

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»**
Свідоцтво Аудиторської палати України №0804 від 26.01.2001 р.
46001 м. Тернопіль, вул. Замкова 5/37 т. 25-39-36
Ідент. код – 22599983; E-mail:markian@mail.ru
П/р 26009060755155 в ПАТ КБ «Приватбанк» м. Дніпропетровськ
МФО 338783

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**
щодо фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства
«Тернопільський радіозавод «Оріон»
станом на 31.12.2015 року

Голові правління Публічного акціонерного товариства «Тернопільський радіозавод «Оріон», акціонерам, Регіональному відділенню Фонду державного майна України в Тернопільській області, Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Галичина-аудитсервіс», ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 22599983, що знаходиться за адресою: 46001 м. Тернопіль, вул. Замкова 5/37, яка зареєстрована Виконавчим комітетом Тернопільської міської Ради народних депутатів 12.07.1995 р., номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб – підприємців: 1 646 120 0000 006550 і здійснює свою діяльність у відповідності з Свідоцтвом про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги № 0804 виданого Аудиторською палатою України (надалі - АПУ) 26.01.2001 р., термін дії якого продовжено до 29.10.2020 р. (рішення АПУ № 316/3 від 29.10.2015 р.).

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0242, видане Аудиторською палатою України 26.04.2012р. (рішення АПУ №249/5 від 26.04.2012р.).

Сертифікат аудитора Щирби М.Т.: серія А № 001221 від 28.04.1994 р., термін дії якого продовжено до 28.04.2018 р. (рішення АПУ № 266/2 від 04.04.2013 р.).

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Галичина-аудитсервіс»
Ідентифікаційний код	22599983
Місцезнаходження, телефон	46001 м. Тернопіль, вул. Замкова, буд. 5, кв. 37; т. 0352-25-39-36
Реєстраційні дані	Суб'єкт підприємницької діяльності, зареєстрований Виконавчим комітетом

	Тернопільської міської Ради народних депутатів 12.07.1995р., номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб-підприємців: 1 646 120 0000 006550
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 0804 видане Аудиторською палатою України (далі - АПУ) 26.01.2001 р. (рішення АПУ № 98 від 26.01.2001 р.) термін дії якого продовжено до 29.10.2020 р. (рішення АПУ № 316/3 від 29.10.2015 р.).
Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво № 0242 видане Аудиторською палатою України 26.04.2012р. (рішення АПУ №249/5 від 26.04.2012р.).
Керівник	Щирба Маркіян Теодорович, сертифікат аудитора № 001221, виданий АПУ 28.04.1994 р. (рішення АПУ № 14 від 28.04.1994 р.), термін дії якого продовжено до 28.04.2018 р. (рішення АПУ № 266/2 від 04.04.2013 р.).

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

1. Повне найменування – Публічне акціонерне товариство Тернопільський радіозавод «Оріон»
2. Код за ЄДРПОУ – 22607719
3. Місцезнаходження – 46023, Україна, м. Тернопіль, вул. 15 Квітня, 6
4. Дата державної реєстрації – 30 жовтня 1998 року

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Відповідно до договору №19/14М від «12» жовтня 2015 року аудиторська перевірка проводилась нами у період з «26» січня 2016 року по «26» лютого 2016 року в бухгалтерії Публічного акціонерного товариства Тернопільський радіозавод «Оріон».

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства Тернопільський радіозавод «Оріон» (надалі – Товариство), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів та Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ), нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

Ми вважаємо, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Публічного акціонерного товариства Тернопільський радіозавод «Оріон» станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та норм чинного законодавства України.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Чисті активи Публічного акціонерного товариства Тернопільський радіозавод «Оріон» станом на 31.12.2015 року за даними фінансової звітності становлять 41385 тис. грн., що відповідає вимогам статті 155 «Статутний капітал акціонерного товариства» Цивільного кодексу України.

Іпотечних облігацій Товариство не випускало, а також зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами немає.

У Публічного акціонерного товариства Тернопільський радіозавод «Оріон» станом на 31.12.2015 року в управлінні активи, належні недержавним пенсійним фондам, відсутні.

Протягом 2015 року Товариством не приймалися рішення щодо:

- розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу;
- про викуп власних акцій;
- про утворення, припинення його філій, представництв;
- про припинення діяльності Товариства;
- зменшення статутного капіталу.

Товариство у 2015 році уклало Кредитний договір № 68 /КЛ/15 від 15.10.2015 р. з ПАТ "КБ "Преміум" на суму 150000 дол. США.

Протягом 2015 року на загальних зборах акціонерів (протокол засідання №16 від 24.04.2015 року) здійснено переобрання посадових осіб, членів Наглядової ради та Ревізійної комісії товариства.

На підставі відповіді на наш запит Товариство повідомило, що у 2015 році:

- не відбувалося зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій;
- не порушувалися справи про банкрутство Товариства та відповідно не виносилися ухвали про його санацію;
- операції лістингу (делістингу) цінних паперів Товариства на фондовому ринку не відбувалися.

Нами здійснено перевірку відповідності даних Балансу, головної книги та аналітичного обліку Товариства за рік що минув станом на 31 грудня 2015 року. Перевіркою відхилень не встановлено. Під час перевірки інших форм звітності порушень не виявлено. Дані окремих форм звітності відповідають один одному. Розбіжностей між формами фінансової звітності не встановлено. Товариство протягом періоду, що перевірялося, дотримувалося обраної облікової політики та забезпечувало її незмінність.

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

Значні правочини в Товаристві протягом 2015 року не вчинялися.

В Товаристві корпоративне управління, згідно із статутом здійснюють наступні органи: вищий орган – загальні збори акціонерів; виконавчий орган – правління; контролюючі органи – наглядова рада та ревізійна комісія.

Під час аудиту належним чином ідентифіковані та оцінені аудитором ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, у відповідь на які розроблені та виконані належні процедури, в ході виконання яких суттєвих викривлень не виявлено.

Аудит активів та зобов'язань

Основних засобів:

Облік основних засобів ведеться у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби» з відображенням в синтетичному обліку на рахунку 10 «Основні

засоби». На кінець звітної періоду первісна вартість наявних власних основних засобів складає 81958 тис. грн., знос – 54970 тис. грн. У звітному році дооцінка вартості первісної вартості та зносу не проводилася. Вибуття (2792 тис. грн.) та надходження основних засобів (2618 тис. грн.) в обліку відображене відповідно до чинного законодавства.

Амортизація основних засобів нараховується за методами, передбаченими Податковим кодексом України, і за 12 місяців 2015 року складає 1824 тис. грн.

Нематеріальних активів:

Станом на 31.12.2015 року в балансі товариства відсутні нематеріальні активи.

Інших необоротних активів:

На кінець періоду в товаристві є залишок незавершеного будівництва в сумі 1047 тис. грн.

Фінансових інвестицій:

Фінансових інвестицій у Публічного акціонерного товариства Тернопільський радіозавод «Оріон» на кінець звітної періоду немає.

Запасів:

Облік запасів на товаристві ведеться у порядку визначення та первісної оцінки придбання запасів, передбаченому МСБО 2 «Запаси». Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування (однорідна група). Облік придбання матеріальних цінностей здійснюється за цінами постачальників.

Протягом звітної періоду товариство застосовувало метод оцінки вибуття запасів «ФІФО», використання якого було незмінним протягом вказаного періоду.

Станом на 31.12.2015 р. вартість запасів товариства становить 21339 тис. грн., з них:

- ✓ виробничі запаси – 6753 тис. грн.;
- ✓ незавершене виробництво – 12713 тис. грн.;
- ✓ готова продукція – 1838 тис. грн.;
- ✓ товари – 35 тис. грн.

Списання матеріалів проводиться на підставі актів на списання, які підписані уповноваженими особами.

Обсяг відображення інформації у фінансовій звітності відповідає вимогам МСФЗ. Оцінка запасів на дату балансу проводиться згідно з прийнятою на товаристві обліковою політикою.

Дебіторської заборгованості:

Дебіторська заборгованість обліковується у відповідності до вимог МСФЗ. Визнання дебіторської заборгованості у Публічного акціонерного товариства Тернопільський радіозавод «Оріон» здійснюється згідно даного стандарту, а саме: дебіторська заборгованість визнається активом, якщо товариство стає стороною контрактних зобов'язань і має юридичне право отримувати грошові або інші цінності.

Дебіторська заборгованість представлена у фінансовій звітності товариства як поточна дебіторська заборгованість (5528 тис. грн.), яка включає в себе такі статті:

- 1) за продукцію, товари, роботи, послуги (3743 тис. грн.);
- 2) за розрахунками (1764 тис. грн.):
 - ✓ за виданими авансами – 1495 тис. грн.;
 - ✓ з бюджетом – 269 тис. грн.
- 3) інша поточна дебіторська заборгованість (21 тис. грн.).

Прострочена дебіторська заборгованість Товариства складає 728 тис. грн. Протягом 2015 р. була списана прострочена дебіторська заборгованість на суму 23 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів товариство створило в сумі 36 тис. грн., використало 23 тис. грн.

Грошових коштів:

Наявні грошові кошти товариства, відповідають сумам, які відображені у складі оборотних активів у фінансовій звітності станом на 31.12.2015 року.

Грошові кошти товариства та їх еквіваленти на кінець звітного періоду (розділ II активу Балансу, Звіт про рух грошових коштів) становлять 1109 тис. грн.

Зобов'язань та забезпечень :

Облік зобов'язань та забезпечень ведеться у товаристві згідно вимог МСФЗ. У фінансовій звітності товариства наявні поточні зобов'язання (12923 тис. грн.), які представлені наступними статтями:

- 1) короткострокові кредити банків (3600 тис. грн.);
- 2) поточна кредиторська заборгованість (9275 тис. грн.):
 - ✓ за товари, роботи, послуги – 2725 тис. грн.;
 - ✓ за розрахунками з бюджетом – 328 тис. грн.;
 - ✓ за розрахунками зі страхування - 123 тис. грн.;
 - ✓ за розрахунками з оплати праці – 1383 тис. грн.;
 - ✓ з одержаних авансів – 4716 тис. грн.;
- 3) інші поточні зобов'язання (48 тис. грн.).

Зобов'язання в Балансі відповідають даним реєстрів синтетичного та аналітичного обліку. Прострочена кредиторська заборгованість в товариства відсутня.

В балансі товариства відображені довгострокові забезпечення в сумі 2420 тис. грн. Поточні забезпечення відсутні.

Підтвердження правильності та адекватності визначення власного капіталу:

Облік щодо розміру, структури і змін власного капіталу ведеться згідно з МСФЗ.

Статутний капітал, згідно статуту товариства складає 25888000 грн. і поділений на 103552000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. На звітну дату статутний капітал сплачений повністю.

У складі власного капіталу товариства (розділ I пасиву балансу) також

значаться: додатковий капітал в сумі 23964 тис. грн., резервний капітал в сумі 5 тис. грн. та непокритий збиток в сумі 8454 тис. грн.

Аналітичні дані щодо формування, використання та відображення в обліку елементів власного капіталу відповідають даним звітності.

Аудитори зазначають, що розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності, складеній за МСФЗ станом на 31.12.2015 року, достовірно.

Аудит фінансових результатів:

Відображення доходів в бухгалтерському обліку товариства здійснюється на підставі первинних документів, передбачених статтею 9 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 996.

За 2015 рік товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 73145 тис. грн. Дохід визначено згідно МСБО 18 «Дохід» і відповідає даним бухгалтерського обліку. Крім цього за звітний період підприємство отримало інших операційних доходів 8287 тис. грн. та інших доходів 1008 тис. грн.

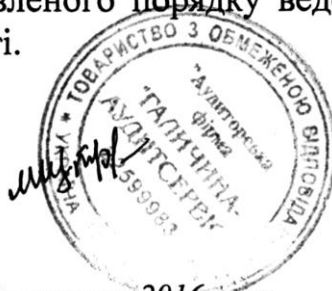
Чистий прибуток за звітний період склав 2271 тис. грн.

Аудитори вважають, що Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 року в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат товариства, а також розкриття інформації про них.

В ході аудиторської перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність Публічного акціонерного товариства Тернопільський радіозавод «Оріон» за 2015 рік складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час аудиту аудиторами не були виявлені факти порушення Товариством норм чинного законодавства в процесі здійснення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності.

Директор



М.Т. Щирба

Дата аудиторського звіту: «25» лютого 2016 року

Адреса аудиторської фірми: 46001 м. Тернопіль, вул. Замкова 5/37

Назва підприємства: ПАТ "Тернопільський радіозавод "ОРІОН"
Місцевість: ТЕРНОПІЛЬСЬКА
Юридично-правова форма господарювання: Акціонерне товариство
Економічної діяльності: Виробництво обладнання зв'язку
Кількість працівників: 608
Адреса, телефон: вулиця 15 КВІТНЯ, буд. 6, м. ТЕРНОПІЛЬ, ТЕРНОПІЛЬСЬКА обл., 46023 285386
Відомості виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Масштаб (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
Вимогами (стандартами) бухгалтерського обліку: -
Міжнародними стандартами фінансової звітності: V

КОДИ		
2016	01	01
22607719		
6110100000		
230		
26.30		

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Матеріальні активи	1000	-	-
Первісна вартість	1001	-	-
Накопичена амортизація	1002	-	-
Завершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Фінансові засоби	1010	26 366	26 988
Первісна вартість	1011	82 132	81 958
Знос	1012	55 766	54 970
Невстигнута нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
Інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Відшкодування коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	962	1 047
Сумого за розділом I	1095	27 328	28 035
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	17 817	21 339
Виробничі запаси	1101	8 318	6 753
Незавершене виробництво	1102	7 874	12 713
Готова продукція	1103	1 615	1 838
Товари	1104	10	35
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 288	3 743
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 266	1 495
з бюджетом	1135	55	269
у тому числі з податку на прибуток	1136	53	250
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6	21
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 495	1 109
Готівка	1166	-	2
Рахунки в банках	1167	2 495	1 107
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частина перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

решових резервах	1184	-	-
потні активи	1190	627	717
за розділом II	1195	25 554	28 693
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
	1300	52 882	56 728
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Власний (пайовий) капітал	1400	25 888	25 888
Капітал до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Власний капітал	1410	23 964	23 946
Власний дохід	1411	-	-
Власні курсові різниці	1412	-	-
Власний капітал	1415	5	5
Неодошений прибуток (непокритий збиток)	1420	(10 682)	(8 454)
Власний капітал	1425	(-)	(-)
Власний капітал	1430	(-)	(-)
Резерви	1435	-	-
Всього за розділом I	1495	39 175	41 385
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Віднесені податкові зобов'язання	1500	-	-
Власні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	2 420
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	1 974
Зовніське фінансування	1525	-	-
Тимчасова допомога	1526	-	-
Валюсні резерви	1530	-	-
Всього за розділом II	1595	-	2 420
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Довгострокові кредити банків	1600	3 476	3 600
Власні видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
сировари, роботи, послуги	1615	1 447	2 725
розрахунками з бюджетом	1620	1 204	328
з чого: з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	776	123
розрахунками з оплати праці	1630	1 736	1 383
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4 965	4 716
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Витрати майбутніх періодів	1665	-	-
Віднесені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	103	48
Всього за розділом III	1695	13 707	12 923
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Всього за розділом IV	1900	52 882	56 728

Директор

Карпик Ярослав Михайлович

Головний бухгалтер

Бездух Марія Павлівна

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

Прислужество ПАТ "Тернопільський радіозавод "ОРІОН"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
22607719		

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

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	73 145	45 484
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(49 419)	(28 465)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	23 726	17 019
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	8 287	3 307
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(16 610)	(10 435)
Витрати на збут	2150	(1 784)	(1 226)
Інші операційні витрати	2180	(11 480)	(8 590)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2 139	75
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	1 008	629
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(400)	(416)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(174)	(202)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 573	86
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(302)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 271	86
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 271	86

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	40 268	21 836
Витрати на оплату праці	2505	25 556	12 638
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 649	4 633
Амортизація	2515	1 824	1 563
Інші операційні витрати	2520	9 963	3 364
Разом	2550	83 260	44 034

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	10355200	103552000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,21931	0,00083
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ
РАДІОЗАВОД
"ОРІОН"

22607719

Головний бухгалтер

Карпик Ярослав Михайлович

Бездух Марія Павлівна

Підприємство ПАТ "Тернопільський радіозавод "ОРІОН"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
22607719		

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

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	82 445	54 871
Повернення податків і зборів	3005	5	3
у тому числі податку на додану вартість	3006	3	-
Цільового фінансування	3010	152	10
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	302	360
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	503	8
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	1 689	1 997
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	23 892	9 532
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(47 458)	(30 358)
Праці	3105	(19 845)	(10 608)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 780)	(6 126)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 936)	(5 408)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(500)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 812)	(3 017)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 624)	(2 391)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(18)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(3 216)	(11 315)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	23 735	2 966
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	241
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
Фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
Оборотних активів	3260	(1 827)	(149)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(21 881)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-23 708	92
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	6 212	3 727
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Вогашення позик	3350	8 057	4 330
Сплату дивідендів	3355	(43)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(334)	(332)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-2 222	-935
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2 195	2 123
Залишок коштів на початок року	3405	2 495	384
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	809	(12)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 109	2 495

Керівник

Головний бухгалтер



Карпик Ярослав Михайлович

Бездух Марія Павлівна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
чистого прибутку									
матеріальне									
внесення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
внески учасників:									
внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення заборго-									
вості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
внесення капіталу:									
купівля акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
продаж викуп-									
лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
випуск нових викупле-									
них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
внесення частки в									
капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
збільшення номіналь-									
ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни в капіталі	4290	-	-	(18)	-	-	-	-	(18)
внесення (продаж)									
контрольованої									
частки в дочірньому									
приємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
внесення змін у капіталі	4295	-	-	(18)	-	2 228	-	-	2 210
вишок на кінець									
року	4300	25 888	-	23 946	5	(8 454)	-	-	41 385

Головний

Карпик Ярослав Михайлович

Головний бухгалтер

Бездух Марія Павлівна



**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ
РАДІОЗАВОД «ОРІОН»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року**

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Публічне акціонерне товариство «Тернопільський радіозавод «Оріон» (далі ПАТ «ТРЗ «Оріон» або Товариство) створене 21.10.1998 року згідно Наказу Фонду державного майна №51-АТ під назвою Відкрите акціонерне товариство «Тернопільський радіозавод «Оріон», про що було надано свідоцтво серії А00 за № 329948 та зроблено запис в журналі обліку реєстрації за № 1 646 120 0000 000933. На виконання вимог Закону України «Про акціонерні товариства» рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 15.04.2011 року змінено назву на Публічне акціонерне товариство «Тернопільський радіозавод «Оріон».

ПАТ «ТРЗ «Оріон» є юридичною особою, має самостійний баланс, печатку зі своїм найменуванням. Товариство діє на засадах госпрозрахунку, укладає угоди із зацікавленими підприємствами, установами, організаціями та громадянами.

Предмет і цілі діяльності, а також повноваження органів управління Товариства визначаються Статутом, який розроблений та зареєстрований у відповідності з вимогами чинного законодавства.

ПАТ «ТРЗ «Оріон» зареєстровано платником податків за № 922 від 29.01.1998 р. в Тернопільській об'єднаній ДПІ та взято на облік в Управлінні Пенсійного фонду України м. Тернополя, як платника єдиного внеску, реєстраційний номер 19181401.

Товариство функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством України та засновницькими документами.

Діяльність та виробничі потужності Товариства сконцентровані в Україні.

Основна діяльність Товариства: виробництво засобів радіозв'язку; виробництво електричного освітлювального устаткування; ремонт обладнання зв'язку; дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук; постачання інших готових страв.

Юридична адреса Товариства: Україна, м. Тернопіль, вул. 15 Квітня, будинок 6.

2. ПРЕДСТАВЛЕННЯ ПРО ВІДПОВІДНІСТЬ

Фінансова звітність за 2015 складена на основі бухгалтерських даних відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), які є чинними на 31.12.2015 року та офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Фінансова звітність Товариства представлена в національній валюті України (гривні), яка являється функціональною валютою, а усі суми заокруглені до цілих тисяч.

Застосована Товариством облікова політика відповідає тій, що використовувалась у попередньому фінансовому році.

Інформацію про облікову політику Товариства, яка відсутня у фінансових звітах, але є обов'язковою відповідно до МСФЗ, а також додатковий аналіз статей звітності відображено у примітках до річної фінансової звітності, які мають таку структуру: інформація про Товариство; база підготовки фінансової звітності; істотні бухгалтерські оцінки; основні принципи бухгалтерського обліку; деталізація основних статей звітності; операції з пов'язаними сторонами; фактичні та потенційні зобов'язання; події після дати фінансової звітності.

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан на 31.12.2015 року, а також результати діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, який закінчився 31.12.2015 року, у відповідності до Концептуальних основ фінансової звітності, Міжнародних стандартів фінансової звітності в редакції затвердженою Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- ✓ забезпечення правильного вибору та застосування принципів облікової політики;

- ✓ представлення інформації у т.ч. даних про облікову політику, у формі що забезпечує прийнятність, достовірність, зрозумілість такої інформації;
- ✓ розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог, МСФО є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу, який ті чи інші операції, а також події чи умови здійснюють на фінансовий стан та фінансові результати діяльності;
- ✓ створення, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- ✓ оцінку спроможності продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому;
- ✓ застосування заходів щодо збереження активів та виявлення та запобігання випадкам шахрайства та інших порушень;
- ✓ ведення обліку у відповідності до законодавства України та Міжнародних стандартів фінансового обліку та звітності у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити операції Товариства, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий стан і забезпечити відповідність фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства за рік, що завершився 31.12.2015 року є фінансовою звітністю Товариства, підготовленою відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та за формами із змінами, внесеними Наказом МФУ № 73 від 07.02.2013р.

Відповідно до вимог МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та Наказу МФУ № 73 «Про затвердження національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» фінансова звітність за період з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан); Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід); Звіт про рух грошових коштів; Звіт про власний капітал; Примітки до фінансової звітності.

При складанні фінансової звітності на основі МСФЗ за 2015р. Товариство застосовує МСФЗ, які є чинними на 31.12.2015р., з урахуванням винятків, визначених у МСФЗ та які офіційно оприлюднені на веб-сайті МФУ.

Дана фінансова звітність була складена відповідно до принципу оцінки за історичною собівартістю, за винятком статей фінансові активи, фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку чи збитку. Балансова вартість визнаних активів і зобов'язань, які в іншому випадку обліковувалися б за амортизованою вартістю, але справедлива вартість яких хеджується, коригується для відображення змін справедливої вартості, пов'язаних з ризиками, що хеджуються у рамках ефективних стосунків хеджування.

Фінансова звітність компанії представлена в гривнях, а усі суми заокруглені до цілих тисяч.

3. ОСНОВИ СКЛАДАННЯ ЗВІТНОСТІ ТА ОСНОВНІ ОБЛІКОВІ ПРИНЦИПИ

Бухгалтерський облік ведеться товариством відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. № 996-XIV, фінансова звітність складена відповідно до вимог МСФЗ. В примітках розкривається інформація основних коригувань статей та їх оцінок, які необхідні були для приведення в відношенні з МСФЗ.

Визнанню належать всі активи і зобов'язання, які відповідають критеріям згідно з МСФЗ. Всі визнані активи та зобов'язання оцінюються відповідно до МСФЗ по собівартості або по справедливій вартості.

Облікова політика Товариства відповідає положенням МСФЗ. Відповідно до МСФЗ (IAS) 8 Товариство послідовно застосовує прийнятну облікову політику до аналогічних операцій, подій та умов, які відбувались в попередніх звітних періодах та відбулись за звітний період, що закінчився 31.12.2015 р.

При складанні даної фінансової звітності Товариством не здійснювалось дострокового застосування стандартів, поправок та пояснень, які були опубліковані але не вступили в дію станом на 01 січня 2015р.

4. ЗДАТНІСТЬ ТОВАРИСТВА ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 року Товариство отримало чистий прибуток в сумі 2271 тис грн. і на зазначену дату поточні активи перевищували поточні зобов'язання на 15770 тис. грн.

5. ОГЛЯД ОСНОВНИХ ПРИНЦИПІВ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

5.1. Грошові кошти і їх еквіваленти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках, в касі, грошові документи та еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) за станом на кінець відповідного звітного періоду. Прибуток та збитки, що виникають у результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку (як прибуток або збитки від курсових різниць). Перерахунок по обмінним курсам на кінець року не застосовується до немонетарних статей.

Станом на 31 грудня 2015 року грошові кошти Товариства в національній валюті становили: 1109 тис. грн., з них:

- ✓ 98 тис. грн. на поточних рахунках в банках в національній валюті;
- ✓ 1009 тис. грн. на поточному рахунку в іноземній валюті;
- ✓ 2 тис. грн. в касі в національній валюті.

Підприємство має рахунки в наступних банках України:

Номер рахунку	МФО банку	Найменування банку
260053000256	338545	АТ «Ощадбанк»
26006227841	380805	ПАТ "Райффайзенбанк "Аваль"
26005001008265	339555	ПАТ «КБ Преміум»

Депозитні рахунки відсутні.

5.2. Основні засоби

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності в разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин об'єктів основних засобів та витрати по позиках в разі довгострокових будівельних проєктів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Товариство визнає подібні компоненти як окремі активи з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання і амортизацією. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна об'єктів основних засобів, якщо виконуються всі критерії визнання. Всі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються в звіті про прибутки та збитки у момент понесення.

Залишкова вартість основних засобів визначається як різниця між первісною вартістю та сумою нарахованого зносу.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом і за 2015 рік складає 1824 тис. грн.

Інвентаризацію основних засобів було проведено станом на 01.11.2015 року. В результаті проведеної інвентаризації розбіжностей не виявлено.

Переоцінка об'єктів основних засобів в поточному році не проводилась.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання і методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності корегуються.

У звітному році введено в експлуатацію основних засобів на загальну суму 2618 тис. грн., в тому числі у розрізі груп:

- ✓ будинки та споруди – 708 тис. грн.;
- ✓ машини та обладнання - 499 тис. грн.;
- ✓ транспортні засоби – 708 тис. грн.;
- ✓ інструменти, прилади, інвентар – 6 тис. грн.;
- ✓ інші основні засоби – 57 тис. грн.;
- ✓ малоцінні необоротні матеріальні активи – 640 тис. грн.

На кінець звітного періоду первісна вартість, знос та залишкова вартість основних засобів у розрізі груп є такими:

(тис. грн.)

Групи основних засобів	Первісна вартість	Строк корисного використання (місяці)	Знос	Залишкова вартість
Будинки та споруди	54259	300	32702	21557
Машини та обладнання	16085	120	14402	1683
Транспортні засоби	2102	120	1151	951
Інструменти, прилади, інвентар	2195	120	2018	177
Інші основні засоби	253	144	124	129
Малоцінні необоротні матеріальні активи	7064	-	4573	2491
Разом	81958	x	54970	26988

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або продажу даного активу. Доходи або витрати, що виникають від припинення визнання об'єкта основних засобів (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки та збитки за той звітний рік, в якому актив був списаний.

Протягом року Товариство здійснило зменшення первісної вартості на суму 2792 тис. грн., списання зносу на суму 2619 тис. грн.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання і методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності корегуються.

5.3. Нематеріальні активи

Товариство станом на 31.12.15 р. не утримує нематеріальні активи.

5.4. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.15 р. Товариство не утримувало фінансових інвестицій.

5.5. Інші необоротні активи

Дана стаття містить суму витрат 1047 тис. грн. Введення в експлуатацію планується у 2016 році. Ця сума збільшить статтю основні засоби.

5.6. Запаси

Запаси Товариства відображені за історичною собівартістю. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування цінностей.

Запаси Товариства відображені за методом оцінки вибуття запасів «ФІФО», використання якого було незмінним протягом вказаного періоду.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів при їх відпуску в експлуатацію повністю списується на витрати та виключається зі складу запасів. Станом на дату балансу вартість запасів Товариства становить 21339 тис. грн. та у розрізі груп має наступну структуру:

(тис. грн.)

Найменування показника	Балансова вартість на кінець 2014 року	Балансова вартість на кінець 2015 року
Виробничі запаси	8318	6753
Незавершене виробництво	7874	12713
Готова продукція	1615	1838
Товари	10	35
Разом	17817	21339

Стаття виробничі запаси складається з наступних компонентів:

(тис. грн.)

Найменування показника	Балансова вартість на кінець 2014 року	Балансова вартість на кінець 2015 року
Сировина і матеріали	2610	3222
Покупні напівфабрикати та комплектуючі	4971	2552
Паливно-мастильні матеріали	57	152
Тара	4	3
Будівельні деталі та конструкції	70	34
Запасні частини	225	422
Малоцінні та швидкозношувані предмети	381	368
Разом	8318	6753

5.7. Дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з встановленими або визначеними виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первинного визнання фінансові активи такого роду оцінюються за первісною вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів створюється, коли отримання повної суми заборгованості в подальшому неможливе. Керівництво визначає вірогідність відшкодування дебіторської заборгованості, ґрунтуючись на оцінці платоспроможності основних дебіторів та на аналізі строків не погашення заборгованості. Безнадійна заборгованість списується з балансу в момент її виникнення.

Розмір поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2014 та 31.12.2015 років складає:

Поточна дебіторська заборгованість

(тис. грн.)

Стаття	Станом на 31.12.2014	Станом на 31.12.2015
Розрахунки за товари, роботи, послуги	2288	3743
Розрахунки за виданими авансами	2266	1495
Розрахунки з бюджетом	55	269
Інша поточна дебіторська заборгованість	6	21
Разом	4615	5528

На дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу дебіторську заборгованість (короткострокову) відсотки не нараховуються, бо вона, як правило, погашається протягом 30-90 днів.

Товариство очікує погашення даної заборгованості протягом 2016 року.

Протягом 2015 р. була списана прострочена дебіторська заборгованість на суму 23 тис. грн. Прострочена дебіторська заборгованість Товариства складає 728 тис. грн. Резерв сумнівних боргів у поточному році був створений на суму 36 тис. грн.

5.8. Власний капітал

Власний капітал Товариства станом на 31.12.15 р. складається з:

- ✓ зареєстрованого капіталу в сумі 25888 тис. грн.;
- ✓ резервного капіталу в сумі 5 тис. грн.;
- ✓ іншого додаткового капіталу в сумі 23964 тис. грн.;
- ✓ непокритого збитку в сумі 8454 тис. грн.

Порівняно з початком року власний капітал Товариства зріс на 2210 тис. грн.(5,64%).

Зареєстрований капітал. У 2015 році зміни до розміру зареєстрованого капіталу не вносилися. Всього на кінець 2015 року загальна сума статутного капіталу складає 25888 тис. грн., поділена на 103552000 простих іменних акцій номінальною вартістю по 0,25 грн. за одиницю.

Станом на 31.12.15 р. акції Товариства належать фізичним особам та 1 юридичній особі: Фонд державного майна України код ЄДРПОУ- 00032945 м. Київ, 01133, Печерський район, вулиця Кутузова, 18/9.

Непокритий збиток. Залишок непокритого збитку в балансі станом на 31.12.15р. склав 8454 тис. грн. Зменшення непокритого збитку відбулося внаслідок отриманого в 2015 році прибутку у розмірі 2271 тис. грн.

5.9. Забезпечення майбутніх витрат і платежів

Резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам Товариство на 2015 рік створювало у розмірі 4265,7 тис. грн. Використало 2292,1 тис. грн.

5.10. Зобов'язання

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат, в разі позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгівельну та іншу кредиторську заборгованість, позики, договори фінансової гарантії, а також похідні фінансові інструменти.

Для визначення справедливої вартості використовуються припущення, що справедлива вартість кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, а також інших короткострокових зобов'язань в основному приблизно рівна їх балансовій вартості тому, що ці інструменти будуть погашені в найближчому майбутньому.

Станом на 31.12.2014 та 31.12.2015 років поточні зобов'язання і забезпечення Товариства складають і включають:

Поточні зобов'язання

(тис. грн.)

Стаття	Станом на 31.12.2014	Станом на 31.12.2015
Короткострокові кредити банків	3476	3600
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1447	2725
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	1204	328
Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування	776	123
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці	1736	1383
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів	4965	4716
Інші поточні зобов'язання	103	48
Разом	13707	12923

В балансі товариства відображені довгострокові забезпечення в сумі 2420 тис. грн. Поточні забезпечення відсутні.

5.11. Доходи і витрати

Дохід відповідно до Концептуальної основи складання та подання фінансових звітів визначається Товариством як збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження або збільшення корисності активів чи зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, крім випадків, пов'язаних із внесками учасників власного капіталу.

Дохід визнається в тому випадку, коли отримання економічних вигід Товариством оцінюється як ймовірне, та якщо дохід може бути достовірно оцінений і не пов'язаний зі строком сплати платежу. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка отримана або підлягає отриманню з урахуванням визначених в договорі умов платежу за вирахуванням податків та ін.

Витратами звітної періоду Товариство визнає зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітної періоду, в якому вони були здійснені.

Доходи та витрати за 2014 та 2015 роки

(тис. грн.)

Стаття	Сума за 2014 рік	Сума за 2015 рік
Чистий дохід (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт послуг)	45484	73145
Інші операційні доходи	3307	8287
Інші доходи	629	1008
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт послуг)	28465	49419
Адміністративні витрати	10435	16610
Витрати на збут	1226	1784
Інші операційні витрати	8590	11480
Фінансові витрати	416	400
Інші витрати	202	174

Товариство отримало за 2015 рік чистий прибуток в сумі 2271 тис. грн.

До елементів операційних витрат станом на 31.12.2014 та 31.12.2015 р. були віднесені наступні суми витрат:

(тис. грн.)

Стаття витрат	Дані за 2014 рік	Дані за 2015 рік
Матеріальні затрати	21836	40268
Витрати на оплату праці	12638	25556
Відрахування на соціальні заходи	4633	5649
Амортизація	1563	1824
Інші операційні витрати	3364	9963
Разом	44034	83260

5.12. Рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складено на основі прямого методу. Застосування прямого методу складання звіту про рух грошових коштів базується на безпосередньому використанні даних з реєстрів бухгалтерського обліку щодо дебетових або кредитових оборотів грошових коштів за звітний період у кореспонденції з рахунками бухгалтерського обліку операцій, активів або зобов'язань.

Чистий рух коштів від операційної діяльності складає +23735 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає -23708 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності -2222 тис. грн.

Чистий рух коштів за 2015 рік складає -2195 тис. грн.

Залишок коштів на початок року 2495 тис. грн.

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів +809 тис. грн.

Залишок коштів на кінець року 1109 тис. грн.

6. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Умови функціонування

Незважаючи на те, що українська економіка вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, які більш притаманні перехідній економіці. Такі особливості включають, але не обмежуються низьким рівнем ліквідності ринків капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, який не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки.

Державне регулювання Товариства

Держава, представлена Фондом держмайна України, володіє 96,182% акцій та контролює операції Товариства шляхом участі у Зборах акціонерів та Наглядовій раді, а також через призначення голови Правління та його заступників.

Відповідно до Статуту ПАТ «ТРЗ «Оріон» засновано з метою здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, максимізації добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів.

Ліцензування

Згідно з чинним законодавством, Товариство окремі види діяльності проводить на основі ліцензій, а саме:

- Ліцензія Серії АВ №597909 видана Міністерством економічного розвитку і торгівлі України для розроблення, виготовлення, реалізації ремонту та модернізації військової техніки. Дана ліцензія видана 15.11.2012 року на необмежений строк;
- Ліцензія Серії АГ № 576978 видана Державною службою України з контролю за наркотиками. Дає можливість Товариству придбати, зберігати, перевозити, використовувати прекурсори. Дана ліцензія видана 16.12.2011 року та дійсна до 16.12.2016 року.

7. РИЗИКИ

В Товаристві є ймовірність фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансовий ризик включає ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитний ризик і ризик ліквідності. Товариство не вважає ці ризики істотними, отже, не встановлює конкретні завдання і не розробляє політику з управління цими ризиками, проте його діяльність спрямована на забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики для скорочення цих ризиків до мінімуму.

Ринковий ризик. Товариство піддається ринковим ризикам, які виникають у зв'язку з відкритими позиціями по валютах і процентних ставках, які схильні до впливу загальних і специфічних коливань ринку.

Валютний ризик. Валютний ризик - це ризик зміни вартості фінансового інструмента внаслідок коливань валютних курсів. Товариство піддавалася впливу валютного ризику.

Ризик процентної ставки. Товариство піддається ризику у зв'язку з впливом коливань домінуючих рівнів ринкової процентної ставки на грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватися в результаті таких змін, але може також зменшуватися або приносити збитки в разі непередбачених змін. У Товаристві відсутні офіційно оформлена політика і процедури для управління ризиком процентної ставки, оскільки керівництво вважає, що цей ризик для діяльності Товариства є несуттєвим. Станом на 31 грудня 2015 року зміни процентних ставок не надали суттєвого впливу на прибуток або збиток і капітал Товариства.

Кредитний ризик. Товариство піддається кредитному ризику, який визначається як ризик того, що одна сторона фінансового інструменту понесе збиток внаслідок невиконання іншою стороною своїх зобов'язань. Основні статті, у зв'язку з якими у Товариства виникає кредитний ризик, - це грошові кошти та кредити в банках.

Найбільш значна концентрація кредитного ризику Товариства виникає у зв'язку з

банківськими кредитами загальною сумою 3600 тисячі гривень (на 31 грудня 2015 року). Товариство вважає, що така концентрація кредитного ризику не призведе до підвищення його рівня.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство зіткнеться з труднощами при виконанні своїх зобов'язань. Товариство щодня стикається з вимогами оплати від постачальників товарів і послуг за укладеними договорами. Товариство має достатньо коштів для виконання більшості перерахованих вимог.

Податкові ризики

Фінансовий стан та діяльність Товариства продовжують залишатись під впливом розвитку ситуації в Україні, включаючи застосування існуючих та майбутніх положень законодавства, зокрема податкового законодавства.

Юридичні ризики

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовим позовами та претензіями.

8. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

У відповідності до законодавства, пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони. При розгляді питання, чи є сторони пов'язаними сторонами, до уваги береться зміст взаємовідносин сторін, а не лише їх юридична форма.

Пов'язані сторони можуть проводити операції, які не проводились би між непов'язаними сторонами. Умови таких операцій можуть відрізнятись від умов операцій між непов'язаними сторонами.

В діяльності Товариства протягом 2015 року не було операцій з пов'язаними особами.

9. ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВочИНІВ:

Товариство не здійснювало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».


10. ПОДІ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Кредити та позики

Після балансової дати Товариство не залучало кошти ні для фінансування діяльності міжнародних фінансових інституцій, ні у формі довгострокових іноземних банківських кредитів.

Дивіденди

Після балансової дати 31.12.2015р, Товариство не оголошувало про виплату дивідендів акціонерам. Товариство в 2015 році виплатило дивіденди на держану частку.


Голова Правління **Карпик Ярослав Михайлович**
Головний бухгалтер **Бездух Марія Павлівна**