, управлінський персонал Товариства відобразив ці суми у складі довгострокових та поточних зобов'язань, що є відхиленням від Міжнародних стандартів фінансової звітності. Записи Товариства свідчать про те, що якби управлінський персонал Товариства зменшив суму довгострокових зобов'язань на 412 тис. грн., їх сума станом на 31.12.2017 р. склала б 0,0 тис. грн., а суму поточних фінансових зобов'язань на 757 тис. грн., їх сума станом на 31.12.2017 р. склала б</p>

	<p>3084,0 тис. грн., в результаті цього непокриті збитки зменшились би на 1169 тис. грн., а інші доходи збільшились би на зазначену суму.</p> <p>На балансі Товариства у складі дебіторської заборгованості у сумі 657 тис. грн. обліковується непогашена у строк дебіторська заборгованість в сумі 542,0 тис. грн., частина якої є безнадійною, а саме 375,0 тис. грн.</p> <p>Проте управлінським персоналом Товариства щодо сумнівної заборгованості не створено резерв на покриття збитків від зменшення корисності на основі класифікації такої заборгованості у відповідності до вимог МСФЗ в сумі 167,2 тис. грн., а іншу частину не списано за рахунок раніше створеного резерву у сумі 288,2 тис. грн. та залишок у сумі 87 тис. грн. не віднесено до складу витрат. Записи Товариства свідчать про те, що якби управлінський персонал Товариства зменшив суму дебіторської заборгованості на суму сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості на 167,2 тис. грн., її сума станом на 31.12.2017 р. склала б 403 тис. грн., в результаті цього непокриті збитки збільшились би на 254 тис. грн., а інші витрати збільшились би на зазначену суму.</p> <p>Ці застереження було зазначено у звіті незалежного аудитора за минулий рік.</p> <p>Як зазначено в Примітці 3.3.4, запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Проте управлінський персонал Товариства не визначив на дату звітності чисту вартість реалізації запасів та відобразив їх за первісною вартістю (історичною собівартістю) в загальні сумі 306 тис. грн., що є відхиленням від МСФЗ.</p> <p>Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2015 року, прийнятих в якості національних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.</p>
Номер та дата договору на проведення аудиту	28-01/03-18 28.03.2018
Дата початку та дата закінчення аудиту	28.03.2018 23.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	23.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	13000
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</p> <p>Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку Акціонерам та Керівництву ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД "ТОЧМАШ"</p> <p>Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД "ТОЧМАШ" (надалі по тексту "Товариство"), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.</p> <p>На нашу думку, за винятком питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова</p>	

звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Як зазначено в примітках 5.10 та 5.11, на балансі Товариства станом на 31.12.2017 р. у складі зобов'язань обліковуються довгострокові зобов'язання в сумі 412 тис. грн. та поточні фінансові зобов'язання в сумі 3 841 тис. грн. Отримана нами інформація з відкритих джерел свідчить про зменшення цих зобов'язань на кінець звітного року на 1169 тис. грн. через припинення юридичних осіб-кредиторів, що підтверджується записами у Єдиному державному реєстрі про державну реєстрацію припинення юридичних осіб. Отже, внаслідок цього Товариство звільняється від погашення зазначеної суми зобов'язань. Проте, управлінський персонал Товариства відобразив ці суми у складі довгострокових та поточних зобов'язань, що є відхиленням від Міжнародних стандартів фінансової звітності. Записи Товариства свідчать про те, що якби управлінський персонал Товариства зменшив суму довгострокових зобов'язань на 412 тис. грн., їх сума станом на 31.12.2017 р. склала б 0,0 тис. грн., а суму поточних фінансових зобов'язань на 757 тис. грн., їх сума станом на 31.12.2017 р. склала б 3084,0 тис. грн., в результаті цього непокріті збитки зменшились би на 1169 тис. грн., а інші доходи збільшились би на зазначену суму.

На балансі Товариства у складі дебіторської заборгованості у сумі 657 тис. грн. обліковується непогашена у строк дебіторська заборгованість в сумі 542,0 тис. грн., частина якої є безнадійною, а саме 375,0 тис. грн. Проте управлінським персоналом Товариства щодо сумнівної заборгованості не створено резерв на покриття збитків від зменшення корисності на основі класифікації такої заборгованості у відповідності до вимог МСФЗ в сумі 167,2 тис. грн., а іншу частину не списано за рахунок раніше створеного резерву у сумі 288,2 тис. грн. та залишок у сумі 87 тис. грн. не віднесено до складу витрат. Записи Товариства свідчать про те, що якби управлінський персонал Товариства зменшив суму дебіторської заборгованості на суму сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості на 167,2 тис. грн., її сума станом на 31.12.2017 р. склала б 403 тис. грн., в результаті цього непокріті збитки збільшились би на 254 тис. грн., а інші витрати збільшились би на зазначену суму.

Ці застереження було зазначено у звіті незалежного аудитора за минулий рік.

Як зазначено в Примітці 3.3.4, запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Проте управлінський персонал Товариства не визначив на дату звітності чисту вартість реалізації запасів та відобразив їх за первісною вартістю (історичною собівартістю) в загальні суми 306 тис. грн., що є відхиленням від МСФЗ.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2015 року, прийнятих в якості національних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що немає інших ключових питань, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності – Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що

є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Згідно Статуту в новій редакції, затвердженій протоколом № 1/11 Загальних зборів акціонерів від 29.04.2011 р., Статутний капітал Товариства складає 14 244 060 (чотирнадцять мільйонів двісті сорок чотири тисячі шістьдесят) грн., розподілений на 56 976 240 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Випуск простих іменних акцій в бездокументарній формі зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 15 лютого 1999 року. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій на суму 14 244 060 грн. видане Товариству Дніпровським територіальним управлінням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 25 червня 2012 р., реєстраційний № 48/08/1/99.

Станом на 31.12.2017 року сума оплачених акціонерами акцій становить 14 244 060 грн.

Заборгованості акціонерів перед Товариством по внесках до Статутного капіталу не встановлено.

Висновок

Отже, розмір Статутного капіталу ПАТ "ЗАВАД "ТОЧМАШ" станом на 31.12.2017 р. відповідає установчим документам та підтверджується в сумі 14 244 тис. грн.

Перевищення вартості чистих активів Товариства над зареєстрованим розміром статутного капіталу станом на кінець звітного періоду

Розмір власного капіталу (чистих активів) Товариства згідно фінансової звітності станом на 31.12.2017 р. становить 9847 тис. грн., та складається з :

- статутного капіталу в сумі 14244 тис. грн.

- нерозподілених збитків в сумі 4397 тис. грн.

Як вбачається, станом на 31.12.2017р. сума власного капіталу (чистих активів) Товариства нижча за розмір Статутного капіталу, але більша від визначеного законом мінімального розміру статутного капіталу.

Відповідність резервного фонду установчим документам

Згідно Статуту в Товаристві створюється резервний фонд в розмірі 15% статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду не може бути меншим ніж 5% суми чистого прибутку Товариства за рік.

Товариством за результатами 2017 року отримано збиток у розмірі 1 011 тис. грн.

Порядок покриття збитків, отриманих у 2017 році буде визначатись на зборах учасників Товариства 25 квітня 2018 року.

Стан корпоративного управління:

Корпоративне управління ПАТ "ЗАВАД "ТОЧМАШ" здійснюється згідно вимог чинного законодавства України.

Так, в Статуті Товариства (редакція, затверджена протоколом № 1/11 Загальних зборів акціонерів від 29.04.2011 р.) закріплені мета діяльності Товариства, права акціонерів та умови їх дотримання, функції органів Товариства, система

моніторингу та контролю за діяльністю Товариства, функції посадових осіб Товариства, порядок розкриття інформації про Товариство, умови існування Товариства в суспільстві.

ПАТ "ЗАВОД "ТОЧМАШ" дотримується затверджених процедур та правил власної корпоративної поведінки, закріплених у зазначеному вище Статуті.

Отже, наявність та функціонування корпоративного управління підтверджується:

- статутними документами;
- протоколами зборів акціонерів, Наглядової ради та Ревізійної комісії
- Положеннями Про загальні збори акціонерів, Про Наглядову раду, Про Ревізійну комісію, Про Виконавчий орган (Дирекцію) Товариства;
- існуванням органів, а саме: Загальних зборів, Наглядової ради, Дирекції, Ревізійної комісії;
- наявністю інформації про діяльність Товариства і його фінансові результати, яка затверджується щорічно Ревізійною комісією й аудиторською фірмою, та розповсюджуються на Загальних зборах акціонерів з розміщенням у ЗМІ та мережі Інтернет;
- іншими документами, пов'язаними з фінансово-господарською діяльністю.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління аудитор дійшов висновку про те, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління Товариства відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту.

Виконання значних правочинів

Статутом Товариства (в редакції, затвердженій протоколом № 1/11 Загальних зборів акціонерів від 29.04.2011 р.) визначені критерії для віднесення правочину до значного правочину, та порядок прийняття рішень щодо його вчинення, а саме:

- від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності – рішення приймається Наглядовою радою.
- більше 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності – рішення приймається загальними зборами більшістю голосів присутніх на зборах.
- 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності – рішення приймається загальними зборами більше ніж 50 відсотків голосів від їх загальної кількості.

Протягом звітного 2017 року ПАТ "Завод "Точмаш" не здійснювало значні правочини на суми, що перевищують 10 % його активів на 01.01.2017 року (1514,4 тис. грн.) відповідно до ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства".

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині прийняття рішення Наглядовою радою та загальними зборами про вчинення всіх значних правочинів, та дійшов висновку, що Товариство дотримувалась вимог законодавства з виконання значних правочинів.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму:

повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ"

номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0218, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98, дія якого подовжена до 24.09.2020 р. рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 р.

номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією:

Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, реєстраційний номер свідоцтва 348 серія та номер Свідоцтва П 000348, строк дії Свідоцтва: з 29.01.2016 р. по 24.09.2020 р.

прізвище, ім'я, по батькові аудитора, що проводив аудит:

Вавілова Вікторія Валеріївна

номер, серія, дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ:

№ 004056, серія А, від 24 грудня 1999 р. (термін чинності - до 24 грудня 2018 р.)

місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:

01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27

Партнером завдання з аудиту,

результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є

Генеральний директор В.В. Вавілова

Сертифікат АПУ серії А № 004056 від 24.12.1999 р.

23 квітня 2018 року

Київ, Україна

* Зазначаються серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

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	2017	1	0
2	2016	1	0
3	2015	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): д/н	Ні	

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

	Так	Ні
Національна 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): д/н	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): У звітному періоді позачергові збори не проводились.	Так	

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства	д/н	
Інше (зазначити)	У звітному періоді позачергові збори не проводились.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення Річні (чергові) збори були проведені.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення

У звітному періоді позачергові збори не скликалися та не проводились.

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	2
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	1
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	2
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	Самооцінка не проводилась.	

Оцінка роботи Наглядової ради не здійснювалась.

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

5

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)	Комітети не створювались.	
Інші (запишіть)	Комітети не створювались.	

Комітети не створювались.

Комітети не створювались.

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (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)	д/н	

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): д/н		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)	д/н	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

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

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	Так	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Так	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	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	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	

Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	д/н	

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 НКЦПФР 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	Ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Ні	Ні
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Ні	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Ні	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (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
Виконавчий орган	X	

Інше (запишіть)	д/н
-----------------	-----

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)	д/н	

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

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) 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)	д/н	

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): д/н		

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	
Не визначились	X

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

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

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: 01.01.1900 ; яким органом управління прийнятий: д/н

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

Вкажіть інформацію 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

д/н

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2018 01 01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "ТОЧМАШ"	за ЄДРПОУ	19277566
Територія		за КОАТУУ	3211000000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	68.20
Середня кількість працівників	7		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	Петропавлівська, 34, м.Переяслав - Хмельницький, Переяслав - Хмельницький, Київська область, 08401, Україна, (04567) 5-38-93		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	0
первісна вартість	1001	0	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	10252	10252	0
Основні засоби:	1010	3871	2685	0
первісна вартість	1011	30628	30602	0
знос	1012	26757	27917	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	14123	12937	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	259	306	0
Виробничі запаси	1101	55	68	0
Незавершене виробництво	1102	184	183	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	20	55	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	257	323	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	5	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	354	334	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	36	39	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	36	39	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	110	161	0
Усього за розділом II	1195	1021	1163	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	15144	14100	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14244	14244	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-3386	-4397	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	10858	9847	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	412	412	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	412	412	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	604	645	0
за розрахунками з бюджетом	1620	504	532	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	3	4	0
за розрахунками з оплати праці	1630	30	19	0
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2733	2641	0
Усього за розділом III	1695	3874	3841	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	15144	14100	0

д/н

Примітки

Артазей В.І.

Керівник

Охтіна К.С.

Головний бухгалтер

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАВОД "ТОЧМАШ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

19277566

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2017 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3160	946
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2308)	(1406)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	852	0
збиток	2095	(0)	(460)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	156	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(1921)	(1022)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(98)	(5)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(1011)	(1487)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(1011)	(1487)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(1011)	(1487)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-1011	-1487

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	98	0
Витрати на оплату праці	2505	242	166
Відрахування на соціальні заходи	2510	54	37
Амортизація	2515	1206	1406

Інші операційні витрати	2520	420	351
Разом	2550	2020	1960

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	56976240	56976240
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	56976240	56976240
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.02	-0.02
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.02	-0.02
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

д/н

Примітки

Артазей В.І.

Керівник

Охтіна К.С.

Головний бухгалтер

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАВОД "ТОЧМАШ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

19277566

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3909	1188
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(3093)	(628)
Праці	3105	(205)	(130)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(53)	(35)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(381)	(342)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(159)	(87)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(222)	(255)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(99)	(13)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(75)	(5)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3	35
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3	35
Залишок коштів на початок року	3405	36	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	39	36

д/н

Примітки

Аргазей В.І.

Керівник

Охтіна К.С.

Головний бухгалтер

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД
"ТОЧМАШ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

19277566

**Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	14244	0	0	0	-3386	0	0	10858
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	14244	0	0	0	-3386	0	0	10858
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-1011	0	0	-1011
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до zareєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого	4220	0	0	0	0	0	0	0	0

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-1011	0	0	-1011
Залишок на кінець року	4300	14244	0	0	0	-4397	0	0	9847

д/н

Примітки

Артазей В.І.

Керівник

Охтіна К.С.

Головний бухгалтер

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

Текст приміток

Заява про відповідальність керівництва за підготовку і затвердження фінансової звітності
Керівництво ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД "ТОЧМАШ" (далі – Товариство) відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2017 року, сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Голова правління В.І. Артазей

Головний бухгалтер К.С. Охтіна

Звіт про прибутки та збитки

та інший сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

Примітка Рік, що закінчився 31 грудня

2017 2016

1 2 3 4

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 5.1 3160 946

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 5.2 (2308) (1406)

Інші операційні доходи 5.3 156 -

Адміністративні витрати 5.4 (1921) (1022)

Витрати на збут (-) (-)
 Інші операційні витрати 5.3 (98) (5)
 Інші доходи 5.3 - -
 Фінансові витрати (-) (-)
 Інші витрати 5.3 (-) (-)
 Прибуток (збиток) до оподаткування (1011) (1487)
 Витрати з податку на прибуток
 ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ЗА РІК (1011) (1487)
 Інші сукупні прибутки - -
 УСЬОГО СУКУПНИЙ ПРИБУТОК ЗА РІК (1011) (1487)
 Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2017 року
 Примітка 31 грудня 2017 31 грудня 2016
 1 2 3 4
АКТИВИ
 Непоточні активи
 Незавершені капітальні інвестиції 5.5.1 10252 10252
 Основні засоби 5.5 2685 3871
 Поточні активи
 Запаси 5.6 306 258
 Торговельна дебіторська заборгованість 5.7 323 257
 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 5
 Інша поточна дебіторська заборгованість 5.7 334 354
 Грошові кошти та їх еквіваленти 5.8 39 36
 Інші оборотні активи 5.9 161 111
ВСЬОГО АКТИВИ 14100 15144
 Власний капітал
 Статутний капітал 5.12 14244 14244
 Додатковий капітал 5.12 - -
 Резервний капітал - -
 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 5.12 (4397) (3386)
 Всього власний капітал 9847 10858
 Довгострокові зобов'язання та забезпечення 5.10 412 412
 Поточні зобов'язання та забезпечення
 Короткострокові кредити банків - -
 Торговельна кредиторська заборгованість 5.11 645 604
 Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 5.11 532 504
 Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці, страхування 5.11 23 33
 Інші поточні забезпечення 5.11 2641 2733
 Всього зобов'язання 3841 4286
ВСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ 14100 15144
 Звіт про зміни в капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року (примітка 9.1)
 Статутний капітал Додатковий капітал Резервний капітал Нерозподі
 лені прибутки Всього
 власний капітал
 1 2 3 4 5 6
 Залишок на 31 грудня 2015 року 14244 - - (1903) 12341
 Чистий прибуток 2015 року (1483) (1483)
 Усього сукупний прибуток за рік - - - (1483) (1483)
 Залишок на 31 грудня 2016 року 14244 - - (3386) 10858
 Чистий прибуток 2017 року (1011) (1011)
 Усього сукупний прибуток за рік - - - (1011) (1011)
 Залишок на 31 грудня 2017 року 14244 - - (4397) 9847
 Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

Прим. Рік, що закінчився 31 грудня

2017 2016

1 2 3 4

Операційна діяльність

Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3909 1188

Витрачання на оплату:

товарів, робіт, послуг (3093) (628)

Праці (205) (130)

Відрахувань на соціальні заходи (53) (35)

зобов'язань з податків та зборів (381) (342)

авансів (-) (-)

Повернення авансів (99) (13)

інші витрачання (75) (5)

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності 3 35

Інвестиційна діяльність - -

Надходження від реалізації необоротних активів - -

Витрачання на придбання необоротних активів - -

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності - -

Фінансова діяльність - -

Отримання позики - -

Погашення позики - -

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності - -

Чистий рух грошових коштів за звітний період 3 35

Залишок коштів на початок періоду 5.8 36 1

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів - -

Залишок коштів на кінець періоду 5.8 39 36

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "ТОЧМАШ" (далі "Товариство") є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "ТОЧМАШ" є новим найменуванням Відкритого акціонерного товариства "Завод "Точмаш", зміненим на виконання Закону України "Про акціонерні товариства".

Відкрите акціонерне товариство "Завод "Точмаш" є зміненим найменуванням Відкритого акціонерного товариства "Інженерна компанія "Досвід". Зміна найменування відбулась на виконання Рішення загальних зборів акціонерів від 17.06.09 р. Відкрите акціонерне товариство "Інженерна компанія "Досвід" створено шляхом перетворення Державного підприємства "Запорізький завод "Досвід" в процесі приватизації.

Первинна державна реєстрація проведена 28.06.1996 р. Виконавчим комітетом Переяслав-Хмельницької міської ради Київської області.

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

- надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Юридична адреса Товариства – 08401, Київська обл., м. Переяслав-Хмельницький, вул. Петропавлівська, 34.

Товариство не має у своєму складі дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених структурних підрозділів. Змін в організаційній структурі Товариства в порівнянні з попереднім звітним періодом не відбувалося.

Зараз головний напрямок діяльності Товариства – Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого майна

Загальна кількість працівників Товариства становила 7 чоловік на 31.12.2017 р. та 10 чоловік на 31.12.2016 р. відповідно.

Станом на 31 грудня 2017 р. акції Товариства розподілялись наступним чином:

Акціонери Товариства 31.12.2017 31.12.2016

% %

Юридичні особи - резиденти України (31 особа) 91,18 91,18

Фізичні особи - резиденти України (638 осіб) 8,82 8,82

Разом 100,0 100,0

2. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності".

Підготовлена Товариством фінансова звітність за винятком, застережень описаних в звіті незалежного аудитора, що додається, відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 31 грудня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації. При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. Застосування нових МСФЗ та інтерпретацій

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, Товариство застосувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до її операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2017 року. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій, не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Товариства.

Поправки до МСБО (IAS) 12 "Визнання відстрочених податкових активів у відношенні нерезалізованих збитків"

Поправки, які випущені у січні 2016 року, роз'яснюють що суб'єкт господарювання повинен враховувати те, чи обмежує податкове законодавство джерела оподаткованого прибутку, напроти якого вона може робити вирахування при відновленні такої вирахованої тимчасової різниці. Крім того поправки містять вказівки щодо того, як суб'єкт господарювання повинен визначати майбутній прибуток до оподаткування, та перелічені обставини, при яких прибуток до оподаткування може передбачати відшкодування деяких активів в сумі, яка перевищує їх балансову вартість. Суб'єкти господарювання повинні застосовувати дані поправки ретроспективно. Однак при початковому застосуванні поправок зміна власного капіталу на початок найбільш раннього порівняльного періоду може бути визнано у складі нерозподіленого прибутку на початок періоду (або у складі іншого компонента власного капіталу відповідно) без розподілу змін між нерозподіленим прибутком та іншими компонентами власного капіталу на початок періоду. Суб'єкти господарювання, які застосовують таке звільнення повинні розкрити такий факт.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються з 1 січня 2017 року або пізніше цієї дати. Допускається дострокове застосування. Якщо суб'єкт господарювання застосує ці поправки у відношенні більш раннього періоду, він повинен розкрити такий факт.

Поправки не здійснили впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСБО (IAS) 7 "Ініціатива в сфері розкриття інформації"

Ці поправки є частиною ініціативи Ради по МСФЗ в сфері розкриття інформації та потребують, щоб організація розкривала інформацію, яка дозволяє користувачам фінансової звітності оцінити зміни в зобов'язаннях, зумовлених фінансовою діяльністю, включаючи такі зміни, обумовлені грошовими потоками, так і зміни, що не обумовлені ними. При першому застосуванні даних поправок суб'єкти господарювання не зобов'язані представляти порівняльну інформацію за попередні періоди. Дані поправки набули чинності для річних періодів, починаючи з 1 січня 2017 року (або після цієї дати). Допускається дострокове застосування. Впровадження цих змін не привело до необхідності розкриття додаткової інформації.

"Щорічні удосконалення МСФО, період 2014 – 2016рр."

У грудні 2016 року Рада з МСФЗ випустила "Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014 року - 2016 рр.". В тому числі Поправки до МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про участь в інших організаціях". Це поправки в яких роз'яснюється обсяг інформації, що розкривається згідно з МСФЗ (IFRS) 12 щодо часток участі організації в дочірній організації, спільному підприємстві або асоційованого підприємства, які класифікуються (або включені в склад вибуваючої групи, яка класифікується) як призначені для продажу або припинена діяльність відповідно до МСФЗ (IFRS) 5 "Необоротні активи, призначені для продажу, та припинена діяльність", вступили в силу до річних періодів, що починаються 1 січня 2017 року (або після цієї дати). Ця поправка суттєво не вплинула на фінансову звітність Товариства.

Стандарти та інтерпретації, випущені, але ще не застосовані Товариством

Нижче наводяться стандарти та роз'яснення, які були випущені, але ще не набули чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства. Керівництво Товариства планує застосувати всі вищевказані стандарти у фінансовій звітності за відповідні періоди.

Вплив застосування даних стандартів на фінансову звітність за майбутні періоди в даний час оцінюються управлінським персоналом Товариства.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", яка замінює МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" і всі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація та оцінка, знецінення та облік хеджування. МСФЗ (IFRS) 9 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року, або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. За винятком обліку хеджування стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Вимоги щодо обліку хеджування, головним чином, застосовуються перспективно, з деякими обмеженими винятками. Товариство планує розпочати застосування нового стандарту з необхідної дати набрання чинності. Передбачається незначний вплив цього стандарту на фінансову звітність.

Основні особливості (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Фінансові активи вимагається відносити до трьох категорій оцінки: фінансові активи, які у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на інший сукупний дохід, та фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат.

Класифікація боргових інструментів залежить від бізнес-моделі організації, що використовується для управління фінансовими активами, і результатів аналізу того факту, чи договірні грошові потоки є виключно виплатами основної суми боргу та процентів. Якщо борговий інструмент утримується для отримання грошових потоків, він може обліковуватись за амортизованою вартістю, якщо він також відповідає критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів. Боргові інструменти, які відповідають критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів і утримуються в портфелі, коли підприємство одночасно отримує потоки грошових коштів від активів і продає активи, можуть відноситись у категорію за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на інший сукупний дохід. Фінансові активи, що мають грошові потоки, які не є виключно виплатами основної суми боргу та процентів, слід оцінювати за справедливою

вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат (наприклад, похідні фінансові інструменти). Вбудовані похідні фінансові інструменти не відокремлюються від фінансових активів, а враховуються при оцінці відповідності критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів.

Інвестиції в інструменти капіталу завжди оцінюються за справедливою вартістю. Проте керівництво може зробити остаточний вибір представляти зміни справедливої вартості в іншому сукупному доході за умови, що інструмент не утримується для торгівлі. Якщо інструмент капіталу утримується для торгівлі, зміни справедливої вартості відображаються у складі прибутку чи збитку.

Більшість вимог МСБО (IAS) 39 щодо класифікації та оцінки фінансових зобов'язань були перенесені до МСФЗ (IFRS) 9 без змін. Основна відмінність полягає у тому, що організація буде зобов'язана показувати у складі інших сукупних доходів вплив змін у власному кредитному ризику фінансових зобов'язань, віднесених до категорії за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат.

МСФЗ (IFRS) 9 вводить нову модель для визнання збитків від знецінення – модель очікуваних кредитних збитків. В основі цієї моделі лежить три етапний підхід, в межах якого аналізується зміна кредитної якості фінансових активів після їх початкового визнання. На практиці нові правила означають, що організації будуть зобов'язані негайно обліковувати збиток у сумі очікуваного кредитного ризику за 12 місяців при початковому визнанні фінансових активів, які не мають кредитного знецінення (чи для дебіторської заборгованості за основною діяльністю – у сумі очікуваного кредитного збитку за весь строк дії такої заборгованості). У разі суттєвого зростання кредитного ризику, знецінення оцінюється із використанням очікуваного кредитного збитку за весь строк дії фінансового активу, а не очікуваного кредитного збитку за 12 місяців. Ця модель передбачає операційні спрощення дебіторської заборгованості за орендою та основною діяльністю.

Переглянуті умови до обліку хеджування забезпечують більш тісний зв'язок обліку з управлінням ризиками. Цей стандарт надає підприємствам можливість вибору облікової політики: вони можуть застосовувати облік хеджування відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 чи продовжувати застосовувати до всіх відносин хеджування МСБО (IAS) 39, оскільки у стандарті не розглядається облік макрохеджування.

Наразі Товариство оцінює вплив цього нового стандарту на її фінансову звітність. Попередні висновки щодо такого оцінювання свідчать про необхідність впровадження більш ретельного підходу до визначення справедливої вартості фінансових активів та кредитного ризику.

МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями"

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 року і передбачає модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згідно стандарту виручка визнається в сумі, що відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцю.

Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ по визнанню виручки. Після того, як Рада з МСФЗ закінчила роботу над поправками до цього стандарту у квітні 2016 року, дату набрання чинності цього стандарту застосовується для річних періодів, починаючи 1 січня 2018 року, або після цієї дати. Стандарт буде вимагати повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування, при цьому допускається дострокове застосування. Цей новий стандарт вводить основний принцип визнання виручки за ціною операції у випадку передачі товарів чи послуг замовнику. Окремі партії товарів чи пакети послуг, які чітко ідентифіковані, повинні визнаватись окремо, а будь-які знижки та ретроспективні знижки з ціни контракту, як правило, мають відноситись на окремі елементи. Якщо сума винагороди з будь-яких причин варіюється, слід визнавати мінімальні суми за умови відсутності значного ризику перегляду. Витрати, понесені у зв'язку з гарантіями за контрактами із клієнтами, необхідно капіталізувати та амортизувати протягом періоду надходження вигод від контракту.

Наразі Товариство продовжує оцінювати вплив цього стандарту на фінансову звітність.

Товариство планує розпочати застосування нового стандарту з необхідної дати набрання чинності. Передбачається незначний вплив цього стандарту на фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 "Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його залежною організацією або спільним підприємством"

Поправки, які прийнято Радою з у вересні 2014 року, розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28, у частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається залежній організації або спільному підприємству або вносяться до них. Зміни роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що представляють собою бізнес згідно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угоді між інвестором і його залежною організацією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що не представляють собою бізнес, визнаються лише в межах часток участі, наявних у інших, ніж організація інвесторів у залежній організації чи спільному підприємстві. Дані зміни застосовуються перспективно. Допускається дострокове застосування.

У грудні 2015 року Рада по МСФЗ відклала запровадження даних поправок до завершення свого дослідницького проекту за методом дольової участі. Дата набрання чинності перенесена на невизначений термін. Очікується, що дані поправки не вплинуть на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

Стандарт був випущений у початковій редакції в січні 2016 року та повинен замінити МСБО (IAS) 17 "Оренда", роз'яснення КРМФО (IFRIC) 4 "Визначення наявності в угодах ознак оренди", роз'яснення ПКР (SIC) 15 "Операційна оренда-стимули" та роз'яснення ПКР (SIC) 27 "Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму оренди". МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, представлення та розкриття інформації про оренду та вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому МСБО (IAS) 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів – у відношенні оренди активів з низькою вартістю (наприклад персональних комп'ютерів) та короткострокової оренди (тобто оренди зі строком не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання у відношенні орендних платежів (тобто зобов'язання по оренді), а також актив, який представляє право користування базовим активом впродовж терміну оренди (тобто актив у формі права користування). Орендарі зобов'язані будуть визнавати відсотковий дохід із зобов'язань по оренді окремо від витрат по амортизації активу у формі права користування. Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання по оренді при настанні визначеної події (наприклад зміни строків оренди, зміни майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, які використовуються для визначення таких платежів). В більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язань по оренді в якості корегування активу в формі права користування.

Порядок обліку для орендодавця у відповідності до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змінюється у порівнянні з діючими вимогами МСБО (IAS) 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж самі принципи класифікації, що існують в МСБО (IAS) 17, відокремлюючи два різновиди оренди: операційну та фінансову.

Крім цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців та орендарів розкриття більшого обсягу інформації у порівнянні МСБО (IAS) 17.

МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинності у відношенні для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або пізніше цієї дати. Допускається дострокове застосування, але не раніше застосування суб'єктом господарювання МСФЗ (IFRS) 15. Орендар може застосувати цей стандарт з використанням ретроспективного підходу або модифікованого ретроспективного підходу. Перехідні положення стандарту передбачають окремі звільнення. Товариство планує розпочати застосування нового стандарту з необхідної дати набрання чинності та оцінює можливий його вплив на свою фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Класифікація та оцінка операцій по виплатам на основі акцій"
Рада по МСФЗ у червні 2016 року випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Виплата на основі акцій", в яких розглядаються три основних аспекти:

- вплив умов переходу прав на оцінку операцій по виплатам на основі акцій з розрахунком

грошовими коштами;

- класифікація операцій по виплатах на основі акцій з умовою розрахунків на нетто-основі для зобов'язань по податку, утримуваному у джерела;
- облік змін умов операцій по виплатах на основі акцій, в результаті якого операція перестає класифікуватися як операція з розрахунками грошовими коштами та починає класифікуватися як операція з розрахунками пайовими інструментами. При прийнятті поправок суб'єкти господарювання не повинні перераховувати інформацію за попередні періоди, однак допускається ретроспективне застосування, при умові застосування поправок у відношенні всіх трьох аспектів та врахуванні інших критеріїв. Поправки вступають в дію для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або пізніше цієї дати. Допускається дострокове застосування.

На даний час Товариство оцінює можливий вплив даних поправок на свою фінансову звітність. Попереднє оцінювання не виявило ознак впливу на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування"

У травні 2017 року Рада по МСФЗ випустила у первісній редакції цей стандарт для договорів страхування, який розглядає питання визнання та оцінки, представлення фінансової звітності та розкриття інформації. Коли цей стандарт почне діяти то він повинен замінити МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти", який було випущено у 2005 році. МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності для річних періодів, починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати.

Попереднє оцінювання стандарту не виявило ознак його впливу на фінансову звітність Товариства.

"Щорічні удосконалення МСФО, період 2014 – 2016рр."

У грудні 2016 року Рада з МСФЗ випустила "Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014 року - 2016 рр.". В тому числі Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності", які скасовують дію деяких короткострокових звільнень, і поправки до МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані організації та спільні підприємства", в яких роз'яснюється рішення оцінювати інвестиції в асоційовану організацію або спільне підприємство за справедливою вартістю через прибуток або збиток відповідно до МСФЗ (IFRS) 9, вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати.

Попереднє оцінювання стандарту не виявило ознак його впливу на фінансову звітність Товариства.

Також з 01 січня 2018 року вступають в силу :

- Роз'яснення КРМФЗ (IFRIC) 22 "Операції в іноземній валюті і попередня оплата";
- Поправки до МСФЗ (IAS) 40 "Переведень до категорії або з категорії інвестиційної нерухомості";
- Роз'яснення КРМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність відносно правил обчислення податку на прибуток".

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність затверджена до випуску керівництвом Товариства 28.02.2018 року.

У квітні 2018 року проаудована та затверджена до випуску фінансова звітність буде надана Загальним зборам акціонерів Товариства для її затвердження з метою оприлюднення.

Ні Учасники Товариства, ні інші особи не будуть мати права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску (з метою оприлюднення).

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 року.

3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Керівництво припускає, що балансова вартість всіх основних засобів та нематеріальних активів приблизно порівняна з їх справедливою вартістю.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Формат фінансової звітності МСБО 1 "Подання фінансових звітів" не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у стандарті наводиться перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках.

Перелік, форми та назви фінансової звітності Товариства застосовані відповідно НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСБО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 5.2 - 5.6 цих Приміток.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо нематеріальних активів та основних засобів

3.3.1. Основні засоби

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

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

вони були понесені.

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

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

Назва групи Строк корисного використання, років

Будинки, споруди та передавальні пристрої 20-10

Машини та обладнання 5

Транспортні засоби 5

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 4

Інші основні засоби 1-12

Малоцінні необоротні матеріальні активи 5

Перегляд строку корисного використання, ліквідаційної вартості та методу нарахування амортизації здійснюється на кінець кожного фінансового року.

Товариством встановлене граничне значення в розмірі 6000,00 грн., й активи, що придбані, нижче цього розміру, списуються на поточні витрати в момент їх придбання.

Основні засоби перевіряються на ознаки можливого зменшення корисності на кінець кожного фінансового року.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

3.3.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікувані терміни корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відбиваються в звітності без перерахування порівняльних показників.

Нематеріальні активи класифікуються за наступними групами:

Назва групи Строк корисного використання, років

Права користування майном 15

Інші нематеріальні активи 1-12

Нематеріальний актив списується при продажі або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигод.

Нематеріальні активи перевіряються на ознаки можливого зменшення корисності на кінець кожного фінансового року.

Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

3.3.3. Фінансові інструменти

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Згідно з МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" фінансовий інструмент – контракт, який одночасно приводить до виникнення (збільшення) фінансового активу в одного суб'єкта підприємницької діяльності і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншого.

До фінансових інструментів Товариство відносить: торгівельну дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, позики, а також торгівельну кредиторську заборгованість та іншу кредиторську заборгованість.

Товариство класифікує фінансові активи й фінансові зобов'язання як довгострокові або

короткострокові в залежності від строку їх погашення. З врахуванням інших факторів, що обмежують можливості Товариства, по реалізації фінансових активів протягом 12 місяців або передбачають потенційну можливість погашення фінансових зобов'язань протягом 12 місяців з дати здійснення класифікації або звітної дати.

Фінансові активи

Товариство спочатку визнає фінансові активи на дату її виникнення. Первісне визнання всіх інших фінансових активів (включаючи активи, визначені в категорію інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період) здійснюється на дату укладення угоди, в результаті якої підприємство стає стороною за договором, який являє собою фінансовий інструмент.

Усі фінансові активи, підлягають розгляду на предмет знецінення принаймні на кожну звітну дату для визначення наявності об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Різні критерії для визначення категорій застосовуються для кожної категорії фінансових активів, які описані нижче.

Фінансові активи списуються з обліку, коли договірні права на грошові потоки від фінансового активу закінчуються, або коли фінансовий актив і всі істотні ризики і вигоди передані.

Всі доходи і витрати, що відносяться до фінансових активів, які визнаються у складі прибутку або збитку за період, представлені у фінансових витратах, фінансових доходах та інших фінансових показниках, за винятком знецінення дебіторської заборгованості, яка представлена в складі інших операційних витрат.

Окремі дебітори вважаються предметом знецінення, коли вони є простроченими, або існують інші об'єктивні свідчення того, що певний агент збанкрутує.

Припинення визнання.

Товариство припиняє визнавати фінансові активи, 1) коли ці активи погашені або права на грошові потоки, пов'язані з цими активами, минули, або 2) коли Товариство передало права на грошові потоки від фінансових активів або уклала угоду про передачу і при цьому також передала всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням цими активами, або не передала їх і не зберегла всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням цими активами, але втратила право контролю щодо даних активів. Контроль зберігається, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній третій стороні без необхідності накладення додаткових обмежень на продаж.

Визнання фінансового зобов'язання припиняється у разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання. При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін до умов існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про фінансові результати.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість без встановленої ставки відсотка оцінюється за сумою здійсненої операції, якщо вплив дисконтування є несуттєвим. Подальша оцінка здійснюється за вирахуванням сум сумнівної заборгованості, визначеної на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу стану дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у Балансі (Звіті про фінансовий стан) тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відносин щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Подальша оцінка довгострокової дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

Фінансові зобов'язання.

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як:

фінансові зобов'язання, переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток кредити і запозичення, або похідні інструменти, визначені в якості інструментів хеджування при ефективному хеджуванні.

Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, збільшеною в разі позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Подальша оцінка фінансових зобов'язань в залежності від їх класифікації.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгово та іншу кредиторську заборгованість.

Поточна кредиторська заборгованість без встановленої ставки відсотка оцінюється за сумою здійсненої операції, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Залік фінансових активів і зобов'язань

Фінансовий актив і фінансове зобов'язання заліковуються і в балансі (звіті про фінансовий стан) відображається сума, що їх сальдує, коли Товариство має юридично закріплене право здійснити залік цих сум та має намір або здійснити залік по сумі, що їх сальдує, або реалізувати актив й виконати зобов'язання одночасно.

Знецінення фінансових інструментів

На кожному звітну дату Товариство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансових активів або зобов'язань. Фінансовий актив або зобов'язання вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існують об'єктивні свідчення знецінення в результаті однієї чи більше подій, що сталися після первісного визнання та здійснили вплив, який піддається надійній оцінці

3.3.4. Запаси

Матеріальні запаси при первісному визнанні відображаються за вартістю придбання. Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків, а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг.

До витрат на переробку запасів включаються витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва продукції (послуг), а також розподілені постійні та змінні загальновиробничі накладні витрати, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію.

Витрати, пов'язані із загальним адміністративним персоналом, не включаються до собівартості, а визнаються як витрати періоду, в якому вони були понесені.

Собівартість одиниць запасів, які використовуються для виготовлення готової продукції чи призначених для конкретних проектів, і які не є взаємозамінними, визначаються шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Матеріальні запаси оцінюються на дату звітності по найбільш низькій ціні, ніж: ціна придбання (собівартість) та їх чиста ціна реалізації.

При використанні матеріальних запасів застосовується метод FIFO.

3.4. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.4.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.4.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.4.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство сплачує внески на фонд заробітної плати працівників до Пенсійного фонду (у складі єдиного соціального внеску). Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

3.5. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.5.1. Доходи

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

При продажу продукції, товарів і матеріалів доходи визнаються тоді, коли всі істотні ризики й вигоди від володіння цими товарами переходять до Товариства (що обмовляється умовами договорів, угод).

Доходи оцінюються на основі справедливої ціни реалізованої продукції, товарів і послуг, без урахування непрямих податків (акциз і податок на додану вартість) і наданих пільг і знижок.

3.5.2. Витрати

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх

економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати майбутніх періодів відкладаються до визнання їх у складі поточних витрат за період, впродовж якого виконуються договори, до яких вони відносяться.

3.5.3. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

3.5.4 Власний капітал

Статутний капітал представляє собою номінальну вартість власних емітованих акцій. Інші складові капіталу включають в себе капітал у дооцінках (дооцінка основних засобів) та суму нерозподіленого прибутку (непокритих збитків) за поточний та попередній періоди.

3.5.5. Резервний фонд

Згідно з положеннями Національної комісії з цінних паперів і фондового ринку й Статуту

Товариство зобов'язане сформувати "Резервний фонд", причому джерелами фонду можуть бути:

- не менше 5% суми чистого прибутку, який відділяється до досягнення коштів у фонді розміру 15 % статутного капіталу або більшої частини, визначеної рішенням загальних зборів акціонерів;
- засоби, отримані понад номінальної вартості акцій при їх випуску (преміальний резерв);
- інші джерела, що передбачаються рішенням загальних зборів.

Засоби фонду можуть використовуватися тільки для покриття річних збитків і збитків попередніх років. Якщо засоби у фонді досягнуть визначеного в Статуті мінімального розміру, засоби, що перевищують цю суму, можуть бути використані для збільшення акціонерного капіталу.

3.5.6. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток визначаються у відповідності з вимогами податкового законодавства України. Податок на прибуток представляє собою суму поточного податку на прибуток. Сума витрат з податку на прибуток в поточному періоді нараховується з урахуванням розміру оподаткованого прибутку, визначеного за правилами оподаткування, встановленими Податковим кодексом України (ПКУ).

3.5.7. Події після дати балансу

Товариство коригує показники фінансової звітності у разі якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників являється необхідним. Події після звітної дати, які потребують коригування показників фінансової звітності, пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату, а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату.

Відповідно, Товариство розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії не коригованих подій, що відбулись після звітної дати.

4. ОСНОВНІ ПРИПУЩЕННЯ, ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в

яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність: подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства; відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму; є нейтральною, тобто вільною від упереджень; є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання; визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

4.3. Судження визнання економіки у стані гіперінфляції, відповідно до положень МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції"

Відповідно до пункту 3 МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" показником гіперінфляції є характеристики економічного середовища країни. Ці характеристики є кількісними і якісними.

Щодо аналізу кількісного фактору. Статистичні дані Міністерства статистики України свідчать, що кумулятивний рівень інфляції за останні три роки не перевищив 100%. Цей показник незначно нижче за 100% і складає лише 69,3% на кінець 2017 року. Ми очікуємо, що за результатами 2018 року рівень інфляції зменшиться. Національний банк України прогнозує рівень інфляції на 2018 рік – 9,0 %, на 2019 рік – 6,5%. Міжнародний валютний фонд прогнозує рівень інфляції в Україні на 2018 рік у розмірі 10%. При цьому, за попередні роки рівень інфляції складав: за 2015 рік – 43,3 %, за 2016 рік – 12,3 %, за 2017 рік – 13,7 %. Тобто у наступні роки кумулятивний рівень інфляції за останні три роки не буде перевищувати 100%.

Аналіз якісних факторів пункту 3 МСБО 29 не дає аргументованих доказів того, що економіка України є гіперінфляційною, а саме:

- немає офіційно підтвердженої інформації, що основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті і що суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;
- немає офіційно підтвердженої інформації і даних, що основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. За офіційними даними Нацбанку України схильність до заощаджень населення на цей час досі становить величину нижче нуля, тобто основна маса населення витрачає раніше заощаджені кошти;
- відсоткові ставки, реальна заробітна плата та ціни формуються ринком (тобто через попит та пропозицію) і не обов'язково індексуються згідно індексу інфляції. Індексації підлягає лише частка заробітної плати і лише при деяких умовах;
- немає офіційно підтвердженої інформації та спостереження, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу підприємствами здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату

купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким.

До того ж МСБО 29 не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перераховувати показники фінансових звітів, згідно з цим Стандартом, є питанням судження управлінського персоналу підприємства.

Отже, здійснивши аналіз кількісного та якісних факторів, Товариство дійшло висновку щодо недостатності характеристик, які свідчать, що загальний стан економіки країни є гіперінфляційним. Тому управлінським персоналом Товариства було прийняте рішення не застосовувати за результатами 2017 року норми МСБО 29 і не здійснювати перерахунок показників фінансової звітності.

Але, поряд з тим, підприємство буде слідкувати за рівнем інфляції протягом 2018 та наступних років, враховуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

Такими чином, управлінський персонал вважає, що МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" до фінансової звітності ПАТ "ЗАВОД "ТОЧМАШ", не застосовується.

4.4. Судження щодо порогу суттєвості

Поріг суттєвості визначається Товариством з метою обґрунтованого розмежування облікової та іншої інформації на суттєву та таку, яка не здатна впливати на рішення користувачів фінансової звітності. Поріг суттєвості Товариством встановлено на рівня 50 грн.

Товариство не повинне в пояснювальних примітках до фінансової звітності надавати інформацію, розкриття якої вимагає МСФЗ, якщо дана інформація є несуттєвою (нижча за наведений поріг суттєвості).

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

5.1. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

2017 рік 2016 рік

Дохід від реалізації послуг оренди

3079 946

в т.ч. пов'язаним особам - -

Дохід від реалізації товарів 81 -

в т.ч. пов'язаним особам - -

Всього доходи від реалізації 3160 946

5.2. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

2017 рік 2016 рік

Собівартість реалізації послуг 2287 1406

Собівартість реалізації товарів 21 -

Всього 2308 1406

5.3. ІНШІ ДОХОДИ, ІНШІ ВИТРАТИ

Інші доходи 2017 рік 2016 рік

Інші доходи 156 -

Всього 156 -

Інші витрати

Інші операційні витрати 98 5

Фінансові витрати - -

Всього 98 -

5.4. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

2017 рік 2016 рік

Витрати на оплату праці 242 167

Витрати на соціальні заходи 54 36

Консультаційні витрати 78 15

Витрати на електроенергію, водопостачання 58 444
Витрати на вирішення спорів у судах 67 2
Витрати на сплату податків і зборів 212 347
Амортизаційні відрахування 1206 22
Інші витрати 4 -
Всього адміністративних витрат 1921 1022

5.5. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Земля Будівлі Машини та обладнання Інші основні засоби Інші Капітальні інвестиції
Всього

На 31.12.2016 28149 2443 34 2 30628

Прибуття 20 -

Вибуття 46 -

На 31.12.2017 28149 2417 34 2 30602

На 31.12.2016 24288 2443 24 2 26757

Нарахування за 2017 рік 1203 1 2 - 1206

Вибуття 46 46

На 31.12.2017

25491 2398 26 2

27917

На 31.12.2016 3861 10 - 3871

На 31.12.2017 2657 19 8 - 2685

5.5.1 НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

31 грудня 2017 31 грудня 2016

Капітальне будівництво

10074

10074

Придбання (виготовлення) основних засобів 167 167

Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів 11

11

Всього запаси 10252

10252

5.6. ЗАПАСИ

31 грудня 2017 31 грудня 2016

Виробничі запаси (за історичною собівартістю) 68 54

Незавершене виробництво (за історичною собівартістю) 183 184

Товари (за історичною собівартістю) 55

20

Всього запаси 306 258

5.7. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

31 грудня 2017 31 грудня 2016

Торговельна дебіторська заборгованість 727 660

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 5

Інша поточна дебіторська заборгованість 334 301

Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості* 404 404

Чиста вартість дебіторської заборгованості 657 562

Дебіторська заборгованість за термінами погашення:

31 грудня 2017 31 грудня 2016

До 30 днів 40 -

31 – 91 днів - -

91 – 180 днів - -

180 – 365 днів - 90

Більше 365 днів 617 472

Всього 657 562

Резерв сумнівних боргів не створювався у зв'язку з небажанням підприємства збільшувати збитки. Заборгованість з простроченим строком позовної давності (більше 3 років) складає 542,0 тис. грн..

5.8. ГРОШОВІ КОШТИ

31.12.2017 31.12.2016

в тис. грн. в тис. грн.

Готівкові кошти в касі - -

Поточні банківські рахунки в укр. грн. 39 36

Поточні банківські рахунки в валюті - -

Всього грошових коштів: 39 36

Найменування банківських установ: 31.12.2017 31.12. 2016

ПАТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК", м. Київ 39 36

Всього 39 36

5.9.ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

31.12.2017 31.12.2016

в тис. грн. в тис. грн.

Податкові зобов'язання ПДВ 134 88

Податковий кредит (на отримані накладні) 27 23

Всього: 161 111

5.10 ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

31.12.2017 31.12.2016

в тис. грн. в тис. грн.

Позики 412 412

Всього інших зобов'язань 412 412

Довгострокова заборгованість

в т.ч. за контрагентами 2017 2016

ПрАТ ХК "Укртехнопром" 412 412

Всього 412 412

5.11. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

31.12.2017 31.12.2016

в тис. грн. в тис. грн.

Торговельна кредиторська заборгованість 645 604

Заборгованість перед бюджетом 532 504

Заборгованість по зарплаті 19 30

Заборгованість за розрахунками зі страхування 4 3

Інша поточна заборгованість 2641 2733

в т.ч поворотна фінансова допомога

поворотна фінансова допомога, надана пов'язаною особою

прострочена заборгованість за позиками від юридичних осіб, яких припинено 1180

1180

489 1180

1180

489

Всього інших зобов'язань 3841 3874

Торговельна заборгованість

в т.ч. за контрагентами, яких припинено 2017 2016

ПрАТ ХК "Укртехнопром" 156 156

ДП "ТД"Точмаш" 112 112

Всього 268 268

Інша заборгованість в т.ч. за контрагентами, яких припинено

ПрАТ ХК "Укртехнопром" 489 489

5.12. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Нижче наведена таблиця з кількістю випущених й повністю сплачених простих акцій станом на 31.12.2017 та 31.12.2016 в загальній сумі 14 244 тис. грн.:

31.12.2017	31.12.2016
------------	------------

шт.	шт.
-----	-----

На початок року	56 976 240	56 976 240
-----------------	------------	------------

Випуск простих акцій -		
------------------------	--	--

На кінець року	56 976 240	56 976 240
----------------	------------	------------

Всі акції відносяться до одного класу і мають один голос. Дивіденди в 2017 та 2016 роках не оголошувались і не виплачувались.

5.13. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Звіт грошових коштів за 2017 рік складено за вимогами МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та не операційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність – полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, витрати на придбання оборотних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність – це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди.

Фінансова діяльність – це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті отримання та погашення позик.

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік є позитивне значення грошових коштів в сумі 4 тис. грн.

5.14. ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

Товариство складає Звіт про зміни у власному капіталі де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО 1. Звіт про зміни у власному капіталі за 2017 р. включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток / збиток за період;

- зміни власного капіталу в результаті отриманого прибутку (збитку)

До статей власного капіталу в балансі Товариства входять:

31 грудня 2017	31 грудня 2016
----------------	----------------

Статутний капітал	14244	14244
-------------------	-------	-------

Додатковий капітал - -		
------------------------	--	--

Резервний капітал - -		
-----------------------	--	--

Нерозподілені прибутки / непокриті збитки (4397) (3386)		
---	--	--

Всього власний капітал	9847	10858
------------------------	------	-------

Зміни по статті "Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)" на загальну суму 1011 тис. грн. відбулись в наслідок:

- отриманого за результатами 2017 року збитку в сумі 1011 тис. грн. (від'ємне значення).

Товариством не відображено суми списання дебіторської та кредиторської заборгованості

6. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.

6.1. Судові позови та юридичні питання

Проти Товариства клієнтами не подано жодних судових позовів.

Проти Товариства подано судовий позов фізичною особою про відновлення персонального обліку заробітної плати, нарахування заробітної плати за період відновленого персонального обліку, стягнення заробітної плати і компенсації за невчасно виплачену заробітну плату на суму 542396,26 грн.

Юридичні питання

Протягом 2017 року Товариство приймало участь у судових справах як позивач до Переяслав-Хмельницького відділення Броварської ОДПІ щодо збільшення суми грошового зобов'язання за

платежем орендна плата з юридичних осіб. Також Товариство виступає як відповідач в справі з Переяслав-Хмельницьким об'єднаним управлінням Пенсійного фонду України в Київській області щодо зобов'язання відшкодувати виплату та доставку пільгових пенсій.

6.2. Бізнес середовище

Всі свої операції Товариство здійснює на території України. Як наслідок, Товариство може бути піддане ризикам, що характерні для економічних та фінансових ринків України, яким притаманні ознаки ринку, що розвивається. Юридичне й податкове законодавство продовжує розвиватися, тому характеризується наявністю різноманітних тлумачень і внесенням частих змін, що поряд з іншими законодавчими та податковими бар'єрами накладає додаткові складності на компанії, які здійснюють діяльність в Україні.

6.3. Оподаткування

Податкова система України продовжує розвиватись й характеризується частими змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень та судових рішень, що допускає їх неоднозначне тлумачення різними податковими органами. Правильність нарахування податків у звітному періоді може бути перевірена протягом останніх трьох років. Останнім часом склалась така практика, що податкові органи займають більш жорстку позицію в частині інтерпретації та вимог дотримання податкового законодавства. Дані обставини можуть привести до того, що податкові ризики в Україні будуть набагато вищими, ніж в інших країнах.

Керівництво Товариства, виходячи зі свого розуміння застосування українського законодавства, офіційних роз'яснень, вважає, що податкові зобов'язання відображені в адекватній сумі. Проте, трактування цих положень відповідними органами може бути іншим та, у разі якщо вони зможуть довести правомірність своєї позиції, це може значно вплинути на фінансову звітність.

6.4. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

6.5. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю. Пов'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонами.

Пов'язані сторони включають:

- материнську компанію (акціонера);
- інших акціонерів;
- дочірні підприємства учасників (акціонерів)
- ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей.

Перелік пов'язаних сторін протягом 2017 року:

Група № запису Повна назва юр. особи власника (акціонера, учасника)

Товариства чи П.І.Б фіз. особи – власника (акціонера, учасника) та посадової особи Товариства

Частка в

Статутному капіталі Товариства, %

1 2 3 4

А Акціонери Товариства – фізичні та юридичні особи

1 ТОВ "УКРМОТО" 75,432

Б Керівники Товариства – фізична особа

4 Артазей В.І. – голова правління 0

Інші

С 5 Бояршин М.І. – голова наглядової ради 0

6 Коливошко В.І. – заступник голови правління 0

7 Григор'єв М. В. – директор комерційний 0

8 Морозов М.А.– директор ТОВ "УКРМОТО" 0

Загальні результати таких операцій у 2017-2016 роках надані в таблиці нижче:

2017 2016

в т.ч.

Операції з пов'язаними сторонами

Всього в т.ч.

Операції з пов'язаними сторонами

Всього

1 2 3

Дебіторська заборгованість 7 323 17 257

Інші поточні зобов'язання

1 180 2641 1180 2733

Виплати по закінченні трудової діяльності 0 0 1 5

Компенсації ключовому управлінському персоналу 84

242 59 167

Всі операції між пов'язаними сторонами були проведені на звичайних комерційних умовах.

7. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основні фінансові інструменти підприємства включають торгіву кредиторську заборгованість, банківські кредити. Основною метою даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій Підприємства. Також Підприємство має інші фінансові інструменти, такі як: торгова дебіторська заборгованість, інша поточна дебіторська заборгованість, грошові кошти. Основні ризики включають: ризик ліквідності. Політика управління ризиками включає наступне:

7.1 Ризик ліквідності

Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності.

Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

7.2 Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення таких цілей, як збереження спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для її учасників та виплати іншим зацікавленим сторонам;

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щоквартальній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства наведені нижче:

тис. грн.

Активи Зобов'язання Власний капітал

(гр. 1 – гр. 2) Статутний капітал

2017 14100 4253 9847 14244

2016 14100 3242 10858 14244

Як вбачається, за результатами господарської діяльності як у 2017 році та к і у 2016 році вартість чистих активів Товариства менша за розмір Статутного капіталу.

8. ОПЕРАЦІЙНІ СЕГМЕНТИ

Протягом 2017 року Товариство здійснювало діяльність в одному географічному та бізнес сегменті. Товариство не застосовує і не розкриває інформацію відповідно МСФЗ 8 "Операційні сегменти" оскільки є товариством, інструменти власного капіталу Товариства не обертаються на відкритому ринку. Також Товариство не планує випуск фінансових інструментів на відкритий ринок.

Додаток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" не готувався.

9. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ.

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства та події які могли б вплинути на фінансовий стан,

результати діяльності та рух коштів – відсутні.

На зборах учасників Товариства 25 квітня 2018р. будуть визначені порядок покриття збитків 2017 року

Голова правління

Артазей В.І.

Головний бухгалтер

Охтіна К.С.