

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

ДЕРЖСТАТ УКРАЇНИ  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ  
СТАТИСТИКИ у м. Києві  
«08» 02 2014 р. №3

«ТУТКОВСЬКИЙ»  
Код ЄДРПОУ 01431334

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За 2016 рік

|                                                                                     |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Загальні відомості .....                                                         | 2  |
| 2. Принципи підготовки звітності .....                                              | 4  |
| 3. Основні принципи облікової політики .....                                        | 5  |
| 4. Основні засоби .....                                                             | 8  |
| 5. Нематеріальні активи .....                                                       | 9  |
| 6. Оренда .....                                                                     | 10 |
| 7. Інвестиції в дочірні підприємства .....                                          | 10 |
| 8. Інші фінансові інвестиції .....                                                  | 10 |
| 9. Фінансові активи та грошові кошти .....                                          | 10 |
| 10. Дебіторська заборгованість та інша дебіторська заборгованість .....             | 11 |
| 11. Дебіторська заборгованість з бюджетом та податками та іншими розрахунками ..... | 12 |
| 12. Запаси .....                                                                    | 12 |
| 13. Капітал .....                                                                   | 13 |
| 14. Довгострокові зобов'язання і забезпечення .....                                 | 13 |
| 15. Інформація про операції з пов'язаними особами .....                             | 14 |
| 16. Кредиторська заборгованість та зобов'язання .....                               | 15 |
| 17. Персонал та оплата праці .....                                                  | 16 |
| 18. Дохід від реалізації продукції .....                                            | 16 |
| 19. Собівартість реалізованої продукції .....                                       | 16 |
| 20. Адміністративні витрати та витрати на збут .....                                | 16 |
| 21. Інший дохід .....                                                               | 17 |
| 22. Інші операційні витрати .....                                                   | 17 |
| 23. Прибутки та збитки .....                                                        | 17 |
| 24. Прибуток (збиток) на акцію .....                                                | 17 |
| 25. Умовні зобов'язання .....                                                       | 18 |
| 26. Політика управління ризиками .....                                              | 18 |
| 27. Події після звітної дати .....                                                  | 18 |
| 28. Затвердження фінансової звітності до випуску .....                              | 18 |

## 1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Фінансова звітність ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТУТКОВСЬКИЙ» (далі – акціонерне товариство /АТ/) за рік що закінчився 31 грудня 2016 року підготовлена керівництвом АТ до 09 лютого 2017 року.

В липні 1945 року був заснований Український філіал заводу «Геофізика» з підпорядкуванням державному союзному геофізичному тресту СРСР. Направлення діяльності виготовлення та ремонт устаткування для польових партій. У лютому 1951 році філіал був перейменований у «Київський завод «Геофізприладобудування» з підпорядкування українському розвідувальному геофізичному тресту «Укрнафтогазгеофізика». У 1965 році завод було перейменовано у Київський дослідно-експериментальний завод геофізичного приладобудування з підпорядкуванням тресту «Будмашремонт» Міністерства геології УРСР. Направлення діяльності - випуск свердловинної апаратури для нафтових та газових сховищ. ВАТ «Київський завод «Геофізприлад» було засновано відповідно до рішення регіонального відділення ФДМУ по м. Києву від 18.06.1996 року № 1166 шляхом перетворення державного підприємства «Київський державний дослідно-експериментальний завод «Геофізприлад» у Відкрите акціонерне товариство. У 2007 році на Загальних зборах акціонерів було прийнято рішення про зміну найменування (перейменування) Відкритого акціонерного товариства «Київський завод «Геофізприлад» у Відкрите акціонерне товариство «ІНСТИТУТ ТУТКОВСЬКОГО», яке є повним правонаступником усіх прав та обов'язків ВАТ «Київський завод «Геофізприлад» (Протокол № 2-08-07 від 22.08.2007 року). З 2011 року нова назва ПАТ «ТУТКОВСЬКИЙ», перейменовано відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів 17.05.2011 року (Протокол № 1-11 від 17.05.2011 року) та до вимог, положень Закону України «Про акціонерні товариства № 514-VI від 17 вересня 2008 року.

**Основна діяльність.** Метою діяльності АТ є одержання прибутку на основі здійснення виробничої та іншої діяльності, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством і Статутом, та наступний його розподіл між акціонерами.

Акціонерне товариство займається виробництвом геофізичних приладів для вимірювання, проведення геофізичних досліджень нафтових, газових та вугільно-рудних свердловин електричними, акустичними та радіоактивними методами. До приладів радіоактивного каротажу відносяться: РК-П, ГК-П, СРК, СРК-01, СРК-73 та інші. До приладу акустичного каротажу відносяться: ЕК-1, ЕК-АГАТ, МК-Г, МК-УЦ та інші, у тому числі прилади індукційного каротажу АІК-5М, ІК3-2 та інші. Реалізація геофізичних приладів здійснюється на території України та за межами митної території України.

Організаційно-правова форма: публічне акціонерне товариство

Ідентифікаційний код: 01431334

Місцезнаходження АТ: 04114, м. Київ, вул. Дубровицька, 28

Офіційна сторінка в Інтернеті: <http://www.tutkovsky.com.ua>

Адреса електронної пошти: [office@tutkovsky.com.ua](mailto:office@tutkovsky.com.ua)

Середня кількість працівників станом на 31.12.2016 року складає 83 чол.

Види діяльності, що діяли протягом 2016 року:

- Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації (КВЕД 26.51)
- Неспеціалізована оптова торгівля (КВЕД 46.90)
- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (КВЕД 68.20)
- Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах (КВЕД 71.12)
- Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки (КВЕД 73.20)
- Будівництво житлових і нежитлових будівель (КВЕД 41.20)

**Акціонери.** Станом на 31 грудня 2016 року зареєстрованими акціонерами АТ є фізичні та юридичні особи, які володіють її акціями у таких частках:

| <i>Акціонери</i>                                                                                                                                      | <i>Резиденство</i> | <i>Відсоток участі<br/>голосуючих акцій, %</i> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|
| <b>ЗАТ "Інвестиційний Фонд "Інтелектінвест"</b><br>(код ЄДРПОУ 22337065)<br>79008, Львівська область, м. Львів проспект<br>Свободи, 18                | <i>резидент</i>    | <i>0,0100</i>                                  |
| <b>ТОВ "Арлан"</b><br>(код ЄДРПОУ 31647453)<br>49005, Дніпропетровська область м.<br>Дніпропетровськ узвіз Лоцманський, буд. 12-А                     | <i>резидент</i>    | <i>0,0029</i>                                  |
| <b>ТОВ "Вітязь"</b><br>(код 31647427)<br>49005, Дніпропетровська область, м.<br>Дніпропетровськ вул. Глобинська, 2                                    | <i>резидент</i>    | <i>0,0223</i>                                  |
| <b>ТОВ Інвестиційна Компанія "Бізнес -Інвест"</b><br>(код 20301755)<br>49009, Дніпропетровська область,<br>м. Дніпропетровськ, Набережна Перемоги, 32 | <i>резидент</i>    | <i>0,8024</i>                                  |
| <b>ТОВ "Інтерсплав"</b><br>(код ЄДРПОУ 32014517)<br>49035 Дніпропетровська область м.<br>Дніпропетровськ шосе Криворізьке, 35                         | <i>резидент</i>    | <i>0,0655</i>                                  |
| <b>ТОВ « Манітоба»</b><br>(код ЄДРПОУ 31647652)<br>49000, Дніпропетровська область, м.<br>Дніпропетровськ, проспект Героїв, 11Л                       | <i>резидент</i>    | <i>0,2448</i>                                  |
| <b>ТОВ «Міцар»</b><br>(код ЄДРПОУ 32561058)<br>49000, Дніпропетровська область, м.<br>Дніпропетровськ, вул. Глобинська, 2                             | <i>резидент</i>    | <i>0,0130</i>                                  |
| <b>ТОВ «Ректайм»</b><br>(код ЄДРПОУ 33074362)<br>49033, Дніпропетровська область, м.<br>Дніпропетровськ, вул. Героїв Сталінграду, 149                 | <i>резидент</i>    | <i>0,0304</i>                                  |
| <b>ІП «ТУТКОВСЬКИЙ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ»</b><br>(код 35789792)<br>04114, Київська область, м. Київ вул.                                                | <i>резидент</i>    | <i>94,0866</i>                                 |

## 2. ПРИНЦИПИ ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

**Заява про відповідність.** АТ здійснює бухгалтерський облік відповідно до міжнародних стандартів. Фінансова звітність АТ підготовлена та складена відповідно до МСФЗ з наведенням порівняльної інформації за попередні роки. Концептуальною основою даної фінансової звітності є облікова політика, що базується на вимогах МСФЗ. Основні принципи облікової політики, що використовувались у ході підготовки цієї фінансової звітності, наведено далі. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

**Основи складання звітності.** Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу оцінки за первісною вартістю, за винятком оцінки фінансових інструментів у відповідності до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» («МСБО 39»).

**Функціональна валюта та валюта подання звітності.** Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України (гривні), яка є грошовою одиницею України, функціональною валютою АТ її і валютою представлення звітності.

### Застосування нових та переглянутих стандартів і інтерпретацій Комітету з інтерпретацій МСФЗ

Нижче приведені стандарти та інтерпретації, які були видані і набрали чинності станом на дату складання фінансової звітності АТ за 2012 рік. АТ застосовувала ці стандарти з дати набрання ними чинності.

Поправка до МСФЗ (IAS) 1 "Фінансова звітність: представлення інформації" - представлення іншого сукупного доходу". Зміни до МСФЗ (IAS) 1 змінюють групування статей, що наведені в складі іншого сукупного доходу. Статті, які можуть бути перекласифіковані в склад прибутку або збитку у визначений момент в майбутньому, повинні бути представлені окремо від статей, які ніколи не будуть перекласифіковані. Зміни впливають виключно на представлення та не стосуються фінансового стану або фінансових результатів діяльності АТ. Зміни набрали чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2012 року або після цієї дати, та, відповідно були застосовані в першій фінансовій звітності АТ, що складена після набрання нею чинності.

Поправка до МСФО (IFRS) 7 «Розкриття інформації – Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань», зміни набувають чинності відносно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Згідно з цими поправками, компанії зобов'язані розкривати інформацію про права на здійснення взаємозаліку і відповідні угоди (наприклад, угоди про надання забезпечення). Нові вимоги відносно розкриття інформації, застосовуються до всіх визнаних фінансових інструментів, які взаємно зараховуються відповідно до МСФЗ(IAS) 32 "Фінансові інструменти: представлення інформації". Вимоги застосовуються до визнаних фінансових інструментів, які є предметом юридично закріпленої генеральної угоди про взаємозалік або аналогічної угоди незалежно від того, чи підлягають вони взаємозаліку згідно МСФЗ (IAS) 32.

Зміни не вплинуть на фінансове положення та результати діяльності АТ.

МСФО 10 "Консолідована фінансова звітність", МСФЗ (IAS) 27 "Окрема фінансова звітність". МСФЗ (IFRS) 10 замінює ту частину МСФЗ (IAS) 27 "Консолідована і окрема фінансова звітність", в якій розглядався облік в консолідованій фінансовій звітності. Стандарти висвітлюють питання, які розглядалися в Інтерпретації ПКІ- 12 "Консолідація - компанії спеціального призначення". МСФЗ (IFRS) 10 передбачає єдину модель контролю, яка застосовується відносно усіх компаній, включаючи компанії спеціального призначення. Зміни, що вносяться стандартом МСФЗ (IFRS) 10, потребують від керівництва значно більшого об'єму суджень при визначенні того, які з компаній контролюються, і отже повинні консолідуватися материнською компанією, чим при застосуванні вимог МСФЗ (IAS) 27. МСФЗ(IFRS) 10 наводить виключення із сфери застосування стосовно інвестиційних компаній які

не повинні консолідувати контрольовані інвестиції, наявні у АТ нині. Стандарт застосовується відносно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 11 "Угоди про спільну діяльність" (набуває чинності починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати). Стандарт застосовується ретроспективно відносно угод про спільну діяльність, що мали місце на дату його першого застосування. МСФЗ (IFRS) 11 замінює МСФЗ (IAS) 31 "Участь в спільній діяльності" і Інтерпретацію ПКІ-13 "Спільно контрольовані компанії - немонетарні вклади учасників". МСФЗ (IFRS) 11 унеможливорює облік спільно контрольованих компаній методом пропорційної консолідації. Замість цього спільно контрольовані компанії, що задовольняють визначенню спільних підприємств, враховуються по методу пайової участі. Застосування зазначених змін до стандартів не вплине на фінансове положення АТ.

МСФО (IFRS) 12 "Розкриття інформації про долі участі в інших компаніях" (набуває чинності починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати). Стандарт дозволяє користувачам звітності оцінити характер участі в інших компаніях та вплив на результати їх фінансової діяльності і грошові потоки. Основні з цих вимог по розкриттю інформації були передбачені стандартами МСФО 27, 28 та 31. Зміни стандартів стосуються розкриття інформації про дочірні компанії, асоційовані компанії та спільну діяльність.

МСФЗ (IAS) 19 «Винагороди робітникам» (в новій редакції). Нова редакція стандарту набула чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. Рада по МСФЗ оприлюднила зміни до МСФЗ (IAS) 19. Вони відмінні від фундаментальних змін (наприклад, виключення механізму коридору та поняття очікуваної доходності активів плану) до простих роз'яснень та зміни формулювань. Компанія застосувала зміни та нову класифікацію до створених забезпечень пов'язаних з оплатою відпусток працівникам і визнала ці винагороди як короткострокові на підставі очікуваних строків погашення. Зміни актуарних розрахунків відображені у складі іншого сукупного доходу в поточному звітному періоді. Нова редакція стандарту не вплине на чисті витрати по винагородах, оскільки зміни плану визначатимуться з використанням тієї ж відсоткової ставки, яка застосовується з метою дисконтування зобов'язання по виплатах.

МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані компанії і спільні підприємства" (у новій редакції), що набув чинності для річних звітів, що починаються 1 січня 2013р. В результаті публікації МСФЗ (IFRS) 11 "Угоди про спільну діяльність" і МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про долі участі в інших компаніях" МСФЗ (IAS) 28 дістав нову назву МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані компанії і спільні підприємства" і тепер описує застосування методу пайової участі не лише відносно інвестицій в асоційовані компанії, але також відносно інвестицій в спільні підприємства.

Зміни до МСФЗ (IFRS) 1 "Позики, що надаються державою". Згідно з цими змінами компанії повинні застосовувати вимоги МСФЗ (IAS) 20 "Облік державних субсидій і розкриття інформації про державну допомогу" перспективно відносно наявних у них на дату переходу на МСФЗ позик, наданих державою. Компанії можуть прийняти рішення про ретроспективне застосування вимог МСФЗ (IFRS) 9 (чи МСФЗ (IAS) 39, в залежності від того, який стандарт застосовується) і МСФЗ (IAS) 20 відносно позик, наданих державою, якщо на момент первинного обліку такої позики була необхідна інформація. Зміна набуває чинності відносно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Дані зміни не вплинуть на фінансову звітність АТ.

### **3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

**Принципи складання звітності.** Фінансова звітність АТ не включає фінансову звітність контрольованих нею організацій (дочірніх підприємств), оскільки вони відсутні.

**Застосування припущення безперервності діяльності.** Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

**Оцінки та припущення.** АТ використовує оцінки та припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, що визнаються у фінансовій звітності протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення постійно переглядаються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших

факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин.

**Операції в іноземній валюті.** Фінансова звітність АТ складається у валюті основного економічного середовища, в якому вона здійснює свою діяльність (у функціональній валюті). При підготовці фінансової звітності операції у валюті, відмінній від функціональної (в іноземній валюті), відображаються за курсом на дату здійснення операції. На кожну звітну дату грошові (монетарні) статті, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом Нацбанку України, що встановлений на звітну дату. Станом на звітні дати відповідного року основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими (в гривнях):

|                    | 31 грудня 2016 року | 31 грудня 2015 року |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 1 долар США        | 26,893158           | 23,790721           |
| 1 євро             | 27,971574           | 26,055598           |
| 1 російський рубль | 0,44329             | 0,32812             |

Не грошові статті, відображені за первісною вартістю, вираженої в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсом на дату здійснення операції і надалі не перераховуються. Курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід у тому періоді, в якому вони виникли. Курсові різниці, що відносяться до операційної діяльності, відображаються у складі інших операційних доходів або витрат, а курсові різниці за операціями по не операційній діяльності – у складі інших доходів та витрат.

**Основні засоби.** Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та нарахованих збитків від знецінення. Передбачувана первісна вартість об'єктів основних засобів визначається виходячи зі справедливої вартості основних засобів відповідно до вимог МСФЗ 1. У власності компанії обліковується нерухоме майно. Справедлива вартість основних засобів що відносяться до інших об'єктів основних засобів визначається на основі залишкової відновної вартості. Історична вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням об'єктів основних засобів. Істотні витрати на відновлення або модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються і амортизуються протягом строку корисного використання відповідних активів. Всі інші витрати на ремонт і поточне обслуговування відображаються у звіті про сукупний дохід у періоді їх виникнення. Амортизація нараховується в цілях списання вартості або переоцінки активів з використанням прямолінійного методу протягом очікуваного строку корисного використання таким чином:

| Групи                                      | Строк корисного використання, роки |
|--------------------------------------------|------------------------------------|
| транспортні засоби                         | 5                                  |
| комп'ютерна техніка та офісне устаткування | 3                                  |
| офісні меблі, побутова техніка, інвентар   | 3-7                                |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої  | 20                                 |

АТ визнає вартість заміненого компоненту об'єкта основних засобів у складі його балансової вартості на момент виникнення, коли існує ймовірність того, що в майбутньому можуть бути отримані економічні вигоди від використання такого основного засобу і дані витрати можуть бути надійно оцінені. Замінні компоненти списуються у витрати в момент заміни. Усі інші витрати відображаються у звіті про сукупний дохід в якості витрат по мірі їх виникнення.

**Нематеріальні активи.** Нематеріальні активи, придбані в рамках окремої угоди, обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується прямолінійним способом протягом строку корисного використання нематеріальних активів. Очікувані строки корисного використання та метод нарахування амортизації

аналізуються на кінець кожного звітного року, при цьому всі зміни в оцінках відображаються в обліку і звітності за наступні періоди. Очікуваний строк корисного використання по класах нематеріальних активів представлений таким чином:

|                                | <i>Ліцензії</i>  | <i>Програмне забезпечення та авторські права</i>                                       | <i>Витрати на модернізацію та розробку</i>                                             |
|--------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Термін корисного використання  | невизначений     | Обмежений – 2-5 років                                                                  | Обмежений – 2-5 років                                                                  |
| Застосований метод амортизації | не амортизується | Амортизується методом рівномірного нарахування в продовж строку корисного використання | Амортизується методом рівномірного нарахування в продовж строку корисного використання |

**Знецінення матеріальних і нематеріальних активів.** На кожну звітну дату АТ здійснює перевірку балансової вартості своїх матеріальних і нематеріальних активів з тим, щоб визначити, чи є ознаки, що свідчать про наявність якого-небудь збитку від знецінення цих активів. У випадку виявлення таких ознак АТ розраховує відшкодовану вартість відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Сума очікуваного відшкодування активу являє собою найбільшу з двох значень: справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж або експлуатаційної цінності.

**Фінансові активи.** Інвестиції, які визнаються в обліку і вибувають з обліку в момент вчинення правочину, у разі якщо придбання або продаж фінансового вкладення здійснюється у відповідності з договором, умови якого вимагають поставки протягом строку, встановленого на відповідному ринку, і первісно оцінюються за справедливою вартістю мінус транс акційні витрати, безпосередньо відносяться до угоди, за винятком фінансових активів, що відносяться до категорії активів, які оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки, які спочатку відображаються за справедливою вартістю. Фінансові активи АТ класифікує згідно з МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» які визначаються за чотирма категоріями фінансових інструментів:

**1. Фінансові активи або фінансові зобов'язання, враховані за справедливою вартістю через прибуток або збиток:** є фінансові активи, або фінансові зобов'язання, які придбані або викуплені з метою продажу або викупу найближчим часом; або які є частиною портфеля ідентифікованих фінансових інструментів, керування якими здійснюється спільно, і недавні операції з якими свідчать про тенденцію до отримання короткострокового прибутку; або які є похідними за винятком похідних інструментів, що представляють собою договори фінансової гарантії або класифіковані та ефективні інструменти хеджування, або ті, які після первісного визнання визначені підприємством за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

**2. Інвестиції, утримувані до погашення** - непохідні фінансові активи з фіксованими або визначними платежами та фіксованим строком погашення, які підприємство планує і може утримувати до погашення.

**3. Позики і дебіторська заборгованість** - непохідні фінансові активи з фіксованими або визначними платежами, які не котируються на активному ринку, за винятком активів, які підприємство має намір продати негайно або в найближчому майбутньому, які повинні бути класифіковані як призначені для торгівлі, а також активи, які підприємство при первісному визнанні класифікує як обліковані за справедливою вартістю через прибуток і збиток, або активів, класифікованих підприємством при первісному визнанні як наявні для продажу, або активів, за якими власник може не відшкодувати значну частину своїх початкових інвестицій, за винятком випадків, коли це відбувається через погіршення кредитоспроможності.

**4. Фінансові активи, утримувані для продажу** - непохідні фінансові активи, які класифікуються, як наявні для продажу, та не класифікуються як: позики та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, або фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Віднесення фінансових активів до тієї чи іншої категорії залежить від їх особливостей і мети придбання і відбувається в момент їх прийняття до обліку.

**Метод ефективної процентної ставки.** Метод ефективної процентної ставки використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового активу та розподілу процентних доходів протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка являє собою ставку, що забезпечує дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень протягом очікуваного терміну дії фінансового активу або більш короткого терміну, якщо це застосовано.

**Первісне визнання та припинення визнання.** Фінансові активи, що знаходяться в обліку АТ та у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються за відповідними групами при їх первісному визнанні. Облік фінансових активів припиняється при закінченні прав на отримання грошового потоку від відповідного фінансового активу, або при передачі АТ всіх ризиків та вигод. Облік фінансових активів припиняється при їх погашенні і при закінченні строку зобов'язань.

**Подальша оцінка.** Після первісного визнання всі фінансові активи що доступні для продажу оцінюються за справедливою вартістю, за винятком тих, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити. Ці інструменти обліковуються за собівартістю за вирахуванням витрат на укладання угоди та збитків від знецінення. Всі утримувані до погашення активи оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Всі ці фінансові інструменти переоцінюються з урахуванням зменшення їх вартості. Прибуток або збиток, що виникають в результаті змін справедливої вартості фінансових інструментів, відображених через прибуток або збиток, відображаються у звіті про сукупний дохід. Різниці, що виникають у зв'язку із змінами у справедливій вартості доступних для продажу фінансових інструментів, визнаються через інший сукупний дохід, за винятком знецінення, яке визнається в звіті про сукупний дохід.

**Знецінення фінансових активів, дебіторської та іншої дебіторської заборгованості.** На кожну звітну дату АТ проводить аналіз дебіторської заборгованості за геофізичні прилади, іншої дебіторської заборгованості та фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається за наявності об'єктивних факторів, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після прийняття фінансового активу до обліку. Збиток від знецінення напряму зменшує балансову вартість фінансових активів та дебіторської заборгованості за геофізичні прилади, іншої дебіторської заборгованості. Зміни в балансовій вартості рахунку резерву відображаються у звіті про сукупний дохід.

**Товарно-матеріальні запаси.** Товарно-матеріальні запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або ціною можливого продажу. Товарно-матеріальні запаси що утримуються АТ, використовуються у поточній господарській діяльності АТ і не призначені для подальшої реалізації.

**Визнання доходу від реалізації геофізичних приладів.** Доходи АТ від реалізації готової продукції або наданих послуг визнаються за методом нарахування, що дає можливість здійснювати контроль за своєчасною і повною сплатою замовниками за відвантажену готову продукцію та наданих послуг. Отримані авансові платежі не визнаються доходом.

#### 4. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Балансова вартість основних засобів на звітні дати: /тис. грн./

|                                            | Транспор<br>тні<br>засоби | Будинки,<br>споруди | Машини та<br>обладнання | Інструмент<br>и, прилади,<br>інвентар | Інші<br>основні<br>засоби | Разом         |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------|
| Первісна вартість                          | 998                       | 25 524              | 6 643                   | 342                                   | 1 112                     | 34 619        |
| Знос                                       | 528                       | 9 296               | 2 058                   | 203                                   | 881                       | 12 966        |
| <b>Балансова вартість на 31.12.2013 р.</b> | <b>470</b>                | <b>16 228</b>       | <b>4 585</b>            | <b>139</b>                            | <b>231</b>                | <b>21 653</b> |
| Надходження                                | 0                         | 548                 | 701                     | 3                                     | 0                         | 1 252         |
| Вибуття: первісна вартість                 | 0                         | (260)               | (2)                     | (33)                                  | (12)                      | (307)         |

|                                            |            |               |              |           |            |               |
|--------------------------------------------|------------|---------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| Вибуття: знос                              | 0          | 164           | 2            | 33        | 12         | 211           |
| Амортизаційні відрахування                 | 113        | 643           | 615          | 55        | 56         | 1 482         |
| Балансова вартість на 31.12.2014 р.        | 357        | 16 037        | 4 671        | 87        | 177        | 21 329        |
| <b>На 31.12.2014 р.</b>                    |            |               |              |           |            |               |
| Первісна вартість                          | 998        | 25 812        | 7 342        | 312       | 1100       | 35 564        |
| Знос                                       | 641        | 9 775         | 2 671        | 225       | 925        | 14 237        |
| <b>БАЛАНСОВА вартість на 31.12.2014 р.</b> | <b>357</b> | <b>16 037</b> | <b>4 671</b> | <b>87</b> | <b>177</b> | <b>21 329</b> |
| Надходження                                | 59         | 686           | 150          | 42        | 0          | 937           |
| Вибуття: первісна вартість                 | (58)       | 0             | 0            | 0         | (2)        | (60)          |
| Вибуття: знос                              | 58         | 0             | 0            | 0         | 2          | 60            |
| Амортизаційні відрахування                 | 119        | 491           | 706          | 47        | 55         | 1 418         |
| Балансова вартість на 31.12.2015 р.        | 297        | 16 232        | 4 115        | 82        | 120        | 20 846        |
| <b>На 31.12.2015 р.</b>                    |            |               |              |           |            |               |
| Первісна вартість                          | 999        | 26 498        | 7 492        | 354       | 1 098      | 36 441        |
| Знос                                       | 702        | 10 266        | 3 377        | 272       | 978        | 15 595        |
| <b>БАЛАНСОВА вартість на 31.12.2015 р.</b> | <b>297</b> | <b>16 232</b> | <b>4 115</b> | <b>82</b> | <b>120</b> | <b>20 846</b> |
| Надходження                                | 181        | 781           | 0            | 18        | 0          | 980           |
| Вибуття: первісна вартість                 | (171)      | 0             | (1 144)      | (4)       | (42)       | (1 361)       |
| Вибуття: знос                              | 126        | 0             | 968          | 4         | 42         | 1 140         |
| Амортизаційні відрахування                 | 134        | 465           | 1 565        | 38        | 50         | 2 252         |
| Балансова вартість на 31.12.2016 р.        | 299        | 16 548        | 2 374        | 62        | 70         | 19 353        |
| <b>На 31.12.2016 р.</b>                    |            |               |              |           |            |               |
| Первісна вартість                          | 1 009      | 27 279        | 6 348        | 368       | 1 056      | 36 060        |
| Знос                                       | 710        | 10 731        | 3 974        | 306       | 986        | 16 707        |
| <b>БАЛАНСОВА вартість на 31.12.2016 р.</b> | <b>299</b> | <b>16 548</b> | <b>2 374</b> | <b>62</b> | <b>70</b>  | <b>19 353</b> |

Станом на 31.12.2016 року основні засоби первісною вартістю 2 318 тис. грн. були повністю амортизовані, але все ще перебували в експлуатації ( у 2015 році 2 246 тис. грн.). Станом на 31.12.2016 року основні засоби первісною вартістю 24 871 тис. грн. було передано у заставу під іпотеку для забезпечення позики ( у 2015 році – 24 090 тис. грн.). Станом на 31 грудня 2016 та 2015 років у АТ не було зобов'язань з придбання об'єктів основних засобів.

Сума амортизаційних відрахувань відображені в складі «Собівартість реалізованої продукції/ витрат та послуг» у звіті про сукупний дохід (Примітка 19), «Адміністративних витрат» у звіті про сукупний дохід (Примітки 20), «Інших операційних витратах» (Примітки 22) у звіті про сукупний дохід.

## 5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нижче наводяться дані в розрізі груп нематеріальних активів, які використовувало АТ в господарській діяльності за 2016 та 2015 роках:

|                                            | Інші нематеріальні активи |
|--------------------------------------------|---------------------------|
| Первісна вартість                          | 1 196                     |
| Накопичена амортизація                     | 876                       |
| <b>Балансова вартість на 31.12.2013 р.</b> | <b>320</b>                |
| Надходження                                | 0                         |
| Вибуття: первісна вартість                 | 0                         |
| Вибуття: накопичена амортизація            | 0                         |
| Амортизаційні нарахування                  | 122                       |
| Балансова вартість на 31.12.2014 р.        | 198                       |
| <b>На 31.12.2014 р.</b>                    |                           |
| Первісна вартість                          | 1 196                     |
| Накопичена амортизація                     | 998                       |
| <b>БАЛАНСОВА вартість на 31.12.2014 р.</b> | <b>198</b>                |
| Надходження                                | 463                       |
| Вибуття: первісна вартість                 | 0                         |
| Вибуття: накопичена амортизація            | 0                         |
| Амортизаційні нарахування                  | 187                       |
| Балансова вартість на 31.12.2015 р.        | 474                       |
| <b>На 31.12.2015 р.</b>                    |                           |
| Первісна вартість                          | 1 659                     |
| Накопичена амортизація                     | 1 185                     |
| <b>БАЛАНСОВА вартість на 31.12.2015 р.</b> | <b>474</b>                |
| Надходження                                | 972                       |
| Вибуття: первісна вартість                 | 82                        |
| Вибуття: накопичена амортизація            | 82                        |
| Амортизаційні нарахування                  | 414                       |
| Балансова вартість на 31.12.2016 р.        | 1 032                     |
| <b>На 31.12.2016 р.</b>                    |                           |
| Первісна вартість                          | 2 549                     |
| Накопичена амортизація                     | 1 517                     |
| <b>БАЛАНСОВА вартість на 31.12.2016 р.</b> | <b>1 032</b>              |

Амортизаційні відрахування були відображені в складі «Адміністративних витрат» у звіті про сукупний дохід (Примітка 20). Станом на 31 грудня 2016 та 2015 років АТ не мало зобов'язань з придбання ліцензій, програмного забезпечення та авторських прав, витрат на розробку та модернізацію.

## 6. ОРЕНДА

АТ є орендодавцем офісних, виробничих та складських приміщень за контрактами, укладеними з юридичними та фізичними особами. Оренда є операційною, з правом подальшого перегляду строку оренди. Передано в операційну оренду нерухомість первісною вартістю на 31.12.2016 року 17 446 тис. грн. (2015 р. – 16 473 тис. грн.) Дохід від операційної оренди в 2016 році склав 9 290 тис. грн., і був відображений в складі «Інші операційні доходи» у звіті про сукупний дохід (Примітка 21) та в 2015 році – 8 193 тис. грн. відображений в складі «Інші операційні доходи» у звіті про сукупний дохід (Примітка 21).

## 7. ІНВЕСТИЦІЇ В ДОЧІРНІ ПІДПРИЄМСТВА

АТ не має дочірніх підприємств та не займалося інвестиційною діяльністю.

## 8. ІНШІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2016 та 2015 років довгострокові інвестиції включали:

|                                                                               | 2016      | 2015       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Акції прості іменні ПрАТ «Геофізичне обладнання Надра» 85 шт.                 | 83        | 277        |
| Частка в статутному фонді ТОВ «СТАНЦІЯ КИЇВСЬКОГО РІЧКОВОГО ЯХТ-КЛУБУ» - 100% | 0         | 555        |
| Частка в статутному фонді ТОВ «Царська криниця» - 90%                         | 10        | 10         |
| <b>Разом</b>                                                                  | <b>93</b> | <b>842</b> |

## 9. ФІНАНСОВІ АКТИВИ ТА ГРОШОВІ КОШТИ

АТ класифікує фінансові інструменти, які є у власності на звітну дату за наступними категоріями.

**Грошові кошти та їх еквіваленти.** Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках та в касі підприємства.

Компонентами показника «Гроші та їх еквіваленти» є статті 1165, 1167 балансу, які представлені таким чином:

|                                         | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Гроші та їх еквіваленти, в т.ч.:</b> | <b>1 633</b>  | <b>440</b>    |
| Рахунки в банках                        | 1 633         | 438           |

Обмежень щодо використання коштів немає.

## 10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги надані АТ, позики та інша дебіторська заборгованість з фіксованими або обумовленими платежами, що не котируються на активному ринку, класифікуються як «позики видані та дебіторська заборгованість». Позики видані та дебіторська заборгованість обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням збитків від знецінення та сумнівної заборгованості. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю – це заборгованість за договорами, погашення якої очікується впродовж 45 днів від дати звітності. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська

заборгованість, витрати майбутніх періодів станом на 31 грудня 2016 та 2015 років представлені таким чином:

|                                                          | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги | 4 213         | 6 592         |
| Резерв сумнівних боргів                                  | (1 852)       | (2 502)       |
| Інша дебіторська заборгованість                          | 423           | 442           |
| Витрати майбутніх періодів                               | 0             | 0             |
| <b>Всього</b>                                            | <b>2 784</b>  | <b>4 532</b>  |

У сумі резерву сумнівних боргів відбулися такі зміни:

|              | 2016  | 2015  |
|--------------|-------|-------|
| на 01 січня  | 2 502 | 1 762 |
| Нараховано   | 288   | 1 066 |
| Використано  | 39    | 326   |
| Сторновано   | 899   | 0     |
| на 31 грудня | 1 852 | 2 502 |

Аналіз дебіторської заборгованості за розрахунками, визнаної повністю або частково сумнівною, за термінами погашення

|                                           | 2016                                                        | 2015                                                        |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                           | Первісна вартість заборгованості за товари, роботи, послуги | Первісна вартість заборгованості за товари, роботи, послуги |
| Разом                                     | 4 213                                                       | 6 592                                                       |
| Поточна заборгованість                    | 581                                                         | 1 478                                                       |
| Прострочена заборгованість всього, з неї: | 3 632                                                       | 5 113                                                       |
| від 6 місяців до 1 року                   | 1 810                                                       | 2 353                                                       |
| від 1 року до 1,5 року                    | 159                                                         | 482                                                         |
| від 1,5 року до 2,5 року                  | 647                                                         | 1 483                                                       |
| більше 2,5 року                           | 1 016                                                       | 796                                                         |

На звітні дати АТ не має простроченої заборгованості за договорами поставки та надання послуг, а також з іншої дебіторської заборгованості. Балансова вартість дебіторської заборгованості за договорами поставки та надання послуг та іншої дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості. При визначенні погашення дебіторської заборгованості за договорами поставки та по наданню послуг та іншої дебіторської заборгованості АТ враховує будь-які зміни кредитоспроможності дебітора за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

## 11. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З БЮДЖЕТОМ ЗА ПОДАТКАМИ ТА ІНШИМИ РОЗРАХУНКАМИ

Дебіторська заборгованість з бюджетом за податками та іншими розрахунками станом на 31 грудня 2016 та 2015 років представлена таким чином:

|                                                       | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Дебіторська заборгованість з бюджетом, в т.ч.:</b> | <b>177</b>    | <b>29</b>     |
| Оренда землі                                          | 37            | 0             |
| Податок на прибуток                                   | 140           | 0             |
| Податок на додану вартість                            | 0             | 22            |
| Податок на доходи фізичних осіб                       | 0             | 7             |
| <b>Разом</b>                                          | <b>177</b>    | <b>29</b>     |

## 12. ЗАПАСИ

**Запаси.** Собівартість запасів АТ обліковується за формулою «перше надходження-перший видаток» /ФІФО/. При реалізації запасів, або використанні в господарській діяльності їх балансова вартість визнається витратами періоду в якому визнається відповідний дохід. Запаси АТ сформовані наступним чином:

|                                  | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Запаси, в т.ч.:</b>           | <b>8 030</b>  | <b>7 203</b>  |
| Виробничі запаси                 | 2 476         | 2 473         |
| Незавершене виробництво          | 3 280         | 3 279         |
| Готова продукція                 | 1 210         | 387           |
| Товари                           | 1 064         | 1 064         |
| <b>Виробничі запаси, в т.ч.:</b> | <b>2 476</b>  | <b>2 473</b>  |
| Паливо                           | 4             | 7             |
| Запчастини                       | 50            | 45            |
| Будівельні матеріали             | 592           | 591           |
| Інші матеріали                   | 1 830         | 1 830         |

Станом на звітну дату запасів, переданих у заставу, немає.

## 13. КАПІТАЛ

**Акціонерний капітал.** Станом на 31 грудня 2016 та 2015 років Компанія має випущені прості іменні акції в кількості 24 000 000 штук загальною сумою 6 000 000 грн. Номінальна вартість кожної акції становить 0,25 грн. Форма існування акцій – без документарна. Всі випущені акції були повністю оплачені. Дата реєстрації випуску акцій – 20.08.2010, номер реєстрації № 324/10/1/10. Акцій викуплених самою Компанією або дочірніми підприємствами немає.

**Додатковий капітал у дооцінках.** Додатковий капітал у дооцінках сформувався на етапі дооцінки основних фондів і складає 8 790 тис. грн.

**Дивіденди.** На протязі діяльності АТ акціонерами не приймалося рішень щодо виплати дивідендів, тому дивіденди акціонерам не виплачувалися.

## 14. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Довгострокові зобов'язання АТ в балансі складаються з відстрочених податкових зобов'язань, інших довгострокових зобов'язань та довгострокові забезпечення. Інші довгострокові зобов'язання – це сума заборгованостей за товари, роботи, послуги, в рахунок погашення яких підприємство видало вексель.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення представлені в балансі рядком 1500, 1515 та 1520

| Довгострокові зобов'язання і забезпечення в т.ч.: | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Відстрочені податкові зобов'язання                | 271           | 152           |
| Інші довгострокові зобов'язання                   | -             | -             |
| Довгострокові забезпечення                        | -             | -             |
| <b>Всього</b>                                     | <b>271</b>    | <b>152</b>    |

## 15. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони АТ включають акціонерів, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких у АТ є істотний вплив.

Контроль над Товариством належить ІП «ТУТКОВСЬКИЙ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ», код ЄДРПОУ 35789792, м. Київ (володіє акціями у розмірі 94,0866 % Статутного капіталу), кінцевий бенефіціарний власник (контролер) – фізична особа Загороднюк Павло Олексійович, гр. України.

Операції з пов'язаними сторонами за 2016 звітний рік проводились з:

ІП «ТУТКОВСЬКИЙ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ»: доходи отримані від надання в оренду приміщення – 11 тис. грн., придбання товарів/послуг – 0 тис. грн.

ПрАТ «Геофізичне обладнання НАДРА»: доходи отримані від надання в оренду приміщення – 106 тис. грн., придбання товарів/послуг – 2 252 тис. грн.

Залишок заборгованості на 31 грудня у розрахунках з пов'язаними сторонами був такий:

|                                                                                     | 2016 рік | 2015 рік |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>ДЕБІТОРСЬКА заборгованість:</b>                                                  |          |          |
| ІП «ТУТКОВСЬКИЙ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ»<br>- послуги з оренди приміщень                | 4        | 96       |
| ПрАТ «Геофізичне обладнання НАДРА»<br>- послуги з оренди приміщень                  | 648      | 444      |
| <b>КРЕДИТОРСЬКА заборгованість:</b>                                                 |          |          |
| ІП «ТУТКОВСЬКИЙ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ»<br>- надана безвідсоткової фінансової допомоги | 3 949    | 4 584    |
| ПрАТ «Геофізичне обладнання НАДРА»<br>- придбання товарів                           | 2 539    | 1 071    |

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться АТ в кожному фінансовому році.

Винагорода, виплачена ключовому керівному персоналу складається із заробітної плати та відрахувань на соціальне забезпечення. Її розмір встановлюється за контрактом та рішенням Наглядової ради. Винагороди у формі акцій – не нараховувались та не отримувались.

## 16. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2016 та 2015 року зобов'язання по кредитах відсутні.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, отримані АТ представлена наступним чином:

|                                          | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Кредиторська заборгованість перед</b> |               |               |
| <b>постачальниками, в т.ч.:</b>          | <b>9 394</b>  | <b>8 049</b>  |
| в національній валюті                    | 9 360         | 8 018         |
| в іноземній валюті                       | 34            | 31            |

Дана заборгованість не є суттєвою. Відсотки по такій кредиторській заборгованості не нараховуються, оскільки заборгованість погашається протягом 30 днів зі звітної дати та залежить від умов договору з постачальником.

Кредиторська заборгованість з бюджетом за станом на 31 грудня 2016, 2015 років представлена поточним податком на прибуток, розрахованим за правилами податкового законодавства.

|                                 | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Податок на доходи фізичних осіб | 63            | 0             |
| Податок на додану вартість      | 127           | 0             |
| Військовий збір                 | 6             | 1             |
| Оренда землі                    | 241           | 183           |
| Збір за воду                    | 0             | 0             |
| Податок на прибуток             | 0             | 1 011         |
| Податок на нерухоме майно       | 8             | 7             |
| <b>РАЗОМ:</b>                   | <b>445</b>    | <b>1 202</b>  |

### Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання за станом на 31 грудня 2016 та 2015 років представлені таким чином:

|                                                            | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Кредиторська заборгованість зі страхування                 | 81            | 2             |
| Кредиторська заборгованість з оплати праці                 | 299           | 285           |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1 094         | 2 587         |
| Інші поточні зобов'язання всього, з них:                   | 4 621         | 4 589         |
| підзвітні особи                                            | 0             | 4             |
| безвідсоткова фінансова допомога                           | 4 621         | 4 584         |

|                                            | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| розрахунки по виконавчих листах (аліменти) | 0             | 1             |
| <b>ВСЬОГО:</b>                             | <b>6 095</b>  | <b>7 463</b>  |

#### Поточні забезпечення (забезпечення виплат персоналу)

|              | 2016 | 2015 |
|--------------|------|------|
| на 1 січня   | 237  | 268  |
| Нараховано   | 746  | 786  |
| Використано  | 711  | 655  |
| Сторновано   | 32   | 163  |
| на 31 грудня | 240  | 237  |

АТ не має на звітні дати простроченої та сумнівної іншої кредиторської заборгованості. Балансова вартість іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості АТ на кожну звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вирахуванням термінів її обліку на балансі, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

#### 17. ПЕРСОНАЛ ТА ОПЛАТА ПРАЦІ

Середньооблікова чисельність персоналу за 2016 рік становить 124 чол.

Нараховані витрати на персонал за 2016 рік складають 7 325 тис. грн. Внески до державного пенсійного плану за встановленими ставками за 2016 рік складають 1 624 тис.грн., та на виплату пільгових пенсій - 53 тис. грн. Простроченої заборгованості із виплати заробітної плати станом на 31.12.2016 року немає.

#### 18. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ

Дохід (виручка) від реалізації продукції за договорами поставки є основним джерелом доходів АТ від основної діяльності та представлений наступним чином:

|                                                     | 2016 рік | 2015 рік |
|-----------------------------------------------------|----------|----------|
|                                                     | 11 737   | 28 136   |
| <b>Дохід, в т.ч.:</b>                               |          |          |
| - Від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 11 737   | 28 136   |

#### 19. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ

Собівартість реалізації представлена наступним чином:

|                                                                         | 2016 рік | 2015 рік |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)<br>в т.ч.: | 7 900    | 17 816   |
| - Матеріальні затрати                                                   | 3 950    | 8 396    |
| - Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи           | 2 671    | 6 660    |

|                           | 2016 рік | 2015 рік |
|---------------------------|----------|----------|
| - Амортизація             | 593      | 1 067    |
| - Інші операційні витрати | 686      | 1 693    |

## 20. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ ТА ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Основні витрати АТ, що пов'язані із здійсненням її господарської діяльності розподіляються за статтями які виділені в окремі групи: адміністративні витрати та витрати на збут, які розподіляються за наступними елементами:

|                                                        | 2016 рік     | 2015 рік     |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи    | 2 367        | 2 120        |
| Витрати на утримання офісу                             | 22           | 12           |
| Амортизація основних засобів та нематеріальних активів | 171          | 190          |
| Банківські послуги                                     | 36           | 53           |
| Зв'язок                                                | 83           | 92           |
| Інші витрати                                           | 4 103        | 2 601        |
| <b>Разом</b>                                           | <b>6 782</b> | <b>5 068</b> |

## 21. ІНШИЙ ДОХІД

1. Інші операційні доходи мають таку структуру:

|                                                 | 2016 рік     | 2015 рік     |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Дохід від реалізації необоротних активів        | 214          | 23           |
| Дохід від списання кредиторської заборгованості | 30           | 327          |
| Дохід від операційної оренди                    | 9 290        | 8 193        |
| Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти      | 4            | -            |
| Дохід від операційної курсової різниці          | 98           | 141          |
| Відшкодування раніше списаних активів           | 24           | -            |
| Інший дохід                                     | 32           | 165          |
| <b>Всього</b>                                   | <b>9 692</b> | <b>8 849</b> |

2. Інші доходи. Показник інших доходів складає:

|               | 2016 рік | 2015 рік |
|---------------|----------|----------|
| - інші доходи | 1 905    | 22       |

## 22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати включають наступні статті:

|                                                        | 2016 рік | 2015 рік |
|--------------------------------------------------------|----------|----------|
| Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи    | 2 761    | 2 319    |
| Амортизація основних засобів та нематеріальних активів | 701      | 665      |

## 22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати включають наступні статті:

|                                              | 2016 рік | 2015 рік |
|----------------------------------------------|----------|----------|
| Матеріальні витрати                          | 615      | 589      |
| Інші витрати                                 | 3 194    | 3 977    |
| Витрати на дослідження і розробку            | 356      | 240      |
| Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти   | 22       | 25       |
| Сумнівні та безнадійні борги                 | 288      | 2 829    |
| Собівартість реалізованих виробничих запасів | 179      | 18       |
| Втрати від операційної курсової різниці      | 46       | 138      |
| Штрафи, пені                                 | 36       | 2        |
| Разом                                        | 8 198    | 10 802   |

## 23. ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

Згідно з Кодексом ставка податку на прибуток у 2016 році склала 18 % (2015 рік – 18 %). За результатом всіх видів діяльності в 2016 році АТ отриманий збиток в розмірі 329 тис. грн. ( в 2015 році отриманий прибуток – 2 203 тис. грн. ).

## 24. ПРИБУТОК (ЗБИТОК) НА АКЦІЮ

|                                           | 2016 рік   | 2015 рік   |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Прибуток (збиток) тис. грн.               | (329)      | 2 203      |
| Середньозважена кількість акцій в обігу   | 24 000 000 | 24 000 000 |
| Базисний прибуток (збиток) на акцію, грн. | (0,01371)  | 0,09179    |

Базисний прибуток (збиток) на акцію розраховано шляхом ділення прибутку (збитку) за рік на середньозважену кількість акцій в обігу упродовж звітного року.

## 25. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

**Операційне середовище.** АТ реалізує продукцію основної діяльності, попит на які чутливий до змін економічних умов, що впливають на споживчі витрати. Майбутні економічні умови та інші фактори, включаючи довіру споживачів, рівень доходів населення можуть знизити споживчі витрати або змінити споживчі переваги. Глобальне зниження темпів зростання української і світової економіки або невизначені економічні перспективи можуть негативно позначитися на споживчих перевагах та результатах діяльності АТ. Зважаючи на це, подальше погіршення ситуацій в економіці може негативно вплинути на результати і фінансову позицію АТ, яку зараз досить складно визначити. Однак керівництво АТ вважає, що вживас всі можливі заходи для підтримки стабільності бізнесу АТ в існуючих умовах.

**Податкове законодавство та умови регулювання в Україні.** Керівництво вважає, що АТ нарахувало всі податки, що стосуються її діяльності. У ситуаціях невизначеності АТ здійснило нарахування податкових зобов'язань, виходячи з оцінки керівництвом імовірної величини відтоку ресурсів, які будуть потрібні для погашення таких зобов'язань. Керівництво АТ, ґрунтуючись на трактуванні податкового законодавства, вважає, що зобов'язання з податків відображені в повному обсязі.

**Судові справи.** Протягом 2016 року акціонерне товариство виступало стороною в судових справах, з позовом про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень № 0642615141 та № 0652615141 від 05.04.2016 року, які прийняті ГУ ДФС у м. Києві. Згідно Постанови № 826/9523/16 Окружного адміністративного суду міста Києва від 05 вересня 2016 року та Ухвали Київського

апеляційного адміністративного суду від 27.10.2016 року, позовні вимоги публічного акціонерного товариства «ТУТКОВСЬКИЙ» задовольнили повністю.

## 26. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Фінансові активи та фінансові зобов'язання АТ піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик, який включає ціну, відсоткову ставку та валютні ризики, кредитний ризик і ризик ліквідності. Для того щоб обмежити вищезазначені ризики, при виборі фінансових інструментів політика АТ базується на високому рівні контролю з боку працівників АТ з урахуванням вимог чинного законодавства України. АТ мінімізує ризики диверсифікації свого інвестиційного портфелю, аналізує фінансові активи перед їх покупкою і відстежує подальшу інформацію про ці активи, вкладаючи більшість своїх інвестицій з високими рейтингами надійності.

## 27. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

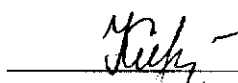
Після звітної дати (31 грудня 2016 року) не відбулося подій, які б мали істотний вплив на показники фінансової звітності АТ та вимагали б розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

## 28. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДО ВИПУСКУ

Фінансова звітність Товариства за 2016 рік та відповідна порівняльна інформація за 2015 рік, була затверджена управлінським персоналом для подання Наглядовій раді 09 лютого 2017 р.

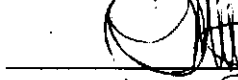
Голова правління

ПАТ «ТУТКОВСЬКИЙ»



Г.П. Кириченко

Головний бухгалтер



В. Сахно

09 лютого 2017 року

