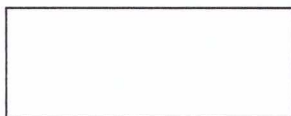


ІПАФ «ЗапоріжАудит»

Приватне підприємство аудиторська фірма «Запоріжаудит»
Місцезнаходження: 69063, Україна, місто Запоріжжя, провулок Тихий, будинок 8
Тел.: (061)764-21-76 \ Факс: (061)764-22-83 \ E-mail: zaudit@zp.ukrtel.net \ www.auditor.zp.ua

СВІДОЦТВО Аудиторської Палати України №0226 від 26.01.2001 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, СВІДОЦТВО Аудиторської Палати України № 0555 від 29.10.2015 р. про відповідність системи контролю якості код ЄДРПОУ: 20475455



«23» березня 2018 р. № 15

на № _____ від «__» _____ 20__ р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

(АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)

щодо річної окремої фінансової звітності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«МОТОР СІЧ» за 2017 рік

Акціонерам АТ «МОТОР СІЧ»

Голові Ради Директорів АТ «МОТОР СІЧ» для подання до НКЦПФР

Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної окремої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МОТОР СІЧ» (скорочена назва - АТ «МОТОР СІЧ»; код по ЄДРПОУ - 14307794, місцезнаходження - 69068, м. Запоріжжя, пр. Моторобудівників, 15), що складається зі звіту про фінансовий стан (балансу) на 31 грудня 2017 року, звіту про сукупний дохід (звіту про фінансові результати), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, що описані в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, річна окрема фінансова звітність АТ «МОТОР СІЧ» станом на 31 грудня 2017 року, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ «МОТОР СІЧ» на 31 грудня 2017 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Всупереч вимогам параграфів 17 - 18 МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» у примітках до фінансової звітності не повністю розкрито інформацію про

характер відносин зі зв'язаними сторонами, а також інформацію про здійснення таких операцій та залишки наявної заборгованості в розрахунках зі зв'язаними сторонами.

Решта відхилень від встановленого МСФЗ порядку відображення окремих господарських операцій у фінансовій звітності, які було виявлено під час проведення аудиту, мають обмежений вплив на фінансово – господарську діяльність АТ «МОТОР СІЧ» в цілому, і не змінюють його дійсний фінансовий стан.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) у виданні 2015 року. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до АТ «МОТОР СІЧ» згідно з етичними вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів, виданого Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодексу РМСЕБ), та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту окремої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, згідно із нашим професійним судженням, є найбільш значущими для нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні нашої думки про цю звітність, і ми не висловлюємо окремої думки по цим питанням.

Ключове питання аудиту

Використання пільг в авіабудуванні (Див. Примітку 5 до фінансової звітності АТ «МОТОР СІЧ»).

У звітному періоді діючим законодавством України були передбачені податкові пільги для підприємств, що відносяться до галузі авіабудування. АТ «МОТОР СІЧ» користувалось цією пільгою. Сума пільг для АТ «МОТОР СІЧ» є значною. Ми зосередилися на цьому питанні у зв'язку зі складністю розрахунку пільг і значимістю її суми для АТ «МОТОР СІЧ».

Аудиторські процедури, виконані у відношенні ключового питання аудиту

Управлінським персоналом протягом звітного року здійснені розрахунки впливу на фінансову звітність передбачених законодавством України пільг в авіабудуванні та надані нам результати використання пільг у 2017 році. Ми провели аналіз і перевірили точність і обґрунтованість застосованих управлінським персоналом припущень та розрахунків.

Ключове питання аудиту

Знецінення активів (Див. Примітки 5, 7 до фінансової звітності АТ «МОТОР СІЧ»).

У звітному періоді управлінським персоналом було проведено тестування активів на знецінення та на звітну дату здійснене знецінення активів: основних засобів та поточних фінансових інвестицій, вартість яких для АТ «МОТОР СІЧ» є суттєвою.

Аудиторські процедури, виконані у відношенні ключового питання аудиту

Управлінський персонал здійснив тестування активів на знецінення та надав нам результати знецінення активів (основних засобів та поточних фінансових інвестицій) у 2017 році. Ми провели аналіз і перевірили точність і обґрунтованість застосованих управлінським персоналом припущень та розрахунків. Ми перевірили наявну інформацію стосовно фінансових активів, що підлягали знеціненню.

За результатами виконаної роботи ми прийшли до висновку про те, що ключові припущення, використані управлінським персоналом для тестування активів на знецінення та здійснене управлінським персоналом на звітну дату знецінення активів не вимагають коригувань з метою надання інформації в фінансовій звітності.

Ключове питання аудиту

Актуарні розрахунки.

У звітному періоді АТ «МОТОР СІЧ» залучила незалежного актуарія для уточнення актуарних зобов'язань перед працівниками АТ «МОТОР СІЧ».

Ми зосередилися на цьому питанні в зв'язку зі складністю професійних суджень і оцінок, необхідних для розрахунку актуарних зобов'язань, і значимістю для АТ «МОТОР СІЧ» кадрової та соціальної політики.

Аудиторські процедури, виконані у відношенні ключового питання аудиту

Управлінський персонал надав нам звіт незалежного актуарія. Ми провели аналіз і перевірили математичну точність і обґрунтованість використаних в розрахунках припущень, а також оцінили ключові методики, формули і джерела інформації, використані актуарієм, на предмет їх відповідності вимогам МСФЗ.

Ми перевірили розкриття, включені у Примітки до фінансової звітності по ключовим питанням аудиту, на повноту і відповідність вимогам МСФЗ (ІА8) 36 «Знецінення активів», МСФЗ (ІА5) 19 «Виплати працівникам», МСБО 12 «Податки на прибуток», МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Посадові особи (у визначенні терміну пунктом 15 ч. 1 ст. 2 Закону України «Про акціонерні товариства») АТ «МОТОР СІЧ» несуть відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку посадові особи визначають потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності посадові особи АТ «МОТОР СІЧ» несуть відповідальність за оцінку здатності підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо посадові особи або планують ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не мають інших реальних альтернатив цьому.

Затвердження річного звіту згідно пп. «м» п. 9.2.2 ст. 9 Статуту АТ «МОТОР СІЧ» є виключною компетенцією Загальних зборів АТ «МОТОР СІЧ».

Наглядова Рада АТ «МОТОР СІЧ» згідно п. 9.3.1 ст. 9 Статуту АТ «МОТОР СІЧ» контролює та регулює діяльність Ради директорів.

До компетенції виконавчого органу - Ради директорів АТ «МОТОР СІЧ» згідно п. 9.4.5 ст. 9 Статуту належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю АТ «МОТОР СІЧ» (крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради), зокрема, організація ведення бухгалтерського обліку та звітності АТ «МОТОР СІЧ».

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

На визначення обсягу нашого аудиту вплинуло застосування нами рівня суттєвості. Аудит призначений для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Викривлення можуть виникати в результаті недобросовісних дій або помилок. Вони вважаються суттєвими, якщо розумно очікувати, що окремо або в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, прийняті на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених посадовими особами;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання посадовими особами припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість АТ «МОТОР СІЧ» продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах,

- отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо посадовим особам АТ «МОТОР СІЧ» інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо посадовим особам АТ «МОТОР СІЧ» твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Цей розділ звіту незалежного аудитора (аудиторського висновку) щодо річної окремої фінансової звітності АТ «МОТОР СІЧ» - власника з істотною участю заявника (ліцензіата) складено нами згідно з Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензій на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР № 160 від 12.02.2013 року.

Основні відомості про АТ «МОТОР СІЧ» - власника з істотною участю:

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МОТОР СІЧ» |
| Скорочене найменування | АТ «МОТОР СІЧ» |
| Код ЄДРПОУ | 14307794 |
| Місцезнаходження юридичної особи | 69068, м. Запоріжжя, проспект Моторобудівників, будинок 15 |
| Дата державної реєстрації | Дата державної реєстрації - 25.05.1994 р., дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу - 20.04.2005 р., 1 103 120 0000 005089. |
| Основні види діяльності за КВЕД-2010 | 30.30. Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування; 25.99 Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у; 27.11 Виробництво електродвигунів, генераторів і трансформаторів; 52.23 Допоміжне обслуговування авіаційного транспорту; 32.50 Виробництво медичних і стоматологічних інструментів і матеріалів; 36.00 Забір очищення та постачання води. |
| Дата внесення змін до установчих документів | Нова редакція Статуту затверджена 30.03.2017 р. Загальними зборами ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МОТОР СІЧ» (Протокол № 24 від 30.03.2017 р.) |

Перелік учасників (акціонерів) АТ «МОТОР СІЧ», які є власниками 5% і більше акцій на дату складання аудиторського висновку із зазначенням фактичної кількості цього розміру:

| Найменування | власників | Вид особи | Фактична | кількість |
|--------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|--------------|-----------|-----------|----------|-----------|

| крупних пакетів акцій АТ «МОТОР СІЧ» | | акцій у володінні власників від загальної кількості, (%) |
|---|-----------------------------|--|
| ТВІНСТАР ХОЛДІНГС С.А. | Юридична особа - нерезидент | 6.2320 |
| ЛІКАТРОН ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД | Юридична особа - нерезидент | 9.9900 |
| Ван - Сінґлей | Фізична особа - нерезидент | 5.0100 |
| ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОРГОВИЙ ДІМ "ОЛЕНА" | Юридична особа - резидент | 9.2984 |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МОТОР-ІНТЕРКОМС" | Юридична особа - резидент | 9.7000 |
| BUSINESS HOUSE HELENA, AG, | Юридична особа - нерезидент | 17.3113 |
| GRANUM CORPORATION, | Юридична особа - нерезидент | 9.2717 |
| Skyrizon Aircraft Holdings Limited | Юридична особа - нерезидент | 9.9992 |

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

1. Відповідності розміру статутного капіталу АТ «МОТОР СІЧ» вимогам законодавства України, формування та сплати статутного капіталу АТ «МОТОР СІЧ»

Формування статутного капіталу АТ «МОТОР СІЧ» - власника з істотною участю заявника (ліцензіата) повністю здійснювалось у результаті приватизації. Статутний фонд Товариства було сформовано згідно Статуту в розмірі 2 181 889,50 грн., розподілено на 2'077'990 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,05 грн. (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 238/1/94 від 17.06.1994 р. видане Мінфіном України). Згідно наказу Фонду державного майна України № 681 від 07.04.1998 р. у зв'язку з виконанням плану розміщення акцій, процес приватизації АТ «МОТОР СІЧ» вважається таким, що завершився. У 1998 році прийняте рішення (протокол загальних зборів акціонерів № 4 від 16.04.1998 р.) про збільшення Статутного фонду до 280 528 650 грн. шляхом збільшення номінальної вартості акцій з 1,05 грн. до 135 грн. Реєстрацію випуску акцій нової номінальної вартості здійснено 28.03.2001 р. (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 142/1/01 від 28.03.2001 р. видано ДКЦПФР). Після цього статутний капітал АТ «МОТОР СІЧ» не змінювався. Станом на початок звітної 2017 року статутний капітал сформований та сплачений в повному обсязі. Неоплачений та вилучений капітал відсутні.

Аудит формування статутного капіталу АТ «МОТОР СІЧ» підтвердив повноту та достовірність розкритої у фінансовій звітності станом на кінець дня 31.12.2017 р. інформації про його оцінку, розмір та відповідність вимогам чинного законодавства.

Після 01.01.2018 року та станом на дату випуску цього звіту незалежного аудитора (аудиторського висновку) АТ «МОТОР СІЧ» не збільшувало статутний капітал та не оголошувало про наміри такого збільшення.

Думка аудитора: На нашу думку, розмір статутного капіталу АТ «МОТОР СІЧ» відповідає установчим документам та вимогам діючого законодавства, статутний капітал сформовано та сплачено у повному обсязі.

2. Відповідності розміру власного капіталу АТ «МОТОР СІЧ» вимогам законодавства України

Вартість чистих активів (розмір власного капіталу) АТ «МОТОР СІЧ» на кінець дня 31 грудня 2017 року становить 19 754 964 тис. грн. Вартість чистих активів відповідає вимогам чинного цивільного законодавства, а саме: частині статті 155 Цивільного кодексу України та статті 14 Закону України «Про акціонерні товариства».

Розмір нерозподіленого прибутку у балансі АТ «МОТОР СІЧ» на кінець звітного 2017 року складає 18 630 336 тис. грн., розмір чистого прибутку після оподаткування за 2017 рік складає 3 078 314 тис. грн.

Думка аудитора: На нашу думку, розмір власного капіталу АТ «МОТОР СІЧ» відповідає вимогам, встановленим законодавством України.

3. Відсутності податкового боргу

АТ «МОТОР СІЧ» не має прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів – податкового боргу, що підтверджується довідкою від 13.03.2018 р. № 11037/10/28-10-47-02-17, отриманою від контролюючого органу – Офісу великих платників ДФС України.

Думка аудитора: Вважаємо, що у АТ «МОТОР СІЧ» на звітну дату обґрунтовано не обліковуються прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, а також несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

4. Наявності власних коштів АТ «МОТОР СІЧ» в обсязі, необхідному для набуття/збільшення прямої істотної участі у заявника (ліцензіата)

Статутний капітал заявника – ТОВ «ФІРМА «МОТОР ДІЛЕР» складає 30 000 тис. грн. Розмір участі АТ «МОТОР СІЧ» у статутному капіталі ТОВ «ФІРМА «МОТОР ДІЛЕР» складає 99,992 %, або 29 997,6 тис. грн.

Відповідно до вимог п. 22 глави 1 розділу III Порядку та Умов видачі ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, затверджених рішенням НКЦПФР від 14.05.2013 р. № 817 (далі – Порядок), для юридичної особи, яка є прямим власником з істотною участю у заявника, розмір власних коштів вважається достатнім, якщо він є більшим, ніж розмір коштів, що вносяться до статутного капіталу заявника.

Розмір власних коштів АТ «МОТОР СІЧ», розрахований згідно Додатку 16 до Порядку, складає **12 049 406** тис. грн. (Додаток № 1 до цього звіту незалежного аудитора (аудиторського висновку), що значно більше, ніж встановлено вимогами законодавства.

Це також означає здатність АТ «МОТОР СІЧ» у майбутньому надавати у разі потреби додаткову фінансову підтримку заявнику – ТОВ «ФІРМА «МОТОР ДІЛЕР», принаймні у розмірі наявних власних коштів.

Думка аудитора: На нашу думку, у АТ «МОТОР СІЧ» в наявності власні кошти в обсязі, необхідному для набуття/збільшення прямої істотної участі у заявника (ліцензіата), а також для надання у разі потреби додаткової фінансової підтримки заявнику – ТОВ «ФІРМА «МОТОР ДІЛЕР».

Економічна оцінка фінансового стану АТ «МОТОР СІЧ»

Відповідно до вимог п. 22 глави 1 розділу III Порядку фінансовий стан та платоспроможність юридичної особи власника з істотною участю у заявника відповідають оптимальним значенням згідно з додатком 17 до Порядку.

Показники платоспроможності та фінансової стійкості АТ «МОТОР СІЧ» - власника з істотною участю, розраховані згідно Додатку 17 до Порядку (Додаток № 2 до цього звіту незалежного аудитора).

Думка аудитора: На нашу думку, показники платоспроможності та фінансової стійкості АТ «МОТОР СІЧ» свідчать про стійкий та платоспроможний стан АТ «МОТОР СІЧ» та його спроможність здійснювати інвестиції.

Інформація щодо зв'язаних осіб АТ «МОТОР СІЧ»

У примітках до фінансової звітності АТ «МОТОР СІЧ» зазначено, що до зв'язаних сторін або операцій зі зв'язаними сторонами відносяться:

- підприємства, які прямо або опосередковано, контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Підприємством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Підприємство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Підприємства;
- близькі родичі;
- компанії, що контролюють Підприємства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Підприємстві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Підприємства, або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є зв'язаною стороною Підприємства.

Інформація аудитора:

Як вказано у параграфі «Підстави для висловлення думки із застереженням» Розділу «Звіт щодо фінансової звітності» цього звіту незалежного аудитора (аудиторського висновку) всупереч вимогам параграфів 17 - 18 МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» у примітках до фінансової звітності не розкрито інформацію про характер відносин зі зв'язаними сторонами, а також інформацію про здійснення таких операцій та залишки наявної заборгованості в розрахунках зі зв'язаними сторонами.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

Інформація аудитора:

В процесі перевірки нами не виявлено непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою. Вважаємо, що твердження управлінського персоналу про те, що станом на звітну дату на балансі АТ «МОТОР СІЧ» відсутні непередбачені активи та зобов'язання - наведено достовірно.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан АТ «МОТОР СІЧ»

Інформація аудитора:

При здійсненні перевірки нами не виявлено подій після дати балансу, які б не знайшли відображення у фінансовій звітності та могли б мати суттєвий вплив на фінансовий стан АТ «МОТОР СІЧ».

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність АТ «МОТОР СІЧ» у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу

Інформація аудитора:

Вважаємо, що до інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність АТ «МОТОР СІЧ» у майбутньому можна віднести такі: політична та економічна ситуація в державі Україна, можливі кардинальні зміни законодавства регулюючого функціонування фондового ринку, діяльність АТ «МОТОР СІЧ» на ньому, а також зміна економічної кон'юнктури. Оцінити ступінь впливу таких факторів, або обставин на діяльність АТ «МОТОР СІЧ» можливо після настання зазначених подій.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

- повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство аудиторська фірма «Запоріжаудит»;
- код за ЄДРПОУ: 20475455;
- номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі – АПУ):
- Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0226 від 26.01.2001 р. (продовжено рішенням Аудиторської палати України від 29.10.2015 р. № 316/3 до 29.10.2020 р.)
- Свідоцтво Аудиторської Палати України № 0555 від 29.10.2015 р. про відповідність системи контролю якості (термін чинності - до 31.12.2020 р.) ;
- Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в проведенні аудиту; номер, серія, дата видачі сертифіката аудитора:
Білюшов Віктор Михайлович, Сертифікат аудитора серії А № 003074, виданий рішенням Аудиторської палати України від 27.02.1997 р. (термін чинності продовжено Рішенням Аудиторської палати України від 24.12.2015 р. № 319/3 – до 27.02.2021 р.);
Білюшова Любов Юхимівна, Сертифікат аудитора серії А № 000053, виданий рішенням Аудиторської палати України від 23.12.1993 р. (термін чинності продовжено Рішенням Аудиторської палати України від 27.10.2017 р. № 351/2 – до 23.12.2022 р.);
- місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: 69063, м. Запоріжжя, провулок Тихий, будинок 8;
- телефони: (061) 764-21-76, 212-51-55; тел. (факс): (061) 764-22-83.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Підставою для проведення аудиту є договір про надання аудиторських послуг № 2729/09-Д від 10.04.2009 р. між АТ «МОТОР СІЧ» та ПП АФ «Запоріжаудит».

Аудитом охоплено період фінансово-господарської діяльності АТ «МОТОР СІЧ» з 01 січня 2017 року по 31 грудня 2017 року.

Дата початку проведення аудиту – 06.06.2017 року,

Дата закінчення проведення аудиту – 23.03.2018 року.

Дата складання звіту незалежного аудитора (аудиторського висновку) - 23 березня 2018 р.

Керівником завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський висновок), є

Аудитор
сертифікат аудитора серії А № 003074 від 27.02.1997 р.

В.М.Білюшов

Директор ПП АФ «Запоріжаудит»,

Аудитор
сертифікат аудитора серії А № 000053 від 23.12.1993 р.

Л.Ю.Білюшова



Адреса: 69063, м. Запоріжжя, провулок Тихий, будинок 8.

Додаток № 1
До Звіту незалежного аудитора
(аудиторського висновку) щодо
річної окремої фінансової звітності
АТ «МОТОР СІЧ» ЗА 2017 рік

РОЗРАХУНОК

розміру власних коштів АТ "МОТОР СІЧ" - власника з істотною участю у заявника
(ліцензіата) станом на 31 грудня 2017 року

Розмір власних коштів власника з істотною участю у заявника розраховується за формулою:

$$K = BK - (PK + HA + MIY),$$

де К - розмір власних коштів власника з істотною участю у заявника (ліцензіата);

БК - власний капітал (частина в активах, що залишається після вирахування зобов'язань);

РК - резервний капітал;

НА - необоротні активи (у тому числі нематеріальні активи, незавершене будівництво, довгострокові біологічні активи, довгострокові фінансові інвестиції, довгострокова дебіторська заборгованість, відстрочені податкові активи, гудвіл, інші необоротні активи), крім основних засобів, інвестиційної нерухомості, довгострокових інвестицій, що становлять частку у статутному капіталі заявника (власника з істотною участю), що набувається (набута);

МІУ - сума істотної участі у статутному капіталі іншого професійного учасника фондового ринку, яка набувається та набуття якої ще не погоджено Комісією.

Станом на 31 грудня 2017 року розмір власних коштів АТ „МОТОР СІЧ” становив:

$$K = 19\,754\,964 - (70\,145 + 7\,635\,413 + 0) = 12\,049\,406 \text{ (Тис. грн.)}$$

Аудитор
сертифікат аудитора серії А № 003074 від 27.02.1997 р.

В.М.Білюшов

Директор ПП АФ «Запоріжаудит»,

Аудитор
сертифікат аудитора серії А № 000053 від 23.12.1993 р.

Л.Ю.Білюшова



РОЗРАХУНОК

показників платоспроможності та фінансової стійкості АТ "МОТОР СІЧ" - власника з істотною участю у заявника (ліцензіата)
станом на 31 грудня 2017 року

| Показники | Формула Розрахунку | Показники АТ "МОТОР СІЧ" станом на 31.12.2017р. | Теоретичне оптимальне значення | Примітки |
|--|--|--|--------------------------------------|--|
| 1. Показники платоспроможності | | | | |
| 1.1. Коefіцієнт поточної ліквідності (КЛ1) | Оборотні активи ----- Поточні зобов'язання | 3,84 | Не менше ніж 0,5 | Характеризує можливість погашення короткострокових зобов'язань у встановлені строки за рахунок грошових коштів і їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості. |
| 1.2. Коefіцієнт миттєвої ліквідності (КЛ2) | Монетарні оборотні активи ----- Поточні зобов'язання | 0,49 | Не менше ніж 0,2 | Характеризує те, як швидко короткострокові зобов'язання можуть бути погашені за рахунок ліквідних оборотних активів та вимог. |
| 2. Показники фінансової стійкості | | | | |
| 2.1. Коefіцієнт фінансової незалежності (КФН) | Власний капітал ----- Валюта балансу (пасив) | 0,68 | Не менше ніж 0,5 | Визначає співвідношення власних коштів до зобов'язань |

Аудитор

сертифікат аудитора серії А № 003074 від 27.02.1997 р.

Директор ІПШ АФ «Запоріжаудит»,
Аудитор

сертифікат аудитора серії А № 000053 від 23.12.1993 р.



В.М.Білюшов

Л.Ю.Білюшова

АТ «МОТОР СІЧ»

Дата (рік, місяць, число)

назва підприємства ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОТОР СІЧ"

адреса ЗАПОРІЗЬКА

юридично-правова форма господарювання Акціонерне товариство

сфери економічної діяльності Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього

устаткування

кількість працівників 1 24 459

адреса телефону проспект Моторобудівників, буд. 15, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 69068

0617204797

валюта виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма розповсюджені показники якого наводяться в гривнях з копійками)

звітні показники (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

згідно з вимогами (стандартами) бухгалтерського обліку

згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2018 | 01 | 01 |
| 14307794 | | |
| 2310137500 | | |
| 230 | | |
| 30.30 | | |

| |
|---|
| V |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2017 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 | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 5 357 | 3 686 |
| включаючи вартість | 1001 | 7 566 | 8 679 |
| амортизація | 1002 | 2 209 | 4 993 |
| Фінансові капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| Нематеріальні засоби | 1010 | 6 033 553 | 6 624 086 |
| включаючи вартість | 1011 | 9 524 483 | 10 618 272 |
| земельні ділянки | 1012 | 3 490 930 | 3 994 186 |
| інвестиційна нерухомість | 1015 | 26 824 | 26 744 |
| включаючи вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | 35 061 | 36 671 |
| неінвестиційна нерухомість | 1017 | 8 237 | 9 927 |
| біологічні активи | 1020 | - | - |
| включаючи вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | - | - |
| амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | - | - |
| довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| включаючи інвестиції за методом участі в капіталі підприємств | 1030 | 188 231 | 193 789 |
| фінансові інвестиції | 1035 | 1 545 | 1 546 |
| включаючи дебіторська заборгованість | 1040 | 261 262 | 269 682 |
| податкові активи | 1045 | 99 597 | 97 013 |
| інші активи | 1050 | - | - |
| включаючи аквизиційні витрати | 1060 | - | - |
| включаючи кошти у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| оборотні активи | 1090 | 205 369 | 418 867 |
| всього за розділом I | 1095 | 6 821 738 | 7 635 413 |
| II. Оборотні активи | | | |
| запаси | 1100 | 13 144 771 | 14 117 443 |
| включаючи запаси | 1101 | 3 612 308 | 4 000 846 |
| виробниче виробництво | 1102 | 8 563 481 | 8 919 599 |
| включаючи продукцію | 1103 | 954 483 | 1 177 656 |
| інші оборотні активи | 1104 | 14 499 | 19 342 |
| включаючи біологічні активи | 1110 | 133 | 87 |
| включаючи лізингові активи | 1115 | - | - |
| включаючи кредити | 1120 | - | - |
| включаючи дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1 090 636 | 3 003 055 |
| включаючи дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| включаючи авансами | 1130 | 697 060 | 781 358 |
| включаючи податки | 1135 | 48 893 | 270 322 |
| включаючи податок з податку на прибуток | 1136 | 5 | 5 |
| включаючи дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 375 | 77 |
| включаючи дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | 8 651 | 8 640 |
| включаючи дебіторська заборгованість | 1155 | 321 038 | 356 832 |
| включаючи фінансові інвестиції | 1160 | 558 353 | - |
| включаючи інші активи | 1165 | 2 321 638 | 2 714 476 |
| включаючи активи | 1166 | 1 672 | 1 591 |
| включаючи активи | 1167 | 2 318 692 | 2 710 812 |
| включаючи майбутні періоди | 1170 | - | - |
| включаючи резерви у страхових резервах | 1180 | - | - |
| включаючи інші активи | 1181 | - | - |
| включаючи дебіторська заборгованість | | | |
| включаючи дебіторська заборгованість | 1182 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | 185 516 | 130 204 |
| Усього за розділом II | 1195 | 18 377 064 | 21 382 494 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 110 | 338 |
| Баланс | 1300 | 25 198 912 | 29 018 245 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 280 529 | 280 529 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | 760 218 | 773 954 |
| Емісійний дохід | 1411 | 408 077 | 408 077 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 196 563 | 209 849 |
| Резервний капітал | 1415 | 70 145 | 70 145 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 15 614 362 | 18 630 336 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 16 725 254 | 19 754 964 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 76 446 | 64 776 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 359 158 | 369 971 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 1 706 968 | 1 862 256 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 71 761 | 71 070 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | 914 966 | 1 328 767 |
| Благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі: | 1531 | - | - |
| резерв довгострокових зобов'язань | | | |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | 3 129 299 | 3 696 840 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 636 416 | 530 471 |
| Векселі видані | 1605 | 473 | 473 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 19 323 | 56 919 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 584 035 | 509 133 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 183 566 | 204 881 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 158 777 | 174 926 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 31 231 | 38 443 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 87 708 | 113 208 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 2 671 113 | 3 024 556 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 55 356 | 98 133 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | 59 213 | 63 084 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 970 201 | 883 087 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 45 724 | 44 053 |
| Усього за розділом III | 1695 | 5 344 359 | 5 566 441 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 25 198 912 | 29 018 245 |

Керівник

Войтенко Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Тиханський Анатолій Олексійович

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



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2018 | 01 | 01 |
| 14307794 | | |

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОТОР СІЧ"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2017 р.

Форма №2 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 | 14 922 441 | 10 379 115 |
| 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 | (6 626 753) | (3 985 496) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 8 295 688 | 6 393 619 |
| 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 | 8 128 377 | 9 799 218 |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2122 | - | - |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2123 | - | - |
| використання коштів, вивільнених від андакування | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (1 201 151) | (1 004 644) |
| Витрати на збут | 2150 | (852 833) | (745 874) |
| інші операційні витрати | 2180 | (8 849 316) | (10 835 299) |
| у тому числі: | 2181 | - | - |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2182 | - | - |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 5 520 765 | 3 607 020 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Доходи від участі в капіталі | 2200 | 11 206 | 13 287 |
| інші фінансові доходи | 2220 | 852 | 14 665 |
| інші доходи | 2240 | 440 739 | 244 732 |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| дохід від благодійної допомоги | 2241 | - | - |
| Фінансові витрати | 2250 | (172 107) | (151 545) |
| Витрати від участі в капіталі | 2255 | (12 263) | (2 468) |
| інші витрати | 2270 | (1 631 803) | (839 216) |
| Додатковий (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |

| | | | |
|---|------|-------------|-----------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 4 157 389 | 2 886 475 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (1 079 075) | (707 777) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 3 078 314 | 2 178 698 |
| 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 | 13 286 | 36 616 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | (149) | 124 550 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 599 | (13 448) |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 13 736 | 147 718 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 13 736 | 147 718 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 3 092 050 | 2 326 418 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 5 851 371 | 5 218 388 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 2 333 290 | 1 820 354 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 495 196 | 387 854 |
| Амортизація | 2515 | 802 144 | 755 242 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 10 900 237 | 12 352 688 |
| Разом | 2550 | 20 382 238 | 20 534 516 |

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 | 2077990 | 2077990 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 2077990 | 2077990 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 1 481,39019 | 1 048,464 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 1 481,39019 | 1 048,464 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | - | 30,00000 |

Керівник

Войтенко Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Тиханський Анатолій Олексійович



КОДИ

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ2018 | 01 | 01
14307794

2 886 475 ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОТОР СІЧ"

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2017 р.

Форма №3 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 | 7 325 938 | 4 308 042 |
| повернення податків і зборів | 3005 | 822 257 | 1 045 251 |
| з якого числа податку на додану вартість | 3006 | 822 248 | 1 045 251 |
| цільового фінансування | 3010 | 35 199 | 29 580 |
| надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 214 | 122 |
| надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 6 612 686 | 6 663 142 |
| надходження від повернення авансів | 3020 | 196 863 | 44 934 |
| надходження від відсотків за залишками коштів на банківських рахунках | 3025 | 104 926 | 116 207 |
| надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | 255 |
| надходження від операційної оренди | 3040 | 5 995 | 8 565 |
| надходження від отримання роялті, авторських відомостей | 3045 | - | - |
| надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| інше надходження | 3095 | 341 138 | 122 519 |
| витрачання на оплату: | | | |
| зобов'язань (робіт, послуг) | 3100 | (1 696 081) | (1 517 004) |
| податків | 3105 | (1 778 308) | (1 402 040) |
| зобов'язань на соціальні заходи | 3110 | (537 435) | (433 464) |
| зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (927 717) | (2 307 949) |
| зобов'язань на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (478 302) | (1 948 433) |
| зобов'язань на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (4 063) | (2 336) |
| зобов'язань на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (445 352) | (357 180) |
| зобов'язань на оплату авансів | 3135 | (8 038 811) | (6 713 089) |
| зобов'язань на оплату повернення авансів | 3140 | (43 622) | (55 303) |
| зобов'язань на оплату цільових внесків | 3145 | (19 976) | (26 373) |
| зобов'язань на оплату зобов'язань за страховими договорами | 3150 | - | - |
| зобов'язань фінансових установ на надання позик | 3155 | (-) | (-) |
| інше витрачання | 3190 | (884 443) | (794 860) |
| чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 1 518 609 | -911 587 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 300 | 28 169 |
| нефінансових активів | 3205 | 24 666 | 2 721 |
| надходження від отриманих: | | | |
| капіталу | 3215 | 238 | 14 290 |
| дивідендів | 3220 | 2 012 | 266 |
| надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| надходження від погашення позик | 3230 | 3 000 | 1 500 |
| надходження від вибуття дочірнього підприємства та інших часток державної одиниці | 3235 | - | - |
| інше надходження | 3250 | 34 735 | 40 527 |

| | | | |
|---|-------------|---------------|------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (2 937) | (501 591 |
| необоротних активів | 3260 | (1 026 067) | (649 621 |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (- |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (12 380) | (1 932 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | - | - |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (15 |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -976 433 | -1 065 686 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | 708 220 | 3 253 048 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | 7 927 | 516 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (- |
| Погашення позик | 3350 | 804 402 | 169 602 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (25 112) | (25 491 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (73 246) | (77 502 |
| 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 | (462) | (- |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -187 075 | 2 980 96 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 355 101 | 1 003 69 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 2 321 638 | 1 239 65 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 37 737 | 78 286 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 2 714 476 | 2 321 63 |

Керівник

 Войтенко Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

 Тиханський Анатолій Олексійович



| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|------|---------|---|--------|--------|------------|---|---|------------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | 13 736 | - | 3 015 974 | - | - | 3 029 710 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 280 529 | - | - | 70 145 | 18 630 336 | - | - | 19 754 910 |

Керівник

Лунін Віктор Олексійович

Головний бухгалтер

Тиханський Анатолій Олексійович



Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність АТ „МОТОР СІЧ” підготовлена за звітний рік, який включає період з 01 січня 2017 року по 31 грудня 2017 року.

Примітка 1. Основні відомості про товариство

Публічне акціонерне товариство „МОТОР СІЧ” (надалі - Підприємство) засноване у 1994 році. Місце проведення реєстрації: Виконавчий комітет Запорізької міської ради. Дата проведення державної реєстрації: 25.05.1994 року. Підприємство знаходиться у місті Запоріжжя, проспект Моторобудівників, 15 Україна.

Основна діяльність

Товариство спеціалізується на виробництві повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування. Цю фінансову звітність складено для Підприємства.

Основними видами діяльності, якими займається Підприємство є:
виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування;
виробництво інших готових металевих виробів;
допоміжне обслуговування авіаційного транспорту;
виробництво медичних і стоматологічних інструментів і матеріалів;
забір, очищення та постачання води;
механічне оброблення металевих виробів;
виробництво радіаторів і котлів центрального опалення;
будівництво житлових і нежитлових будівель.

Місцезнаходження юридичної особи

Україна, 69068, Запорізька обл., місто Запоріжжя, ПРОСПЕКТ МОТОРОБУДІВНИКІВ, будинок 15

Акціонери

Станом на 31 грудня 2017 р. (облікова дата складання реєстру власників іменних цінних паперів) акціями підприємства володіли:

| | Чисельність | Кількість акцій (шт.) | % |
|--|--------------|-----------------------|---------------|
| Юридичні особи | 165 | 1 761 590 | 84,7737 |
| Фізичні особи | 4 675 | 253 661 | 12,2070 |
| Депозитарні заклади, | 8 | 62 739 | 3,0192 |
| які не надали інформацію щодо власників цінних паперів | | | |
| Разом: | 4 848 | 2 077 990 | 100,00 |

Станом на 31 грудня 2016 р. середня кількість працівників Підприємства становила 2 5242 особи.

Станом на 31 грудня 2017 р. середня кількість працівників Підприємства становила 24 459 чоловік.

Примітка 2. Основа підготовки фінансової звітності

Основою подання фінансової звітності є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). Товариство вперше прийняло МСФЗ у 2012 році, датою переходу на МСФЗ визначено - 1 січня 2011 року.

Фінансова звітність була складена за формами встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку № 1, затвердженим наказом МФУ від 07.02.2013р. №73.

Принципи облікової політики, які були використані при підготовці зазначеної фінансової звітності надані нижче. Визначені принципи облікової політики послідовно застосовувались по відношенню до всіх наданих в звітності періодам, якщо не вказано інше.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням корегувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.

В звітному періоді облікова політика не змінювалась.

Валюта надання інформації

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є українська гривня.
Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Принцип безперервності діяльності

Керівництво підготувало зазначену фінансову звітність на підставі принципу безперервності діяльності. В найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економіки в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка суттєво впливатиме на майбутні операції, на можливість відшкодування вартості активів Товариством, а також на її здатність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення. Економічна стабільність Товариства значною мірою залежатиме від ефективності фіскальних і інших заходів, які реалізує уряд України. Дана фінансова звітність складена на основі припущення, що Товариство функціонуватиме в майбутньому. Це допущення передбачає реалізацію активів і зобов'язань Товариством узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь віригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Товариство не мало можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли воно було б вимушене реалізувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

Примітка 3. Основні принципи облікової політики

3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних зобов'язань щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю – кредити банків тощо.

Фінансові інструменти відображаються по справедливій вартості або амортизованій вартості в залежності від їх класифікації.

Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти актив або урегулювати зобов'язання при здійсненні операції на ринкових умовах між добре проінформованими, незалежними сторонами, які діють на добровільній основі. Справедлива вартість є поточною ціною фінансових активів на активних ринках.

Для визначення справедливої вартості деяких фінансових інструментів, по яким відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовується така модель оцінки, як модель дисконтованих грошових потоків, або остання (балансова) вартість фінансового активу (історична вартість). В даній фінансовій звітності зроблені відповідні розкриття, якщо зміни будь-якого допущення призведуть до суттєвих змін прибутку, доходів, загальної суми активів або зобов'язань.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Категорія «Займи та дебіторська заборгованість» представляє собою непохідні фінансові активи з фіксованими платежами, які не вилучаються на активному ринку, за виключенням тих з них, які Товариство планує продати в подальшому.

Всі інші фінансові активи входять до категорії **активів, які утримуються з метою продажу**, які Товариство утримує на протязі невизначеного періоду часу та які можуть бути продані в разі необхідності підтримання ліквідності.

Основними подіями, що свідчать про знецінення фінансового активу, можуть бути:

- а) фінансові труднощі емітентів акцій або корпоративних прав;
- б) порушення умов договору (невиконання зобов'язань, прострочення сплати нарахованих доходів та/або основної суми боргу);
- в) висока ймовірність банкрутства або фінансова реорганізація емітента фінансового інструмента;
- г) прийняття рішення НКЦПФР щодо анулювання реєстрації випуску пакета акцій емітентів.

Знецінення цінних паперів в портфелі до погашення.

Товариство оцінює на індивідуальній основі, чи існують ознаки знецінення за цінними паперами в портфелі до погашення. У випадку наявності ознак від знецінення, сума збитків визначається як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю майбутніх грошових потоків. Балансова вартість активу зменшується, а сума збитку відображається у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Якщо у наступному році сума оцінених збитків від знецінення зменшується внаслідок події, яка сталася після того, як були визнані збитки від знецінення, тоді раніше визнані суми збитків відображаються у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Торгові цінні папери

У торговому портфелі обліковуються боргові цінні папери та інші цінні папери, що використовуються Товариством для отримання прибутків у результаті короткотермінових коливань ціни або дилерської маржі та продажу в найближчий час. До фінансових активів доступних для продажу Товариство також відносить інвестиції в частки в статутному фонді інших юридичних осіб та цінні папери придбані з метою подальшого перепродажу. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку вилучається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку.

Цінні папери, що придбані в торговий портфель, обліковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибуток/збитки. У разі зміни справедливої вартості здійснюється переоцінка цінних паперів. Результат переоцінки обов'язково відображається в трансформаційних таблицях на кожний останній день звітного кварталу.

Справедлива вартість цінних паперів, що перебувають в обігу на організаційно оформлених ринках, визначається за їх ринковою вартістю.

Якщо котирування ринкових цін на цінні папери є недоступним, то Товариство застосовує для визначення справедливої вартості такі методи:

- посилаючись на ринкову ціну іншого подібного інструменту;
- залишається ринкова вартість такого фінансового активу на розрахунок попереднього періоду;
- аналіз дисконтованих грошових потоків. Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує ставку дисконту, яка дорівнює або діючий нормі прибутковості подібної фінансової інвестиції, що має в основному такі самі умови та характеристики (строк погашення, що залишився; структура потоків грошових коштів; валюта; кредитний рейтинг емітента, процентна ставка), а в разі її відсутності – розмір ставки дисконтування затвердженої обліковою політикою Товариства;
- інші методи, що забезпечують достовірне визначення справедливої вартості цінних паперів.

Разом з тим переоцінка цінних паперів, за якими укладений договір про продаж за визначеною вартістю реалізації, між датою операції і датою розрахунку в бухгалтерському обліку не відображається.

Цінні папери в портфелі до погашення

У портфелі до погашення обліковуються придбані боргові цінні папери з фіксованими платежами або з платежами, що можна визначити, а також з фіксованим строком погашення. Боргові цінні папери відносяться до портфеля до погашення, якщо Товариство має намір та змогу утримувати їх до строку погашення з метою отримання процентного доходу - як правило векселя.

Після первісного визнання боргові цінні папери в портфелі до погашення на дату балансу відображаються за їх амортизованою вартістю, а в разі, якщо термін очікуваного погашення складає термін більше одного року.

Товариство визнає дохід та здійснює амортизацію дисконту (премії) за борговими цінними паперами не рідше одного разу на квартал застосовуючи методу ефективної ставки відсотка.

Боргові цінні папери в портфелі до погашення підлягають перегляду на знецінення.

За цінними паперами в портфелі до погашення визнаються процентні доходи, у тому числі у вигляді амортизації дисконту (премії) із застосуванням принципу нарахування та методу ефективної ставки відсотка.

Товариство визнає процентні доходи за борговими цінними паперами в сумі, що є добутком амортизованої собівартості та первісної ефективної ставки відсотка відповідного цінного папера, у тому числі і за цінними паперами, за якими визнавалося знецінення.

На дату балансу цінні папери в портфелі до погашення переглядаються щодо можливого знецінення на основі аналізу очікуваних грошових потоків.

Знецінення цінних паперів у портфелі до погашення відображається в бухгалтерському обліку шляхом формування резерву на суму зменшення балансової вартості цінних паперів (без урахування сум накопиченої уцінки) над поточною теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків за таким цінним папером, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка, розрахованою під час первісного визнання).

За наявності прострочених процентів на час визнання знецінення цінних паперів у портфелі до погашення відображає визначений резерв з рахування резервів під знецінення цінних паперів та під заборгованість за нарахованими доходами. Сума резервів, відображених

за відповідними рахунками, має відповідати різниці між балансовою вартістю цінних паперів та оціненою сумою очікуваного відшкодування на дату визнання знецінення.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошовими коштами визначаються високоліквідні короткострокові інвестиції, які можуть бути замінені на визначену суму грошових коштів та мають термін погашення три місяці або менше з дати їх придбання. Вони обліковуються по вартості придбання з урахуванням накопичених відсотків, що складає їх справедливую вартість. Грошові кошти, на які має місце обмеження щодо їх використання, відображаються в обліку окремою статтею, якщо їх сума виходить за межу суттєвості.

Грошові кошти товариства складаються з готівки в касі, кошти на рахунках в банках.

Дебіторська заборгованість

Дебіторською заборгованістю, визнаються фінансові активи (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом) та первісно оцінюються за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю, з застосуванням методу ефективного відсотка. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням резерву.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є іпотечними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані клієнтів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні групи.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності. За звітний період таких фактів ідентифіковано не було.

Авансові платежі та передплата. Передплата відображається в звітності за первісною вартістю за вирахуванням резерву від знецінення. Передплата класифікується як довгострокова, якщо очікуваний термін отримання товарів або послуг, які відносяться до неї, складає вище ніж 1 рік, або якщо передплата відноситься до активу, який буде відображатись в обліку як необоротний актив при первісному визначенні. Сума передплати за придбання активу включається в його балансову вартість при отриманні Товариством контролю над цим активом та наявності вірогідності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані. Якщо є ознаки того, що активи, товари або послуги, які відносяться до передплати, не будуть отримані, балансова вартість передплати підлягає зменшенню на відповідний збиток від знецінення відображається в прибутках або збитках за рік.

3.2. Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянув доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливую вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів на дату переходу. Тобто, Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на 01.01.2012р. та використовує цю справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату та на дату переходу з відповідним перерахунком накопленого зносу. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Поточні витрати

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в поточних витратах по даті, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Витрати на заміну великих вузлів або компонентів основних засобів капіталізуються при одночасному списанні частин, які задовольняють критеріям.

На кінець кожного звітного року керівництво визначає наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо буде виявлено один з наступних ознак, керівництво оцінює суму відшкодування активу, яка визначається як найбільша з двох величин: справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж активу та вартість, яка отримується від його використання. Балансова вартість активу зменшується до суми відшкодування; збиток від знецінення відображається в прибутках або збитках за рік [в сумі перевищення над величиною приросту балансової вартості, відображеного в складі капіталу при попередній переоцінці]. Збиток від знецінення активу, визначений в попередніх звітах періодів сторнується (при необхідності), в разі зміни облікових (розрахункових) оцінок, використаних при визначенні вартості балансового активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Прибуток або збиток від вибуття основних засобів визнається як різниця між отриманою виручкою від продажу та їх балансовою вартістю та відображається в прибутках або збитках за рік [в складі іншого доходу або витрат].

Амортизація

На зменню амортизація не нараховується. На об'єкти незавершеного будівництва амортизація не нараховується.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням – років:

| Групи основних засобів | Років |
|------------------------|------------------|
| Будівлі | від 5р. до 130р. |
| Машини та обладнання | від 2 р. до 60р. |
| Транспортні засоби | від 6р. до 8р. |
| Інструменти та прилади | від 5р. до 10р. |
| Інші | від 5р. до 12 р. |

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання (тобто з дати вводу об'єкта в експлуатацію). Амортизацію активу припиняють на дату з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють використання активу.

Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з іншим стандартом. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить споруди, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання середніх платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо. Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Амортизація на такі активи нараховується прямолінійним методом.

Наступні витрати капіталізуються в складі балансової вартості активу тільки тоді, коли існує висока вірогідність того, що Товариство отримає пов'язані з цими витратами майбутні економічні вигоди, та що їх вартість може бути надійно оцінена. Всі інші витрати на ремонт та технічне обслуговування враховуються як витрати по даті їх виникнення.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Товариство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнаються у звіті про фінансові результати.

Оренда

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифікуються як операційна аренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Підприємство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Всі витрати, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як інші операційні витрати.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має матеріальної форми, не є утримуваними грошима та активами, що мають бути отримані у фіксованій або визначеній сумі грошей, та може бути ідентифікований.

Нематеріальний актив визнається, якщо і тільки якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, відображаються до Товариства та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю.

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з вартості придбання (з вирахуванням торговельних знижок), мита, акцизних податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та досягненням до стану, придатного для використання за призначенням.

Якщо нематеріальний актив не відповідає критеріям визнання, то витрати, що пов'язані з його придбанням або створенням, визнаються витратами звітного періоду, протягом якого вони були здійснені.

Після первісного визнання нематеріального активу його облік надалі здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з врахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Нематеріальні активи підлягають щомісячній амортизації, яка нараховується прямолінійним методом.

Нарахування амортизації починається з першого числа місяця, наступного за звітним, у якому об'єкт нематеріальних активів став придатним для корисного використання, і припиняється, починаючи з першого числа місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта нематеріальних активів.

Облік вартості, яка амортизується, нематеріальних активів ведеться за кожним з об'єктів, що входить до складу окремої групи.

Під час розрахунку вартості, яка амортизується, ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля, крім таких випадків:

- якщо є безвідмовне зобов'язання іншої особи щодо придбання цього об'єкта наприкінці строку його корисного використання;

- якщо ліквідаційна вартість може бути визначена на підставі інформації наявного активного ринку та очікується, що цей ринок функціонуватиме наприкінці строку корисного використання цього об'єкта.

1.1 Податок на прибуток

Відрахування з податку на прибуток являє собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань, та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням ймовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів визначається на кожну дату її зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді. Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто так, як якщо б вони мали право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що нараховується одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

1.2 Податок на додану вартість

Податок на додану вартість, який відносить ся до виручки від надання послуг підлягає сплаті в бюджет на більш ранню дату: (а) дату отримання сум дебіторської заборгованості від клієнтів або (б) дату поставки товарів або послуг клієнтам. ПДВ, сплачений при придбанні товарів та послуг, підлягає відшкодуванню шляхом заліку з ПДВ, нарахованого з виручки від реалізації послуг. Податкові органи

дизають розрахунки по ПДВ на нетто-підставі. ПДВ до сплати та ПДВ сплачений розкривається в звіті про фінансовий стан в згорнутому вигляді в складі активів або зобов'язань. При формуванні резерву під знецінення дебіторської заборгованості збиток від знецінення відображається на повну суму заборгованості, включаючи ПДВ.

3.5. Фінансові зобов'язання

Кредити банків

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за фактичною сумою заборгованості, підтвердженою банківською установою.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання не згортаються.

Забезпечення

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

Пенсійні зобов'язання.

Підприємство сплачує встановлені законодавством внески в фонди пенсійного та соціального страхування на користь своїх працівників. Внески розраховуються як процент від поточної валової суми заробітної плати та включаються у витрати під час визнання відповідних зобов'язань по сплаті цих внесків.

Підприємство бере участь у державному пенсійному плані з встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях з шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Зобов'язання відображене у фінансовій звітності у зв'язку з пенсійним планом з встановленими виплатами визначені на підставі звіту актуарія.

Актуарний збиток за пенсійним планом відображено у складі іншого сукупного доходу з подальшим віднесенням із складу іншого капіталу до нерозподіленого прибутку.

3.6. Запаси

Запаси враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації. При відпуску запасів на виробництво або іншому вибутті їх оцінка виконується за методом середньозваженої вартості. Уцінка (дооцінка) запасів враховується в прибутках (збитках) поточного періоду.

3.7. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Виручка визнається, коли ризики та вигоди від надання послуг або передачі товару переходять до покупця, що, як правило, здійснюється в момент переходу права власності до покупця або по завершенні місяця, в якому було надано послугу з оренди, при умові, що ціна договорів фіксована або існує ймовірність її визначення, а вимірених дебіторської заборгованості реально. Виручка оцінюється по справедливій вартості отриманної або очікуємої винагороди, після відшкодування податків та зборів.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

3.8. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. На дату балансу немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземною валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Підприємство використовувало обмінні курси на дату балансу:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--------------------|------------|------------|
| Гривня/1 долар США | 28,067223 | 27,190858 |
| Гривня/1 євро | 33,495424 | 28,422604 |
| Гривня/1 рос.руб. | 0,48703 | 0,45113 |

3.9. Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність припливу ресурсів.

Тлумачення статей активів та зобов'язань балансу станом на 31.12.2016 року представлено наступним чином:
(в тисячах українських гривень)

| Актив | Ко д рядка | На кінець 2016 року | Корегування | На початок 2017 року | Пояснення до корегування |
|------------------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|---|
| I. Немонетарні активи | | | | | |
| Залишки в банках | 101 | 6 032 989 | 564 | 6 033 553 | Виправлення помилок в обліку МНМА |
| Вартість | 0 | | | | |
| Вартість | 101 | 9 524 403 | 80 | 9 524 483 | Виправлення помилки при визнанні МНМА |
| Залишки | 1 | | | | |
| Залишки | 101 | (3 491 414) | 484 | (3 490 930) | Виправлення помилки при нарахуванні зносу МНМА |
| Залишки | 2 | | | | |
| Залишки | 103 | 80 077 | 108 | 188 231 | Корегування вартості інвестиції у зв'язку з надходженням відомостей про результати діяльності підприємства після підготовки звітності |
| Залишки | 0 | | 154 | | |

| | | | | | |
|--|----------|------------|-------------|---------------|---|
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 104 0 | 267 908 | (6 646) | 261 262 | Корегування вартості внеску в спільну діяльність у зв'язку з знаходженням відомостей про результати спільної діяльності попереднього періоду після публікації звітності |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 104 5 | 91 369 | 8 228 | 99 597 | Виправлення помилки при нарахування відстрочених податкових активів |
| II. Оборотні активи | | | | | |
| Запаси | 110 0 | 13 140 720 | 4 051 | 13 144 771 | Виправлення помилки при відображення в обліку запасів |
| Виробничі запаси | 110 1 | 3 612 854 | (546) | 3 612 308 | Виправлення помилки при відображення в обліку матеріалів |
| Незавершене виробництво | 110 2 | 8 561 912 | 1 569 | 8 563 481 | Виправлення помилки при відображення в незавершеного виробництва |
| Готова продукція | 110 3 | 951 455 | 3 028 | 954 483 | Виправлення помилки при відображення в обліку готової продукції |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 112 5 | 1 072 397 | 18 239 | 1 090 636 | Корегування у зв'язку з знаходження відомостей про господарські операції попередніх періодів |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 115 5 | 321 693 | (655) | 321 038 | Корегування у зв'язку з знаходження відомостей про господарські операції попередніх періодів |
| Інші оборотні активи | 119 0 | 180 455 | 5 061 | 185 516 | Відображення податкового кредиту з ПДВ у зв'язку з надходження відомості про операції придбання минулих періодів |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | | |
| Кредиторська заборгованість за: | | | | | |
| платі, роботи, послуги | 161 5 | 554 735 | 29 300 | 584 035 | Корегування кредиторської заборгованості в зв'язку з надходження відомостей про операції придбання минулого періоду |
| розрахунками з бюджетом | 162 0 | 183 786 | (220) | 183 566 | Корегування зобов'язань перед бюджетом за результатами звірювання з органами ДФС |
| Поточна кредиторська заборгованість за операціями авансами | 163 5 | 2 671 117 | (4) | 2 671 113 | Виправлення помилки при конвертації іноземної валюти в гривню при відображення авансів отриманих |
| Інші поточні зобов'язання | 169 0 | 42 256 | 3 468 | 45 724 | Корегування зобов'язань з ПДВ минулих періодів |

Інвестиції в дочірні підприємства.

Моторське Підприємство має дочірні підприємства (надалі разом – Група).

Для Групи складається консолідована фінансова звітність.

Дочірніми є підприємства, в яких Групі безпосередньо чи опосередковано належить більше половини голосуючих акцій (часток), або у Групі існує інша можливість контролювати їх фінансову та операційну політику та отримувати від цього економічні вигоди. Дочірні підприємства консолідуються з дня, коли Група отримала фактичний контроль над ними (дати придбання). Консолідація здійснюється після втрати контролю над цими підприємствами.

Інформація щодо дочірніх підприємств Групи:

| Назва | Сукупна частка АТ „МОТОР СІЧ” з урахуванням опосередкованої частки інших підприємств Групи станом на 31.12.2017 р., % | Основний вид діяльності |
|---|---|--|
| ДП «Сумський машинобудівний завод» АТ „Мотор Січ” | 100,000 | Механічне оброблення металевих виробів |
| ДП «Сумський механічний завод» АТ „Мотор Січ” | 100,000 | Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування |
| ДП «Львівський моторобудівний завод» АТ „Мотор Січ” | 100,000 | Виробництво радіаторів і котлів центрального опалення |
| ТОВ «ВНТЛ Гандбольний клуб „Мотор” | 100,00 | Оптова торгівля одягом і взуттям |
| ТОВ «Фірма «Мотор-Ділер» | 99,992 | Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах |
| ТОВ «Ана Січ» | 97,000 | Виробництво інших кранів і клапанів |

| | | |
|--|---------|---|
| ТОВ «Первомайський агрегатний завод» | 93,000 | Виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів |
| ТОВ «Мотор Форс» | 90,910 | Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням |
| ВАТ «Оршанський авіаремонтний завод» | 59,5032 | Виробництво і ремонт повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування |
| ТОВ «Медіа партнер» | 51,000 | Видання газет |
| ТОВ «Південно-східний зерновий термінал» | 49,000 | Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин |
| ТОВ «Мотор Січ Аеро» | 100,000 | Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування |
| MOTOR SICH BRASIL LTD | 90,000 | Консультування з питань комерційної діяльності й керування |
| Унітарне підприємство «АК «Орша» | 59,5032 | Пасажирський авіаційний транспорт |

Перевищення вартості придбання над справедливою вартістю частки Групи у придбаних ідентифікованих чистих активах відображається як гудвіл. Якщо вартість придбання менше справедливої вартості чистих активів придбаного дочірнього підприємства, відповідна різниця відображається безпосередньо у звіті про сукупні доходи.

Залишки заборгованості, яка виникла внаслідок проведення внутрішньо групових операцій, в процесі консолідації виключено.

Виключення доходів та витрат по внутрішньо групових операціях, а також нереалізованого прибутку та нереалізованих збитків у випадках, коли такі збитки можливо відшкодувати, здійснено при складанні консолідованої фінансової звітності за звітний рік. Суттєві часті вартості дочірніх підприємств, які при підготовці фінансової звітності застосовували облікову політику, що відрізнялась від облікової політики Групи, скориговані згідно з обліковою політикою Групи.

Частку не контролюючих учасників дочірніх підприємств у чистих активах цих підприємств відображено як окремий компонент капіталу Групи.

Виключення нереалізованого прибутку та нереалізованих збитків у випадках, коли такі збитки можливо відшкодувати, здійснено при складанні фінансової звітності за 2017 рік.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Підприємство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Примітка 4. Ключеві бухгалтерські оцінки та професійні судження в застосуванні облікової політики

При підготовці фінансової звітності Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, функціонують на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Оцінки, які особливо чутливі до змін, стосуються резервів майбутніх виплат (резерв відпускних, пільгові пенсії відповідно до чинного законодавства) та справедливої вартості інвестиційної основних засобів.

Основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел виникнення невизначеності оцінок на дату балансу, які мають певний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, представлені таким чином:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------------|------------|
| Інвестиційна нерухомість | 26744 | 26824 |
| Зобов'язання по виплатах персоналу та інші забезпечення | 63084 | 59213 |
| Справедлива вартість основних засобів | 6624086 | 6033553 |
| Відстрочені податкові активи | 97013 | 99597 |

тис.грн.

Товариство використовує оцінки та робить допущення, які здійснюють вплив на показники, які відображені в фінансовій звітності за наступного фінансового року. Оцінки та судження підлягають постійному аналізу та обумовлені минулим досвідом керівництва Товариства. Фактори, в тому числі на очікуваннях відносно майбутніх подій.

Судження, які здійснюють найбільш значний вплив на показники, відображені в фінансовій звітності та оцінки, які можуть впливати на необхідності суттєвого коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, наведені наступним чином:

Визначення відстроченого податкового активу

Визначений відстрочений податковий актив є сумою податку на прибуток, який може бути зарахований проти майбутніх платежів податку на прибуток; він відображається в звіті про фінансове положення. Відстрочений податковий актив признається тільки в тому випадку, якщо використання відповідного податкового вирахування є високовірогідним. Визначення майбутнього прибутку (збитку) і суми податкових вирахувань, вірогідних до заліку в майбутньому, засноване на середньостроковому бізнес-плані, складеному керівництвом, і результатах його екстраполяції на майбутнє.

Такими активами визначені суми зобов'язань по нарахованим резервам відпусток працівникам, зобов'язання по виплатах пенсій пільгових категорій працівників, резерв сумнівної заборгованості.

Оцінка власних приміщень

Приміщення Товариства відбиваються за справедливою вартістю, визначеною на основі проведеної дооцінки необоротних активів до справедливої вартості на дату переходу на МСФО.

У основу оцінки справедливої вартості покладені основні допущення у відношенні: можливих ринкових ставок оренди і застосовних ставок дисконтування. Результати оцінки порівнюються на регулярній основі з фактичними даними ринку про прибутковість і реальними операціями.

Ставка дисконтування була прийнята рівною ставці ефективного відсотку застосовується ставка доходності облігацій внутрішньої державної позики у 2016р. та 2017 р. - 15,24%, для різних видів власності.

Терміни корисного використання основних засобів

Оцінка терміну корисної служби основних засобів проводилася із застосуванням професійної думки на основі наявного досвіду відносно аналогічних активів та термінів фактичного використання об'єктів на дату складання звітності. Майбутні економічні вигоди, пов'язані з цими активами, в основному будуть отримані в результаті їх використання. Проте інші чинники, такі як процес старіння з технічної або комерційної точки зору, а також знос устаткування, часто приводять до зменшення економічних вигод, пов'язаних з цими активами. Керівництво оцінює термін корисного використання основних засобів, що залишилися, виходячи з поточного технічного стану активів і з урахуванням розрахункового періоду, протягом якого дані активи принеситимуть економічні вигоди. При цьому до уваги приймаються наступні основні чинники: (а) очікуваний термін використання активів; (б) очікуваний фізичний знос устаткування, який залежить від експлуатаційних характеристик і регламенту технічного обслуговування; і (в) моральний знос устаткування з технічної і комерційної точки зору в результаті зміни ринкових умов.

Визнання виручки

Дохід від продажу продукції та надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визнається, виходячи:

- для продукції - з дати передачі покупцям та замовникам всіх ризиків, пов'язаних з цією продукцією (з дати відвантаження продукції зі складу Товариства);

- для послуг - із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

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

Припинення визнання фінансових активів

Керівництво застосовує професійні судження для того, щоб визначити, чи всі суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням фінансовими та орендними активами, передаються контрагентам, та щоб визначити, які ризики та вигоди являються найбільш суттєвими. Керівництво Товариства оцінює зменшення корисності фінансових активів по даті, коли була отримана інформація про банкрутство платця або проводиться його ліквідація за рішенням державного органу управління.

Безперервність діяльності

Керівництво здійснило оцінку щодо можливості подальшої безперервної діяльності Товариства за визначеними видами діяльності та визначило, що Товариство має ресурси для продовження діяльності в досяжному майбутньому. Керівництву не відомо про будь-які інші невідомості, що можуть викликати значну невпевненість у можливості здійснювати безперервну діяльність. Таким чином, складання фінансової звітності було здійснено виходячи з принципу безперервності діяльності.

Визначення справедливої вартості

Керівництво використовує справедливу вартість (відповідно до МСФЗ №13) до наступних випадків:

- використання справедливої вартості як умовної доцільної собівартості відносно основних засобів (МСФЗ 1)- Дооцінка була здійснена згідно з МСФЗ з урахуванням ринкового методу - визначення зіставних цін продажу;

- використання справедливої вартості як орієнтир при оцінці необоротних активів, призначених для продажу (МСФЗ 5)- відповідно до ринкового методу порівняння цін на ринку;

- дискретна інформація про фінансові інструменти та використання для їх оцінки справедливих вартостей (МСФЗ 7, МСФЗ 9)- відповідно до ступеня 1 - біржових котирувань фінансових активів. В разі неможливості отримання такої інформації використовуються інші методи операцій з зазначеними активами;

- тимчасові різниці, пов'язані з використанням оцінок активів та зобов'язань за справедливою вартістю, не впливають на їх балансову базу (МСБО 12);

- зміна за переоціненою (справедливою) вартістю основних засобів і нематеріальних активів (МСБО 16, МСБО 38)- відповідно до МСБО, використаних незалежним оцінювачем в кожному окремому випадку;

- зміна виручки, в тому числі і при обміні, який носить комерційний характер, за справедливою вартістю (МСБО 18);

- зміна активів пенсійних планів зі встановленими виплатами за справедливою вартістю (МСБО 19)- на підставі актуарних розрахунків дисконтованих грошових потоків майбутніх виплат;

- операції з функціональної валюти у валюту звітності немонетарних статей, оцінених за справедливою вартістю (МСБО 21)- відповідно до курсу НБУ на дату операції або звітного періоду;

- порівнянок відшкодовуваної вартості не фінансових активів з метою тестування на знецінення (МСБО 36);

- прикладна модель оцінки інвестиційної нерухомості (МСБО 40)- доцільна собівартість та історична вартість;

Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості.

Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості.

Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості. Ці розрахунки не відображають ніяких премій або дисконтів, які можуть виникнути внаслідок пропозиції на ринку певного фінансового інструменту. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості.

Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості. Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості.

Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості. Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості.

Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості. Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості.

Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості. Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості.

Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості. Керівництво справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації і методологій оцінки вартості.

Підприємство використовує модель справедливої вартості для відображення в обліку основних засобів. На думку управлінського персоналу, справедлива вартість основних засобів істотно не змінилася за станом на 31 грудня 2017 р.

Примітка 5. Нові та переглянуті стандарти та тлумачення:

В 2017 році Товариство почало застосовувати наступні зміни та удосконалення до стандартів, які набрали чинності з 1 січня 2017 року:

- Поправки до МСБО (IAS) 7 «Ініціатива в сфері розкриття інформації»;
- Поправки до МСБО (IAS) 12 «Визнання відстрочених податкових активів за нерезалізованим збитком»;
- Щорічні удосконалення МСФЗ (IFRS), 2014-2016 рр. (В частині застосування поправок до МСФЗ (IFRS) 12).

Зазначені зміни і удосконалення не зробили істотного впливу на фінансову звітність Товариства. Деякі нові стандарти, інтерпретації та поправки до стандартів, розкриті в фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, ще не вступили в силу і не застосовувалися Товариством достроково.

Вплив зазначених положень наступний:

МСБО (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" доповнений вимогами до розкриття суттєвої інформації щодо змін у зобов'язаннях, пов'язаних з фінансовою діяльністю компанії (п. 44А (IAS) 7). Тепер в звіті необхідно вказувати:

- зміни в результаті грошових потоків від фінансової діяльності;
- зміни в результаті отримання або втрати контролю над дочірніми організаціями та іншими бізнесами;
- впливу змін курсів валют;
- зміни у справедливій вартості;
- інші зміни.

Поправки стосуються тих зобов'язань, грошові потоки за якими класифіковані в звіті про рух грошових коштів як потоки від фінансової діяльності. Вимоги про розкриття застосовують також і щодо змін у фінансових активах (наприклад, активах, які хеджують зобов'язання, обумовлені фінансовою діяльністю) в разі, якщо мали місце або майбутні грошові потоки за такими фінансовими активами будуть включені до складу грошових потоків від фінансової діяльності. Ретроспективно вимога не застосовується, і за порівняльний період інформація не наводиться.

МСБО (IAS) 12: зміни в частині визнання відкладених податкових активів

У МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток" (далі – (IAS) 12) внесені поправки в частині визнання відкладених податкових активів щодо нерезалізованих збитків (п. 29А (IAS) 12). Стандарт передбачає, що в результаті зниження справедливої вартості фінансового інструменту через зростання ринкової процентної ставки виникає податкова різниця. Адже при продажу або погашення такого активу організація отримає відрахування для цілей оподаткування в розмірі номінальної (а не справедливої) вартості активу і тим самим зможе реалізувати відстрочений податковий актив.

МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про участь в інших організаціях" (далі - МСФЗ (IFRS) 12) зобов'язує розкривати в примітках до фінансової звітності інформацію про дочірні та асоційовані організації, спільних підприємствах та операціях, а також структурованих організаціях, які не підлягають консолідації (п. 5А (IFRS) 12): вимоги до розкриття інформації застосовують і до тих часток участі, які класифікуються як призначені для продажу, для розподілу власникам або як припинена діяльність. Виняток становить узагальнена фінансова інформація (пп. В10-В16 (IFRS) 12). Відносно вибуття активів її розкривати не слід.

Нові стандарти МСФЗ:

Вимоги нових стандартів Товариство буде враховувати при складанні фінансової звітності за періодами, встановленими наступними стандартами:

| IFRS | 15 | Виручка | за | контрактами | з | клієнтами |
|--|----|---------|----|-------------|---|-----------|
| МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» | | | | | | |

застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2018 року. Стандарт забезпечує єдину комплексну модель обліку виручки на основі п'ятиступінчастої моделі, яка може застосовуватися до всіх договорів з клієнтами. П'ять кроків до моделі: - ідентифікувати договір з клієнтом; - ідентифікувати виконання зобов'язань за договором; - визначити ціну операції; - розподілити ціну операції на зобов'язання виконавця за договором; - визнавати виручку, в момент (по мірі) виконання зобов'язання виконавця. Товариство визначило дату застосування вимог стандарту починаючи з 01.01.2018 року.

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 23 «Невизначеність в обліку податків на прибуток»

Роз'яснення передбачає порядок визначення облікової податкової позиції в ситуаціях, коли існує невизначеність щодо порядку обліку податків на прибуток.

Відповідно до Роз'яснення, організація зобов'язана:

Встановити, яким чином необхідно виконати оцінку невизначених податкових позицій: окремо чи в сукупності; а також

Оцінити, чи висока ймовірність того, що податковий орган погодиться з порядком податкового обліку, який організація застосувала або планує застосувати при складанні податкової декларації, в ситуації невизначеності;

Якщо відповідь позитивна, то облікова податкова позиція повинна бути визначена відповідно до порядку податкового обліку, який організація застосувала або планує застосувати при підготовці податкової декларації.

Якщо відповідь негативна, організація зобов'язана відобразити вплив невизначеності при визначенні облікової податкової позиції.

Дата вступу в силу: річні періоди з 1 січня 2019 року або після цієї дати.

IFRS 2 Класифікація та оцінка платежів на підставі акцій

Ці поправки вступають в силу починаючи для звітних періодів з 1 січня 2018 р. і пізніше. Затверджені поправки стосуються трьох аспектів і уточнюють окремі умови та ситуації, що виникають при виплатах, заснованих на пайових інструментах компанії. Перша поправка присвячена обліку впливу умов вступу в права по платежах на основі акцій з розрахунком грошовими коштами. Цією поправкою уточнено, що для обліку ефекту умов вступу в пайові права при оцінці платежу, заснованого на акціях, з розрахунком грошовими коштами необхідно застосовувати ті ж самі методи, як і при оцінці платежу, заснованого на акціях, з розрахунком пайовими інструментами. Зобов'язання має оцінюватися на підставі найкращої оцінки ймовірності виконання неринкових умов надання опціону на дату вибору права. Друга поправка стосується питання класифікації операцій по платежах на основі акцій, розрахунок з якими здійснюється за вирахуванням податку, утримуваного у джерела. Дана поправка вносить виключення в вимоги МСФЗ (IFRS) 2 при визначенні Netto-розрахунку, дозволяючи уникнути розбиття винагороди на два компоненти: розрахунок пайовими інструментами з вирахуванням і розрахунок грошовими коштами з податковими органами. Третя поправка уточнює облік змін періоду і умов платежу за акціями, при яких операція з виплатою грошовими коштами пере класифікується в операцію з виплатою пайовими інструментами. Також змінена редакція МСФЗ (IFRS) 2 не містила вказівок щодо відображення подібних модифікацій, що призводило до певної невизначеності при підготовці фінансової звітності, то СМСФО вказало, що, починаючи з дати модифікації угоди про виплату, виплати за акціях з розрахунком грошовими коштами, проводиться облік як виплати з розрахунком пайовими інструментами. Є деякі невизначеності першого застосування опублікованих поправок: компанії звільняються від підготовки порівнянної інформації, але можливо і

ретроспективне застосування, якщо воно вибирається для всіх трьох поправок відразу. Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства.

IFRS 9 Фінансові інструменти

Товариство починає застосовувати новий стандарт з 01 січня 2018 року. Виконання вимог МСФЗ 9 вплине на наступне:

- 1) класифікація й оцінка фінансових активів і фінансових зобов'язань — буде ґрунтуватись на бізнес-моделі, яка використовується для управління фінансовим активом, а також на характеристиках грошових потоків, передбачених договором;
- 2) знецінення — МСФЗ 9 змінює підходи до формування резервів під знецінення фінансових активів (модель «понесених збитків», яка використовується в МСБО 39, замінюється на модель «очікуваних збитків»);
- 3) облік хеджування — нова модель обліку хеджування, відповідно до МСФЗ 9, більш тісно пов'язує облік хеджування з діяльністю з управління ризиками. Похідні фінансові інструменти, які вбудовані у фінансові активи, не відокремлюються, замість цього оцінюються як гібридний інструмент із метою його класифікації за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки.

IFRS 10 та IAS 28 Продаж або розподіл активів між інвестором і його асоційованими підприємствами або підприємствами спільної діяльності.

МСБО (IAS) 28: змінено порядок оцінки за справедливою вартістю

Доця раніше редакція (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства" (далі - МСБО (IAS) 28) давала підстави вважати, що рішення про облік за справедливою вартістю організація повинна приймати по кожній інвестиції або за класами інвестицій. Відповідний вибір закріплювався в обліковій політиці.

Інвестиційні організації оцінюють інвестиції в наявні асоційовані організації або спільні підприємства за справедливою вартістю через прибуток або збиток відповідно до (IFRS) 9 "Фінансові інструменти". При цьому рішення по кожній інвестиції приймається індивідуально на момент її первісного визнання (п. 18 (IAS) 28)

Організації, які не є інвестиційними, можуть зберегти оцінку за справедливою вартістю, застосовану їх асоційованими організаціями або спільними підприємствами, які є інвестиційними, до своїх дочірнім організаціям. Рішення доведеться приймати окремо щодо кожної такої інвестиції на найбільш пізню з таких дат:

- на дату первісного визнання інвестиції в асоційовану організацію або спільне підприємство, є інвестиційною організацією;
- дату, коли асоційована організація або спільне підприємство стають інвестиційною організацією;
- коли асоційована організація або спільне підприємство, є інвестиційними, вперше стають материнською компанією.

Дата вступу в силу: річні періоди з 1 січня 2018 року

IFRS 16 Оренда Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня

2019 року або після цієї дати. Цей стандарт докорінно змінює облік у орендарів. Він зобов'язує відображати активи і зобов'язання в звіті про фінансовий стан. Згідно IFRS 16 орендні зобов'язання розраховуються як дисконтування вартості майбутніх орендних платежів, а активом є право користування орендованого майна (right-of-use asset (ROU)), зникає визначення «операційна оренда». В подальшому активи ROU обліковуються відповідно МСБО 16 «Основні засоби», МСБО 36 «Зменшення корисності активів», а отже в звіті про прибуток і збитки у орендаря будуть відображатися витрати з амортизації, фінансові витрати з оренди, а також можливі збитки від зменшення активу ROU. Згідно IFRS 16 будь-яка оренда для орендаря - це операція фінансування. Очікується збільшення активів і пасивів в бухгалтерському балансі. Новий стандарт вплине майже на всі фінансові показники: співвідношення власного і позикового капіталу, коефіцієнт поточної ліквідності, оборотність активів, коефіцієнт покриття. IFRS 16 Товариство застосує з початку обов'язкового застосування.

Примітка 6. Розкриття показників фінансової звітності

6.1 Доходи від реалізації

(в тисячах українських гривень)

| Найменування показника | 2017 | 2016 |
|--|------------|------------|
| РЕАЛІЗАЦІЯ | | |
| Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг | 14 922 441 | 10 379 115 |
| в т.ч. | | |
| - виробництво, ремонт, обслуговування авіаційної техніки | | 8 495 791 |
| - запчастини, товари загально технічного призначення | 12 377 341 | |
| - товари народного споживання | 1 458 575 | 1 197 044 |
| - інші товари, роботи, послуги | 135 348 | 98 116 |
| | 951 177 | 588 164 |

6.2 Співвартість реалізації

(в тисячах українських гривень)

| Найменування показника | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| СПІВВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ | 6626753 | 3985496 |
| Матеріальні витрати | 4 113 683 | 2 451 080 |
| Витрати на персонал | 1 350 872 | 940 577 |
| Амортизація основних засобів | 523 463 | 334 782 |
| Інше | 638 735 | 259 057 |

6.3 Адміністративні витрати

(в тисячах українських гривень)

| Найменування показника | 2017 | 2016 |
|--|---------|---------|
| «ЗМІНИ ТРАТИВНІ ВИТРАТИ | | |
| Земельна плата та соціальні відрахування | 384 359 | 289 578 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Витрати на відрядження | 59 391 | 54 212 |
| Утримання основних засобів | 121 733 | 120 999 |
| Знос основних засобів | 32 684 | 27 058 |
| Витрати на охорону праці | 12 464 | 9 287 |
| Витрати на навчання | 16 719 | 12 358 |
| Утримання пожежної та вартової охорони | 58 692 | 43 786 |
| Банківське обслуговування | 73 301 | 71 131 |
| Представницькі витрати | 57 448 | 45 745 |
| Утримання представництв | 6 349 | 7 803 |
| Інші | 378 011 | 322 687 |
| Всього | 1 201 151 | 1 004 644 |

6.4 Витрати на збут

(в тисячах українських гривень)

| Найменування показника | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| ВИТРАТИ НА ЗБУТ | | |
| Агентська винагорода | 293 895 | 250 857 |
| Заробітна плата та соціальні відрахування | 8 869 | 7 926 |
| Витрати на відрядження | 13 923 | 8 192 |
| Транспортування та страхування продукції | 329 965 | 247 263 |
| Гарантійний ремонт та гарантійне обслуговування | 96 045 | 114 110 |
| Маркетинг і реклама | 71 828 | 58 826 |
| Митні витрати | 2 150 | 6 165 |
| Інші | 36 158 | 52 535 |
| Всього | 852 833 | 745 874 |

6.5 Інші доходи і витрати

(в тисячах українських гривень)

| Найменування показника | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| ІНШІ ДОХОДИ (інший операційний дохід, інший фінансовий дохід, інший дохід та дохід від участі в капіталі) | | |
| Всього, в тому числі | 8 581 174 | 10 071 902 |
| - реалізація іноземної валюти | 7 150 199 | 8 833 669 |
| - реалізація запасів | 123 811 | 106 599 |
| - надання активів в оренду | 12 085 | 11 278 |
| - курсові та платіжні різниці | 739 588 | 651 232 |
| - використання пільг в авіабудуванні | 171 417 | 141 182 |
| - списання кредиторської заборгованості | 22 916 | 9 145 |
| - інвестиції в асоційовані підприємства | 11 206 | 13 287 |
| - реалізація необоротних активів | 34 617 | 6 328 |
| - отримані дивіденди і відсотки | 699 | 14 664 |
| - відсотки на залишок коштів на рахунку | 104 634 | 115 990 |
| - інше | 210 002 | 168 528 |
| ІНШІ ВИТРАТИ (інші операційні витрати, фінансові витрати, витрати від участі в капіталі, інші витрати) | | |
| Всього, в тому числі | 10 665 489 | 11 828 528 |
| - собівартість реалізованої іноземної валюти | 7 202 610 | 8 931 053 |
| - дослідження та розробки | 133 989 | 115 480 |
| - зменшення корисності активів | 562 120 | - |
| - собівартість проданих запасів | 68 161 | 85 766 |
| - сумнівні та безнадійні борги | 2 537 | 178 305 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| - втрати від курсових та платіжних різниць | 681 924 | 622 388 |
| - собівартість реалізованих необоротних активів | 62 211 | 2 958 |
| - втрати від інвестування в асоційовані підприємства | 12 263 | 2 468 |
| - проценти за кредит | 74 815 | 80 245 |
| - інші фінансові витрати | 95 087 | 71 300 |
| - податок на додану вартість | 52 923 | 97 911 |
| - благодійна допомога | 24 441 | 25 123 |
| - собівартість реалізованих фінансових інвестицій | 330 | - |
| - утримання соціальної сфери та громадських організацій | 250 452 | 184 044 |
| - інше | 1 441 626 | 1 431 487 |

6.6 Податок на прибуток

(в тисячах українських гривень)

| Поточний податок на прибуток: | 2017 | | 2016 | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | Фінансовий результат | Податок на прибуток | Фінансовий результат | Податок на прибуток |
| Фінансовий результат до оподаткування | 4 157 389 | | 2 886 475 | |
| податок на прибуток за ставкою 18% коригування фінансового результату на різниці, визначені податковим законодавством | | 748 330 | | 519 566 |
| вплив коригувань поточного податку на прибуток попередніх років | 1 824 826 | 328 469 | 1 624 441 | 292 399 |
| Відстрочений податок на прибуток: | | -308 | | 3 637 |
| податок на прибуток, пов'язаний з тимчасовими різницями | | 2 584 | | -107 825 |
| Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати | | 1 079 075 | | 707 777 |

Відстрочений податок на прибуток відноситься до наступних статей:

(в тисячах українських гривень)

| Стаття | 2017 | 2016 |
|---|---------------|---------------|
| Нематеріальні активи | 834 | 1 041 |
| Основні засоби та інвестиційна нерухомість | -111 065 | -133 459 |
| Запаси | 170 345 | 158 381 |
| Дебіторська заборгованість | 24 115 | 60 721 |
| Резерви забезпечення зобов'язань | 12 784 | 12 913 |
| Чистий відстрочений податковий актив, визнаний в балансі | 97 013 | 99 597 |

Змінення відстроченого податку на прибуток:

(в тисячах українських гривень)

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Відстрочений податковий актив/зобов'язання на початок року | 99 597 | -8 228 |
| Витрати/дохід за період, визнаний у складі прибутків та збитків | -2 584 | 107 825 |
| Витрати/дохід за період, визнаний у складі іншого сукупного доходу | 0 | 0 |
| Приписана діяльність | 0 | 0 |
| Відстрочений податковий актив/зобов'язання на кінець року | 97 013 | 99 597 |

6.7 Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2016 р

(в тисячах українських гривень)

| Найменування статті | Нематеріальні активи |
|---------------------|----------------------|
| | |

| | |
|---|------|
| <i>Вартість</i> | |
| Залишок на 31.12.15 р. | 2754 |
| Надійшло за рік | 4833 |
| Вибуло за рік | 21 |
| Залишок на 31.12.16 р. | 7566 |
| <i>Амортизація</i> | |
| Залишок на 31.12.15 р. | 879 |
| Нараховано за рік | 1351 |
| Вибуло за рік | 21 |
| Залишок на 31.12.16 р. | 2209 |
| Чиста балансова вартість на 31.12.15 р. | 1875 |
| Чиста балансова вартість на 31.12.16 р. | 5357 |

Станом на 31.12.2017 р

| Найменування статті | <i>(в тисячах українських гривень)</i> | |
|---|--|------|
| | Нематеріальні активи | |
| <i>Вартість</i> | | |
| Залишок на 01.01.17 р. | | 7566 |
| Надійшло за рік | | 1166 |
| Вибуло за рік | | 53 |
| Залишок на 31.12.17 р. | | 8679 |
| <i>Амортизація</i> | | |
| Залишок на 01.01.17 р. | | 2209 |
| Нараховано за рік | | 2837 |
| Вибуло за рік | | 53 |
| Залишок на 31.12.17 р. | | 4993 |
| Чиста балансова вартість на 01.01.17 р. | | 5357 |
| Чиста балансова вартість на 31.12.17 р. | | 3686 |

6.8 Основні засоби

Структура та рух основних засобів станом на 31.12.2016 р.

| Найменування статті | <i>(в тисячах українських гривень)</i> | | | | |
|--------------------------|---|----------------------|--------------------|---------------------|-----------|
| | Будівлі, споруди, передавальні пристрої | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інші основні засоби | Всього |
| <i>Первісна вартість</i> | | | | | |
| Залишок на 31.12.15 р. | 2 434 040 | 3 850 072 | 382 139 | 1 664 997 | 8 331 248 |
| Надійшло за рік | 161 864 | 595 972 | 110 299 | 372 961 | 1 241 096 |
| Вибуло за рік | 1 955 | 5 545 | 3 759 | 36 682 | 47 941 |
| Виправлення помилки | | | | 80 | 80 |
| Залишок на 31.12.16 р. | 2 593 949 | 4 440 499 | 488 679 | 2 001 356 | 9 524 483 |
| <i>Знос</i> | | | | | |
| Залишок на 31.12.15 р. | 421 463 | 1 321 813 | 143 117 | 896 600 | 2 782 993 |
| Нараховано за рік | 121 474 | 405 509 | 31 710 | 193 515 | 752 208 |
| Надійшло за рік | | | | | 0 |
| Вибуло за рік | 1 345 | 5 073 | 1 760 | 35 609 | 43 787 |
| Виправлення помилки | | | | -484 | -484 |
| Залишок на 31.12.16 р. | 541 592 | 1 722 249 | 173 067 | 1 054 022 | 3 490 930 |

| | | | | | |
|---|-----------|-----------|---------|---------|-----------|
| Чиста балансова вартість на 31.12.15 р. | 2 012 577 | 2 528 259 | 239 022 | 768 397 | 5 548 255 |
| Чиста балансова вартість на 31.12.16 р. | 2 052 357 | 2 718 250 | 315 612 | 947 334 | 6 033 553 |

Структура та рух основних засобів станом на 31.12.2017 р.

(в тисячах українських гривень)

| Найменування статті | Будівлі, споруди, передавальні пристрої | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інші основні засоби | Всього |
|---|---|----------------------|--------------------|---------------------|------------|
| <i>Первісна вартість</i> | | | | | |
| Залишок на 31.12.16 р. | 2 593 949 | 4 440 499 | 488 679 | 2 001 356 | 9 524 483 |
| Надійшло за рік | 196 928 | 403 128 | 174 380 | 908 835 | 1 683 271 |
| Визнане зменшення цінності ОЗ | -108 372 | -277 686 | -4 153 | -71 003 | -461 214 |
| Вибуло за рік | 46 836 | 17 334 | 321 | 63 777 | 128 268 |
| Залишок на 31.12.17 р. | 2 635 669 | 4 548 607 | 658 585 | 2 775 411 | 10 618 272 |
| <i>Знос</i> | | | | | |
| Залишок на 31.12.16 р. | 541 592 | 1 722 249 | 173 067 | 1 054 022 | 3 490 930 |
| Нараховано за рік | 118 671 | 414 010 | 43 571 | 221 365 | 797 617 |
| Визнане зменшення цінності ОЗ | -24 895 | -134 267 | -3 548 | -67 858 | -230 568 |
| Надійшло за рік | | | | | 0 |
| Вибуло за рік | 8 463 | 12 300 | 173 | 42 857 | 63 793 |
| Залишок на 31.12.17 р. | 626 905 | 1 989 692 | 212 917 | 1 164 672 | 3 994 186 |
| Чиста балансова вартість на 31.12.16 р. | 2 052 357 | 2 718 250 | 315 612 | 947 334 | 6 033 553 |
| Чиста балансова вартість на 31.12.17 р. | 2 228 764 | 2 558 915 | 445 668 | 1 610 739 | 6 624 086 |

У 2016 та 2017 роках основні засоби були придбані за кошти, а так само створені на підприємстві. Вибуття основних засобів відбулося внаслідок ліквідації в зв'язку з тим, що вони перестали відповідати критеріям визнання активом, а також у наслідок продажу, безоплатної передачі.

ОСНОВНІ ЗАСОБИ - враховані на балансі підприємства за первісною вартістю станом на 01.01.2016 року на суму 8 331 248 тис. грн., на 01.01.2017 року на суму 9 524 483 тис. грн. (з урахуванням виправлення помилки при визнанні МНМА), станом на 31.12.2017 року на суму 10 618 272 тис. грн. Надійшло ОЗ за 12 місяців 2016 року на суму – 1 241 096 тис. грн., за 12 місяців 2017 року на суму 1 683 271 тис. грн., вибуло за 12 місяців 2016 року на суму – 47 941 тис. грн., за 12 місяців 2017 року 128 268 тис. грн., та визнано зменшення основних засобів за 2017 рік на суму 461 214 тис.грн.

Чиста балансова вартість ОЗ на 01.01.2016 року становила 5 548 255 тис. грн., на 01.01.2017 р. - 6 033 553 тис. грн. (з урахуванням виправлення помилки при визнанні МНМА), чиста балансова вартість ОЗ на 31.12.2017 року становить 6 624 086 тис. грн.

Первісна (переоцінена) вартість цілком амортизованих основних засобів які продовжували використовуватися за 2016 рік – 812 709 тис.грн., за 2017 рік - 927 892 тис. грн.

Вартість основних засобів, отриманих у оперативну оренду складала за 2016 рік 246 250 тис. грн., за 2017 рік – 397 068 тис.грн. Підприємство має основні засоби, по яких існує обмеження прав власності первісною вартістю 595 055 тис. грн. за 2016 рік, та 585 000 тис.грн. за 2017 рік.

Вартість оформлених у заставу основних засобів за 2016 рік – 2 332 645 тис.грн., за 2017 рік - 1 861 027 тис.грн.

Нараховано амортизації по основним засобам за 12 місяців 2016 року – 752 208 тис.грн., за 12 місяців 2017 року - 797 617 тис. грн.

4.3. Інвестиційна нерухомість

(в тисячах українських гривень)

| Найменування статті | 31.12. 2015 р. | Надійшло з основних засобів | Вибуло | Нараховано амортизації | 31.12. 2016 р. |
|--------------------------|----------------|-----------------------------|--------|------------------------|----------------|
| Первісна вартість | 35 011 | 50 | | | 35 061 |
| Амортизація | 6 554 | | | 1 683 | 8 237 |
| Чиста балансова вартість | 28 457 | 50 | 0 | 1 683 | 26 824 |

(в тисячах українських гривень)

| Найменування статті | 31.12. 2016 р. | Надійшло з основних засобів | Вибуло | Нараховано амортизації | 31.12. 2017 р. |
|---------------------|----------------|-----------------------------|--------|------------------------|----------------|
| Первісна вартість | 35 061 | 1 610 | | | 36 671 |
| Амортизація | 8 237 | | | 1 690 | 9 927 |
| Залишкова вартість | 26 824 | 1610 | 0 | 1690 | 26 744 |

6.10 Запаси

(в тисячах українських гривень)

| Найменування показника | На 31.12.2017 р. | На 31.12.2016 р. |
|--|------------------|------------------|
| Сировина та матеріали | 1 260 516 | 1 400 109 |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 2 263 531 | 1 839 580 |
| Паливо | 46 599 | 40 542 |
| Тара і тарні матеріали | 18 973 | 18 317 |
| Будівельні матеріали | 1 978 | 1 708 |
| Запасні частини | 290 216 | 281 405 |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 194 | 193 |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 118 299 | 30 454 |
| Незавершене виробництво | 8 919 599 | 8 563 481 |
| Готова продукція | 1 177 656 | 954 483 |
| Товари | 19 882 | 14 499 |
| Всього | 14 117 443 | 13 144 771 |
| Поточні біологічні активи | 87 | 133 |

Балансова вартість запасів переданих у переробку за 2016 рік – 65 091 тис. грн., за 2017 рік – 61 881 тис.грн.

Балансова вартість запасів переданих на комісію за 2016 рік – 345 тис. грн., за 2017 рік 312 тис. грн.

В 2017 році підприємство не бачить підстав для знецінення запасів на складах.

Протягом 2017 р. використано, реалізовано та списано запасів на загальну суму 44385297 тис. грн., в 2016 р. на загальну суму 44385297 тис.грн. Загальна балансова вартість запасів (товари в обігу) в заставі – 513 518,5 тис. грн.

6.11 Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

(в тисячах українських гривень)

| Найменування показника | 2017 рік | 2016 рік |
|--|-----------|-----------|
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 3 003 055 | 1 090 636 |
| Аванси видані | 781 358 | 697 060 |
| Розрахунки з бюджетом | 270 322 | 48 893 |
| Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів | 77 | 375 |
| Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 8 640 | 8 651 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 356 832 | 321 038 |
| Всього | 4 420 284 | 2 166 653 |

Резишфровка дебіторської заборгованості станом на 31.12.16 р.

(в тисячах українських гривень)

| Найменування | Сума (тис.грн.) | Строк виникнення | | Предмет заборгованості |
|---|-----------------|------------------|----------|------------------------|
| | | з | по | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Додаток 36 "Розрахунки з покупцями та замовниками " | | | | |
| Російська Федерація | 628 107,2 | 20161021 | 20161221 | авіаційна продукція |
| Україна | 115 596,3 | 20051024 | 20160128 | авіаційна продукція |
| Україна | 70 103,3 | 20160829 | 20160829 | наземна техніка |

| | | | | |
|---|------------------|----------|----------|--|
| Україна | 58 290,1 | 20121219 | 20161231 | науково-технічна продукція, теплопостачання, водопостачання, охорона |
| Російська Федерація | 44 163,0 | 20161006 | 20161227 | запасні частини, оснастка для наземної техніки |
| Україна | 35 369,7 | 20160331 | 20161231 | теплопостачання |
| Україна | 32 272,7 | 20100331 | 20160923 | авіаційні двигуни |
| Російська Федерація | 23 680,1 | 20161206 | 20161206 | запасні частини для наземної техніки |
| Україна | 18 621,4 | 20040720 | 20151027 | будівельно-монтажні роботи з реконструкції будівель |
| Україна | 17 758,5 | 20131231 | 20161231 | матеріали, теплопостачання водопостачання |
| Чехія | 16 685,2 | 20161010 | 20161223 | запасні частини |
| Україна | 16 642,5 | 20160903 | 20160903 | авіаційні двигуни |
| Резерв сумнівної боргованості по товарах, роботах, послугах | -220 454,0 | | | |
| Інші | 233 800,0 | | | |
| Разом за ст. балансу 1125 | 1 090 636 | | | |

Розунок 371 "Розрахунки за виданими авансами"

| | | | | |
|----------------------------------|----------------|----------|----------|--|
| Україна | 97 847,1 | 20150717 | 20161207 | обладнання для вертолітного виробництва |
| Сполучені штати Америки | 69 305,8 | 20160811 | 20161222 | обладнання |
| Бразилія | 66 464,2 | 20160609 | 20160726 | гелікоптери |
| Російська Федерація | 52 227,3 | 20130815 | 20161222 | авіаційні агрегати |
| Україна | 47 160,0 | 20141222 | 20161231 | авіаційні агрегати |
| Україна | 34 550,8 | 20130614 | 20161130 | авіаційні агрегати |
| Україна | 30 000,0 | 20161220 | 20161221 | інвестиційні активи |
| Україна | 28 915,1 | 20130620 | 20161221 | капітальний ремонт та модернізація гелікоптеру |
| Чехія | 25 589,1 | 20161012 | 20161027 | авіаційні двигуни |
| Швейцарія | 23 670,3 | 20161124 | 20161206 | обладнання |
| Україна | 23 601,8 | 20150917 | 20151106 | капітальний ремонт та модернізація гелікоптеру |
| Україна | 20 000,0 | 20160629 | 20160629 | інвестиційні активи |
| Інші | 177 728,5 | | | |
| Разом за ст. балансу 1130 | 697 060 | | | |

Розунок 377 "Розрахунки з іншими дебіторами"

| | | | | |
|---|-----------|----------|----------|--------------------|
| Україна | 6 000,0 | 20160908 | 20160908 | за корнет |
| Україна | 4 552,8 | 20121031 | 20161230 | оренда обладнання |
| ТОВ "Транс-Сервіс ЛТД" Україна | 3 765,5 | 20140430 | 20161231 | оренда нерухомості |
| ТОВ "Спідружність-сервіс" Україна | 1 334,9 | 20160430 | 20161231 | оренда нерухомості |
| Резерв сумнівної боргованості по товарах, роботах, послугах | 38 261,0 | | | |
| Інші | 267 123,8 | | | |

| | | | | |
|---------------------------|---------|--|--|--|
| Разом за ст. балансу 1155 | 321 038 | | | |
|---------------------------|---------|--|--|--|

Рези́фровка дебіторської заборгованості станом на 31.12.17 р.

(в тисячах українських гривень)

| Найменування | Сума (тис.грн.) | Строк виникнення | | Предмет заборгованості |
|--|------------------|------------------|----------|--|
| | | з | по | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Розунок 36 "Розрахунки з покупцями та замовниками " | | | | |
| Китайський замовник | 626 869,6 | 20171221 | 20171221 | Авіаційні двигуни |
| Латвія | 217 213,4 | 20171208 | 20171228 | Авіаційні двигуни, запасні частини |
| Гонконг | 1 093 427,3 | 20171018 | 20171222 | Авіаційні двигуни, запасні частини |
| Україна | 63 562,4 | 20171018 | 20171018 | Наземна техніка |
| В'єтнам | 89 293,5 | 20171226 | 20171226 | Авіаційні двигуни |
| Sarajah, ОАЕ | 345 898,7 | 20171116 | 20171208 | Авіаційні двигуни |
| Україна | 37 563,6 | 20170329 | 20170626 | Авіаційні двигуни |
| Чехія | 30 911,2 | 20171010 | 20171215 | Авіаційні запчастини |
| РО | 122 970,1 | 20171227 | 20171227 | Авіаційні двигуни |
| РО | 58 665,5 | 20170428 | 20170428 | Авіаційні запчастини |
| Україна | 115 596,3 | 20051024 | 20160128 | Авіаційні двигуни, послуги підготовки фахівців |
| Україна | 34 685,0 | 20121219 | 20171231 | науково-технічна продукція, теплопостачання, водопостачання, охорона |
| Резерв сумнівної заборгованості на тварах, роботах, послугах | -191 382,0 | | | |
| Інші | 357 780,4 | | | |
| Разом за ст. балансу 1125 | 3 003 055 | | | |
| Розунок 371 "Розрахунки за виданими авансами" | | | | |
| Білорусь | 167 000,75 | 20160726 | 20171226 | вертолітна техніка |
| Швейцарія | 129 185,67 | 20161206 | 20171120 | проектування та виготовлення обладнання |
| Україна | 93 160,00 | 20170914 | 20171228 | обладнання для вертолітного виробництва |
| США | 54 579,41 | 20161206 | 20171123 | проектування та виготовлення обладнання |
| Україна | 35 787,20 | 20171013 | 20171231 | штамповки, за титановий прокат |
| Україна | 30 372,98 | 20141222 | 20171231 | авіаційні агрегати |
| Україна | 29 582,15 | 20170426 | 20171204 | холодильне обладнання |
| Україна | 27 210,41 | 20171005 | 20171231 | будівельно-монтажні роботи |
| Україна | 25 903,92 | 20130429 | 20171231 | авіаційні агрегати |
| Україна | 23 757,35 | 20171124 | 20171231 | за авіаційні підшипники |
| Україна | 23 601,75 | 20150917 | 20151106 | капремонт та модернізація вертолітної техніки |
| Україна | 20 575,06 | 20170331 | 20171231 | сталь, прутки |
| Інші | 120 641,34 | | | |
| Разом за ст. балансу 1130 | 781 358 | | | |
| Розунок 377 "Розрахунки з іншими дебіторами" | | | | |
| Україна | 6 743,75 | 20150630 | 20171231 | оренда |
| Україна | 3 719,60 | 20160430 | 20171231 | оренда |

| | | | | |
|---|----------------|----------|----------|------------------------|
| Україна | 1 876,91 | 20140520 | 20171231 | оренда |
| Україна | 10 000,00 | 20150120 | 20150123 | за інвестиційні активи |
| Україна | 20 000,00 | 20161124 | 20161129 | за інвестиційні активи |
| Резерв сумнівної заборгованості на товарах, роботах, послугах | -63 148,04 | | | |
| Інші | 377 639,78 | | | |
| Разом за ст. балансу 1155 | 356 832 | | | |

Підприємство регулярно здійснює аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності на основі оцінки майбутніх грошових потоків від такої дебіторської заборгованості. Станом на 31.12.2017 року дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу поточну дебіторську заборгованість загальною початковою балансовою вартістю 254 703 тис. грн. (на 30.12.2016р. - 258 715 тис. грн.) було знецінено та визнано резерв сумнівних боргів на ці суми. Нижче подано зміни резерву сумнівних боргів:

| | (в тисячах українських гривень) |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| | Сума |
| Станом на 01.01.2016 | 166 797 |
| Відраховано до резерву | 117 032 |
| Використано за рік | (25 097) |
| Сторновано не використану суму за рік | (17) |
| Станом на 01.01.2017 | 258 715 |
| Відраховано до резерву | 26 164 |
| Використано за рік | (13 320) |
| Сторновано не використану суму за рік | (17 029) |
| Станом на 31.12.2017 | 254 530 |

Нарахування резерву сумнівної заборгованості за товари, роботи, послуги в 2016 році.

| (в тисячах українських гривень) | | | | |
|--|--|------|---------|-------------------------|
| Назва підприємства | Зміст операції | Вал. | Сума | Примітки |
| ДП ЗМКБ "Прогрес" ім. Івченко | заборгованість за енергоносії та научно-технічну продукцію | UAH | 34 283 | погашення не очікується |
| ДП "Антонов" | заборгованість за продукцію | UAH | 3 729 | погашення не очікується |
| (СПАТ) Харківське державіаційне підприємство | заборгованість за продукцію | UAH | 115 565 | погашення не очікується |
| МО Росії | заборгованість за послуги | UAH | 2 204 | погашення не очікується |
| КП "Основання" населення. ПРЭЖО10 | заборгованість за енергоносії | UAH | 2 212 | погашення не очікується |
| ТОВ "ТРК" Алекс" | заборгованість за послуги | UAH | 1 088 | погашення не очікується |
| ДП "ЗАВОД 410 ЦА" | заборгованість за продукцію та послуги | UAH | 10 940 | погашення не очікується |
| ТОВ "Співдружність-сервіс" | заборгованість за продукцію | UAH | 8 094 | погашення не очікується |
| ТОВ "Твінс-Сервіс ЛТД" | заборгованість за енергоносії, продукцію та послуги | UAH | 2 357 | погашення не очікується |
| ТОВ "Комбінат морепродуктів" | заборгованість за продукцію, послуги | UAH | 18 485 | погашення не очікується |
| Управл. комун. власн. міськ. ради | заборгованість за послуги | UAH | 5 703 | погашення не очікується |
| ТОВ "Айленд" | заборгованість за продукцію, послуги | UAH | 3 952 | погашення не очікується |
| ТОВ "Юхун" | заборгованість за продукцію | UAH | 3 600 | погашення не очікується |

| | | | | |
|---|---------------------------------------|-----|----------------|-------------------------|
| Інші | заборгованість за продукцію, послуги | UAH | 8 242 | погашення не очікується |
| Всього до рядка балансу 1125 | | UAH | 220 454 | |
| (ХГАПП) Харківське державіаційне підприємство | заборгованість по фінансовій допомозі | UAH | 29 500 | погашення не очікується |
| ДП "ЗАВОД 410 ЦА" | заборгованість за послуги | UAH | 2 354 | погашення не очікується |
| ТОВ "Жекон" | заборгованість по фінансовій допомозі | UAH | 1 480 | погашення не очікується |
| ДП "Вінницький авіаційний завод" | заборгованість по фінансовій допомозі | UAH | 1 183 | погашення не очікується |
| Інші | заборгованість послуги | UAH | 3 744 | погашення не очікується |
| Всього до рядка балансу 1155 | | UAH | 38 261 | |

Нарахування резерву сумнівної заборгованості за товари, роботи, послуги в 2017 році.

(в тисячах українських гривень)

| Назва підприємства | Зміст операції | Вал. | Сума | Примітки |
|---|--|------|----------------|-------------------------|
| ДП ЗМКБ "Прогрес" ім. Івченко | заборгованість за енергоносії та научно-технічну продукцію | UAH | 24 070 | погашення не очікується |
| ДП "Антонов" | заборгованість за продукцію | UAH | 3 729 | погашення не очікується |
| (ХГАПП) Харківське державіаційне підприємство | заборгованість за продукцію | UAH | 115 565 | погашення не очікується |
| МО Росії | заборгованість за послуги | UAH | 2 204 | погашення не очікується |
| ДП "ЗАВОД 410 ЦА" | заборгованість за продукцію та послуги | UAH | 15 380 | погашення не очікується |
| ТОВ "Співдружність-сервіс" | заборгованість за продукцію | UAH | 4 634 | погашення не очікується |
| ТОВ "Твінс-Сервіс ЛТД" | заборгованість за енергоносії, продукцію та послуги | UAH | 3 085 | погашення не очікується |
| Управл. комун. власн. засн. ради | заборгованість за послуги | UAH | 5 703 | погашення не очікується |
| ТОВ "Айленд" | заборгованість за продукцію, послуги | UAH | 8 831 | погашення не очікується |
| ПАТ "ЧеЗаРа" | заборгованість за продукцію | UAH | 1 107 | погашення не очікується |
| ТОВ "Вінницький авіаційний завод" | заборгованість за послуги | UAH | 1 274 | погашення не очікується |
| Інші | заборгованість за продукцію, послуги | UAH | 5 800 | погашення не очікується |
| Всього до рядка балансу 1125 | | UAH | 191 382 | |
| (ХГАПП) Харківське державіаційне підприємство | заборгованість по фінансовій допомозі | UAH | 37 902 | погашення не очікується |
| ДП "ЗАВОД 410 ЦА" | заборгованість за послуги | UAH | 3 275 | погашення не очікується |
| ТОВ "Жекон" | заборгованість по фінансовій допомозі | UAH | 1 480 | погашення не очікується |
| ПНВП "Інтеравіасервіс" | заборгованість по фінансовій допомозі | UAH | 4 116 | погашення не очікується |
| ДП "Вінницький авіаційний завод" | заборгованість по фінансовій допомозі | UAH | 1 183 | погашення не очікується |

| | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-----|---------------|-------------------------|
| ПП "Азов Трейд-ХХІ" | заборгованість по фінансовій допомозі | UAH | 2 000 | погашення не очікується |
| ТОВ "Гранум-Еліт" | заборгованість по фінансовій допомозі | UAH | 7 767 | погашення не очікується |
| Інші | заборгованість послуги | UAH | 5 425 | погашення не очікується |
| Всього до рядка балансу 1155 | | UAH | 63 148 | |

6.12 Грошові кошти

| Найменування показника | (в тисячах українських гривень) | |
|---|---------------------------------|------------------|
| | 2017 рік | 2016 рік |
| Готівка | 1 591 | 1 672 |
| Рахунки в банках | 2 710 812 | 2 318 692 |
| Грошові кошти в дорозі та еквіваленти грошових коштів | 2 073 | 1 274 |
| Всього | 2 714 476 | 2 321 638 |

Кошти підприємства включають кошти в банках, готівкові кошти в касах, грошові документи та еквіваленти грошових коштів, не обмежених у використанні.

Залишки по поточним рахункам по валютам

| | на 31.12.2016 | | на 31.12.2017 | |
|----------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | грн | дол. | евро | рос.руб. |
| грн | 1 528 817 167,24 | 1 528 817 167,24 | 1 417 956 054,13 | 1 417 956 054,13 |
| дол. | 22 269 207,33 | 605 518 854,28 | 37 161 575,97 | 1 043 022 239,79 |
| евро | 600 029,65 | 17 054 405,13 | 3 825 736,81 | 128 144 676,56 |
| рос.руб. | 277 358 029,94 | 125 124 528,05 | 116 599 878,82 | 56 787 638,98 |
| | | 2 276 514 954,70 | | 2 645 910 609,46 |

Залишки грошових коштів по поточним рахункам, гривневий еквівалент

| Структурний підрозділ | Банк | на 31.12.2016 р. | на 31.12.2017 р. |
|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | в грн. | в грн. |
| Головний завод | ПАТ "ПУМБ" | 1 838 359 619,13 | 1 711 890 660,85 |
| | АТ "Дельта Банк" | 60 372,97 | 60 372,97 |
| | ПАТ "ПІБ" | 71 488 244,70 | 141 615 948,84 |
| | АТ "Укрексімбанк" | 75 258 656,13 | 309 606 341,62 |
| | АТ "ОТП Банк" | 88 968 883,31 | 60 631 756,09 |
| | АТ "УкрСіббанк" | 29 734,03 | 0,00 |
| | ПАТ "МОТОР - БАНК" | 127 868 808,19 | 335 048 923,87 |
| | ПАТ "Банк Кредит Дніпро" | 39 468,82 | 39 830,35 |
| | АТ "СБЕРБАНК РОСІЇ" | 20 170 336,30 | 64 269 330,95 |
| | ПАТ "АПЕКС-БАНК" | 8 176,16 | 0,00 |
| | ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК" | 13 818,30 | 10 529,94 |
| | АТ "Ошадбанк" | 10 004 393,88 | 36 000,16 |
| | УСiCP | АТ "Ошадбанк" | 504 074,43 |
| ПАТ "МОТОР - БАНК" | | 10 445 575,89 | 20 777 123,26 |
| ПАО "ТАСКОМБАНК" | | 506 952,08 | 0,00 |
| ПАО "ПРОМІНВЕСТБАНК" | | 32 787 840,38 | 892 755,49 |
| | Всього | 2 276 514 954,70 | 2 645 910 609,46 |

| | на 31.12.2016 р. | на 31.12.2017 р. |
|---|------------------|------------------|
| | в тис. грн. | в тис. грн. |
| Поточні рахунки ГЗ + УСiCP | 2 276 514,95 | 2 645 910,61 |
| Поточні рахунки структурних підрозділів | 33 065,68 | 22 977,00 |
| Акредитив | 2 897,00 | 35 237,94 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Банківські гарантії | 5 670,00 | 6 125,23 |
| Залишкова зобов'язання | 544,00 | 561,35 |
| Залишки на рахунках в банках | 2 318 691,63 | 2 710 812,13 |
| Готівка | 1 672,00 | 1 591,00 |
| Грошові кошти в дорозі та еквіваленти грошових коштів | 1 274,00 | 2 073,00 |
| Всього | 2 946,00 | 3 664,00 |
| Гривні та їх еквіваленти (рядок 1165 ф.1) | 2 321 637,63 | 2 714 476,13 |

Детальні рахунки станом на 31.12.2017 р. відсутні.

4.13. Розкриття інформації про компоненти власного капіталу

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|----------|----------|
| Додатковий капітал | 773954 | 760218 |
| Резервний капітал | 70145 | 70145 |
| Нерозподілений прибуток | 18630336 | 15614362 |
| Зареєстрований статутний фонд | 280529 | 280529 |
| Всього | 18630336 | 15614362 |

Власний капітал підприємства складається з: зареєстрованого (пайового) капіталу, додаткового капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Зареєстрований (пайовий) капітал, містить у собі вартість майна, отриманого підприємством у результаті приватизації. Станом на 31 грудня 2017 року зареєстрований та сплачений капітал АТ «Мотор Січ» складався з 2 077 990 простих акцій номінальною вартістю 135 грн.

Додатковий капітал складається з емісійного доходу, накопичених курсових різниць, іншого додаткового капіталу в асоційовані, пов'язані й дочірні підприємства, а також актуарного прибутку по пенсійних планах.

Компоненти додаткового капіталу

| Стаття | (в тисячах українських гривень) | |
|--|---------------------------------|---------|
| | 2016 | 2017 |
| Емісійний дохід | 408 077 | 408 077 |
| Накопичені курсові різниці | 196 563 | 209 849 |
| Накопичена частка іншого сукупного доходу дочірніх та асоційованих підприємств | 155 578 | 155 429 |
| Актуарний дохід за пенсійним планом | 0 | 599 |
| Всього | 760 218 | 773 954 |

Резервний капітал складається з нарахованої суми резерву за рахунок нерозподіленого прибутку.

Підприємство нараховує дивіденди акціонерам, і визнає їх як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони невідомі до звітної дати включно.

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Зборами акціонерів.

4.14. Короткострокові та довгострокові позики

Короткострокові позики станом на 31 грудня 2017 року представлені позиками банку в сумі 530 471 тис. грн., на 31 грудня 2016 року – 426 416 тис. грн. Довгострокові позики станом на 31 грудня 2016 року – 369 971 тис. грн., на 31 грудня 2016 року – 359 158 тис. грн.

Короткострокові та довгострокові позики станом на 31.12.2016 року

| Кредити банку | № рядка балансу | Валюта кредиту | Непогашена частина боргу | Залог | |
|--|-----------------|----------------|--------------------------|-------------------------|-----------|
| | | | грн. еквівалент | вид залога | кількість |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Поточна зобов'язаність за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | | 19 323 382,46 | | |
| Приватбанк (3344) | | Євро | 19 323 382,46 | Технологічне обладнання | 2 |

| | | | | | |
|--------------------------------|------|-------------|------------------|-------------------------|-----|
| Довгострокові кредити банків | 1510 | | 359 158 061,33 | | |
| УЗІБ (МБРР) | | дол. США | 359 158 061,33 | Технологічне обладнання | 87 |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | | 636 415 627,58 | | |
| | | | | Товари в обігу Д436-148 | 4 |
| | | | | Товари в обігу АИ-20 | 5 |
| | | | | Товари в обігу ТВ3-117 | 43 |
| ПУМБ | | дол. США | 345 323 896,60 | Технологічне обладнання | 44 |
| ПУМБ | | Євро | 142 113 020,00 | Технологічне обладнання | 439 |
| | | | | Технологічне обладнання | 321 |
| ОТП | | дол. США | 148 978 710,98 | Нерухоме майно | 1 |
| | | | | Нерухоме майно | 16 |
| Всього: | | | 1 014 897 071,37 | | |

Загальна балансова вартість оборотних активів (товари в обігу) в заставі – 513 518,5 тис. грн.

Загальна балансова вартість необоротних активів (технологічного обладнання, об'єкти нерухомості) в заставі – 2 332 645 тис. грн.

Короткострокові та довгострокові позики станом на 31.12.2017 року

(в українських гривнях)

| Кредити банку | № рядка балансу | Валюта кредиту | Непогашена частина боргу | Залог | |
|--|-----------------|----------------|--------------------------|-------------------------|---------|
| | | | грн. еквівалент | вид залога | кількіс |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | | 56 918 756,48 | | |
| УЗІБ (МБРР) | | дол. США | 56 918 756,48 | Технологічне обладнання | 87 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | | 369 971 355,77 | | |
| УЗІБ (МБРР) | | дол. США | 369 971 355,77 | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | | 530 470 514,70 | | |
| Мотор-Банк | | дол. США | 426 621 789,60 | Порука 3-х осіб | - |
| ПУМБ | | дол. США | 103 848 725,10 | Товари в обігу Д436-148 | 4 |
| | | | | Товари в обігу АИ-20 | 5 |
| | | | | Товари в обігу ТВ3-117 | 43 |
| | | | | Технологічне обладнання | 284 |

| | | | | | |
|----------------|--|-------------|-----------------------|-------------------------|-----|
| | | | | Технологічне обладнання | 44 |
| ОТП | | дол. США | - | Технологічне обладнання | 166 |
| | | | | Нерухоме майно | 1 |
| | | | | Нерухоме майно | 16 |
| Всього: | | | 957 360 626,95 | | |

Загальна балансова вартість оборотних активів (товари в обігу) в заставі – 582 172,6 тис. грн.

Загальна балансова вартість необоротних активів (технологічного обладнання, об'єкти нерухомості) в заставі – 1 861 027 тис. грн.

6.15 Довгострокові зобов'язання і забезпечення

(в тисячах українських гривень)

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|----------------|
| Розшифровка рядка 1515 балансу "Інші довгострокові зобов'язання" | | |
| Зобов'язання за довгостроковою позикою Skyrizon Capital Holding Ltd | 1 862 256 | 1 706 968 |
| Розшифровка рядка 1525 балансу "Цільове фінансування" | | |
| Грошові кошти, звільнені від оподаткування | 1 328 767 | 914 902 |
| Інше | - | 64 |
| Всього | 1 328 767 | 914 966 |
| Розшифровка рядків 1665 балансу "Доходи майбутніх періодів" | | |
| Дисконт на зобов'язання за позикою Skyrizon Capital Holding Ltd | 883 087 | 970 201 |

6.16 Торговельна та інша кредиторська заборгованість

(в тисячах українських гривень)

| Найменування показника | 2017 рік | 2016 рік |
|---|------------------|------------------|
| Векселі видані | 473 | 473 |
| Торговельна кредиторська заборгованість | 509 133 | 584 035 |
| Розрахунки з бюджетом | 204 881 | 183 566 |
| Розрахунки зі страхування | 38 443 | 31 231 |
| Заробітна плата | 113 208 | 87 708 |
| Одержані аванси | 3 024 556 | 2 671 113 |
| Розрахунки з учасниками | 98 133 | 55 356 |
| Доходи майбутніх періодів | 883 087 | 970 201 |
| Інші поточні зобов'язання | 44 053 | 45 724 |
| Всього | 4 915 967 | 4 629 407 |

Розшифровка кредиторської заборгованості станом на 31.12.16 р.

(в тисячах українських гривень)

| Найменування | Сума (тис.грн.) | Строк виникнення | | Предмет заборгованості |
|--|--------------------|------------------|----------|------------------------|
| | | з | по | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Рахунок 621 "Короткострокові векселі, видані в національній валюті" | | | | |
| Україна | 370 | 20090128 | 20090128 | вексель AA0862562 |
| Україна | 103 | 20061130 | 20061130 | вексель 6931136239007 |
| Разом за ст. балансу 1605 | 473 | | | |
| Рахунок 63 "Розрахунки з постачальниками та підрядниками" | | | | |
| Швейцарія | 36 478,2 | 20131127 | 20160729 | обладнання |

| | | | | |
|--|------------------|----------|----------|--|
| Україна | 35 555,3 | 20130111 | 20161231 | конструкторське супроводження виготовлення двигунів, послуги зі збільшення ресурсу |
| Алжир | 29 467,1 | 20160630 | 20161227 | агентська винагорода |
| Україна | 25 406,0 | 20161031 | 20161231 | обладнання для вертольотного виробництва |
| ОАЕ | 24 557,6 | 20160906 | 20161021 | агентська винагорода |
| Україна | 24 012,3 | 20150224 | 20161216 | ремонт агрегатів, капітальний ремонт літака |
| Білорусь | 21 410,4 | 20160203 | 20161227 | модернізація гелікоптера |
| Сполучені штати Америки | 18 707,8 | 20161006 | 20161226 | датчик |
| Російська Федерація | 17 745,1 | 20150416 | 20161226 | авіаційні агрегати |
| БВО | 16 915,4 | 20150624 | 20150727 | агентська винагорода |
| Україна | 15 282,3 | 20150522 | 20161231 | авіаційні агрегати |
| Інші | 318 497,5 | | | |
| Разом за ст. балансу 1615 | 584 035 | | | |
| Рахунок 681 "Розрахунки за авансами одержаними" | | | | |
| Китай | 702 408,7 | 20141216 | 20161222 | Поставка продукції та запасних частин, ремонт двигунів |
| Україна | 324 793,5 | 20151013 | 20161213 | вертольоти, ремонт двигунів, подовження ресурсу |
| Російська Федерація | 175 947,8 | 20160218 | 20161226 | Авіаційні двигуни, запасні частини |
| Російська Федерація | 98 967,6 | 20130429 | 20160310 | Авіаційні двигуни, запасні частини |
| Сполучені штати Америки | 79 734,2 | 20160518 | 20161219 | ремонт двигунів |
| Уганда | 67 232,4 | 20140910 | 20161024 | ремонт гелікоптерів |
| Україна | 64 043,2 | 20131224 | 20161228 | ремонт двигунів, подовження ресурсу |
| Російська Федерація | 58 872,7 | 20160325 | 20160426 | ремонт двигунів |
| ОАЕ | 57 528,9 | 20120725 | 20161219 | РМИ и контр. образки, запчастини, за ремонт двигунів, подовження ресурсу |
| Казахстан | 53 294,5 | 20140820 | 20161226 | ремонт двигунів |
| Інші | 988 289,5 | | | |
| Разом за ст. балансу 1635 | 2 671 113 | | | |
| Рахунок 685 "Розрахунки з іншими кредиторами" | | | | |
| Україна | 3 229,6 | 20160920 | 20161231 | путівки, профвзноси |
| Україна | 1 340,0 | 20110110 | 20110110 | заборгованість за НДКР |
| Сінгапур | 1 012,3 | 20141231 | 20161231 | компенсація витрат за агентською угодою |
| Україна | 700,0 | 20161230 | 20161230 | відрахування на соціально-культурні заходи |
| Україна | 401,1 | 20161231 | 20161231 | заборгованість за аліментами |
| Україна | 254,3 | 20161130 | 20161231 | заборгованість за аліментами |
| Україна | 25,1 | 20161231 | 20161231 | поліграфічні видання |
| Україна | 2 687,0 | 20141010 | 20141010 | заборгованість за договором купівлі-продажу нерухомості |
| Україна | 1 805,8 | 20120731 | 20131001 | заборгованість за договором купівлі-продажу нерухомості |

| | | | | |
|---------------------------|----------|--|--|--|
| Інші | 34 268,8 | | | |
| Разом за ст. балансу 1690 | 45 724 | | | |

Розшифровка кредиторської заборгованості станом на 31.12.17 р.

(в тисячах українських гривень)

| Найменування | Сума (тис.грн.) | Строк виникнення | | Предмет заборгованості |
|--|--------------------|------------------|----------|--|
| | | з | по | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Рахунок 621 "Короткострокові векселі, видані в національній валюті" | | | | |
| Україна | 370 | 20090128 | 20090128 | вексель AA0862562 |
| Україна | 103 | 20061130 | 20061130 | вексель 6931136239007 |
| Разом за ст. балансу 1605 | 473 | | | |
| Рахунок 63 "Розрахунки з постачальниками та підрядниками" | | | | |
| Україна | 56 180,5 | 20130111 | 20171231 | конструкторське супроводження виготовлення двигунів, послуги зі збільшення ресурсу |
| Алжир | 32 943,1 | 20170217 | 20171114 | агентська винагорода |
| Україна | 25 174,0 | 20150522 | 20171231 | авіаційні агрегати |
| Україна | 24 307,5 | 20150330 | 20171215 | капітальний ремонт літака |
| Швейцарія | 18 232,1 | 20130805 | 20171005 | модернізація обладнання |
| БВО | 16 915,4 | 20150624 | 20150727 | агентська винагорода |
| Російська федерація | 15 077,9 | 20150803 | 20171226 | агрегати |
| Україна | 14 865,7 | 20170731 | 20171229 | запчастини |
| Україна | 13 587,5 | 20170627 | 20171231 | допоміжні матеріали |
| Швейцарія | 12 626,0 | 20161124 | 20171102 | постачання обладнання |
| Німеччина | 8 799,5 | 20151009 | 20160202 | сертифікація продукції за нормами "EASA" |
| Україна | 8 210,9 | 20171205 | 20171228 | транспортно-експедиційні послуги |
| Інші | 262 212,8 | | | |
| Разом за ст. балансу 1615 | 509 133 | | | |
| Рахунок 681 "Розрахунки за авансами одержаними" | | | | |
| Китай | 683 505,1 | 20141216 | 20170222 | Авіаційні двигуни |
| Україна | 326 872,8 | 20170504 | 20171221 | послуги ремонту двигунів |
| Сполучені штати Америки | 258 431,0 | 20170411 | 20170606 | послуги ремонту двигунів |
| Уганда | 169 026,3 | 20140910 | 20171201 | послуги ремонту двигунів |
| Україна | 119 800,3 | 20131224 | 20171228 | послуги ремонту двигунів, подовження ресурсних показників |
| Індія МО Індії, Д-р Нью Делі | 99 863,2 | 20160810 | 20171222 | гарантійне обслуговування, ремонт двигунів |
| Україна | 94 943,5 | 20110829 | 20171102 | виготовлення вузлів, деталей, підготовка виробництва |
| Україна | 48 509,0 | 20161223 | 20171227 | Авіаційні двигуни |
| Ефіопія | 42 539,5 | 20170222 | 20170929 | послуги ремонту двигунів |
| ОАЕ | 41 086,3 | 20120725 | 20171025 | РМІ и контр. образки, запчастини, за ремонт двигунів, подовження ресурсу |
| Україна | 39 240,8 | 20160919 | 20171228 | поставка двигунів, послуги з капітального ремонту, подовження ресурсу |
| Папуа-Нова Гвінея | 33 967,5 | 20120419 | 20170707 | послуги ремонту двигунів |

| | | | | |
|---|-------------|----------|----------|---|
| Інші | 1 066 770,9 | | | |
| Разом за ст. балансу 1635 | 3 024 556 | | | |
| Розумок 685 "Розрахунки з іншими кредиторами" | | | | |
| Україна | 1 628,5 | 20171231 | 20171231 | Путівки, профвзноси |
| Україна | 1 340,0 | 20110110 | 20110110 | заборгованість за НДКР |
| Україна | 943,2 | 20171229 | 20171229 | Відрахування на соціально-культурні заходи |
| Сингапур | 476,1 | 20161130 | 20171231 | Компенсація витрат за агентською угодою |
| Розумок 681.53 "Розрахунки за авансами, одержаними за необоротні активи" | | | | |
| Україна | 2 687,0 | 20141010 | 20141010 | заборгованість за договором купівлі-продажу нерухомості |
| Україна | 1 805,8 | 20120731 | 20131001 | заборгованість за договором купівлі-продажу нерухомості |
| Інші | 35 172,4 | | | |
| Разом за ст. балансу 1690 | 44 053 | | | |

4.17 Довгострокові фінансові інвестиції

Підприємство володіє корпоративними правами інших підприємств. Суб'єкт господарювання, на який материнське підприємство має суттєвий вплив, але не має контролю, класифікується як асоційований. Якщо материнське підприємство здійснює контроль над суб'єктом господарювання, такий суб'єкт господарювання класифікується як дочірнє підприємство. Облік таких інвестицій здійснювався за методом участі в капіталі – інвестиція визнавалася в балансі за вартістю придбання і надалі збільшувалася меншувалася на частку Підприємства в прибутках чи збитках суб'єкта господарювання.

Сукупні показники фінансового стану та результатів діяльності за звітний період асоційованих та дочірніх підприємств подано:

(в тисячах українських гривень)

| Звітний рік | Активи | Капітал | Зобов'язання | Виручка | Прибуток (збиток) | Балансова вартість | Частка в прибутку (збитку) |
|--|---------|---------|--------------|---------|-------------------|--------------------|----------------------------|
| ТОВ "Давігуни" Владимир Климов-Мотор Сич" (РФ) - 20% **** | | | | | | | |
| 2016 рік | 74 481 | 54 805 | 19 676 | 234 568 | 24 940 | 10 961 | |
| 2017 рік | | | | | | 11 833 | |
| ТОВ "Мотор-Банк" - 32,7% | | | | | | | |
| 2016 рік* | 435 617 | 139 615 | 296 002 | 22 226 | 6 487 | | |
| 2017 рік | | | | | | | |
| ТОВ "Юпітер" - 40% | | | | | | | |
| 2016 рік | 22 051 | 20 332 | 1 719 | 21 546 | 7 059 | 8 096 | |
| 2017 рік | 20 535 | 20 014 | 521 | 18 009 | -318 | 8 006 | |
| ТОВ "Енерго-Сервіс" (РФ) - 49% **** | | | | | | | |
| 2016 рік | 52 094 | 14 261 | 37 833 | 405 127 | 2 076 | 6 988 | |
| 2017 рік | | | | | | 7 544 | |
| ТОВ "Січ технології" - 20% | | | | | | | |
| 2016 рік | 4 970 | 4 966 | 4 | 0 | 38 | 993 | |
| 2017 рік** | 3 104 | 3 101 | 3 | 0 | -20 | 620 | |
| ТОВ "Дубненські мотори" (РФ) - 24,9% **** | | | | | | | |
| 2016 рік | 21 889 | 21 864 | 26 | 0 | 0 | 5 444 | |
| 2017 рік | | | | | | 5 877 | |
| ТОВ "Газотранспортні технології" - 50% | | | | | | | |
| 2016 рік | 5 072 | 1 411 | 3 660 | 0 | -2 | 706 | |
| 2017 рік | 1 | -121 | 122 | | -1 532 | 0 | |
| ТОВ "Азіаремонт-МС" (РФ) - 24% **** | | | | | | | |
| 2016 рік | 94337 | 6635 | 87701 | 196514 | 3490 | 1 592 | |
| 2017 рік*** | | | | | | 1 267 | |
| ТОВ "Міжнародний інженерний центр ОДК" (РФ) - 49% **** | | | | | | | |
| 2016 рік | 889 | 812 | 76 | 1 071 | 440 | 398 | |
| 2017 рік | | | | | | 430 | |

| | | | | | | | |
|----------------|--|--|--|--|--|--------|------|
| 2016 рік | | | | | | | |
| 2017 рік | | | | | | 356 | |
| Всього: | | | | | | | |
| 2016 рік | | | | | | 35 178 | 9 18 |
| 2017 рік | | | | | | 35 933 | -80 |

* показники подано згідно звітності банку за 1 квартал 2016 року

** за рахунок зарахованих дивідендів знімаємо в обліку дохід в сумі 369 тис.грн.

*** за рахунок зарахованих дивідендів знімаємо в обліку дохід в сумі 438 тис.грн.

**** станом на дату підготовки звітності дані за 2017 рік недоступні

| Звітний рік | Активи | Капітал | Зобов'язання | Виручка | Прибуток (збиток) | Балансова вартість | Частка в прибутку (збитку) в обліку |
|---|-----------|---------|--------------|---------|-------------------|--------------------|-------------------------------------|
| ВКП "Гандбольний клуб "Мотор", ТОВ - 100% | | | | | | | |
| 2016 рік | 1 557 | 741 | 816 | 7 063 | 402 | 741 | 273 |
| 2017 рік | 1 903 | 1 132 | 771 | 9 617 | 391 | 1 132 | 391 |
| Гуляйпільський машинобудівний завод, ДП - 100% | | | | | | | |
| 2016 рік | 3 781 | -1 015 | 4 796 | 4 847 | -283 | 0 | 0 |
| 2017 рік | 2 710 | -2 139 | 4 849 | 4 090 | -1 143 | 0 | 0 |
| Гуляйпільський механічний завод, ДП - 100% | | | | | | | |
| 2016 рік | 3 725 | 2 091 | 1 634 | 7 251 | 322 | 2 091 | 322 |
| 2017 рік | 3 709 | 1 829 | 1 880 | 7 245 | -360 | 1 829 | -360 |
| Лебединський моторобудівний завод, ДП - 100% | | | | | | | |
| 2016 рік | 5 961 | 1 334 | 4 627 | 9 757 | 3 | 1 334 | 83 |
| 2017 рік | 6 829 | 1 131 | 5 698 | 11 315 | 24 | 1 131 | 24 |
| Мотор Січ Аеро, ТОВ - 100% | | | | | | | |
| 2016 рік | 22 481 | 5 077 | 17 404 | 6 287 | -1 059 | 5 077 | -1 059 |
| 2017 рік | 22 292 | 5 832 | 16 460 | 2 636 | -1 045 | 5 832 | -1 045 |
| Фірма "Мотор дилер, ТОВ - 99,992% | | | | | | | |
| 2016 рік | 33 745 | 33 383 | 362 | 12 379 | 1 328 | 33 380 | 1 239 |
| 2017 рік | 35 625 | 34 671 | 954 | 103 974 | 1 288 | 34 668 | 1 288 |
| Авіа Січ, ТОВ - 97% | | | | | | | |
| 2016 рік | 108 | -233 | 341 | 611 | -8 | 0 | 0 |
| 2017 рік | 91 | -236 | 327 | 522 | -3 | 0 | 0 |
| MOTOR SICH BRASIL LTDA - 90% (дол.) | | | | | | | |
| 2016 рік | 4 454 | 4 454 | | | -19 | 6 496 | -18 |
| 2017 рік | 4 900 | 4 900 | | | -25 | 6 683 | -22 |
| Оршанський авіаремонтний завод, ОАО - 59,5% (дол.) | | | | | | | |
| 2016 рік | 1 028 365 | 160 021 | 868 344 | 479 469 | 128 | 95 314 | -31 433 |
| 2017 рік | 1 222 369 | 164 004 | 1 058 365 | 326 827 | 14 | 98 394 | 431 |
| Медіа-партнер, ТОВ - 51% | | | | | | | |
| 2016 рік | 760 | 238 | 522 | 4 457 | 20 | 121 | 10 |
| 2017 рік | 1 132 | 261 | 871 | 4 971 | 24 | 133 | 12 |
| Південно-східний зерновий термінал, ТОВ - 49% | | | | | | | |
| 2016 рік | 11 100 | 11 100 | | | 1 883 | 5 439 | 923 |
| 2017 рік | 11 100 | 11 100 | | | | 5 439 | 0 |
| АК Орша Ейр, УП - 59,5% (дол.) | | | | | | | |
| 2016 рік | 1 263 | -10 843 | 12 106 | 5 747 | -2 694 | | |
| 2017 рік | 2 461 | -1 081 | 3 542 | 7 330 | -248 | | |
| Всього: | | | | | | | |
| 2016 рік | 1 117 300 | 206 348 | 910 952 | 537 868 | 23 | 149 993 | -29 660 |

| | | | | | | | |
|----------|-----------|---------|-----------|---------|--------|---------|-----|
| 2017 рік | 1 315 121 | 221 404 | 1 093 717 | 478 527 | -1 083 | 155 241 | 719 |
|----------|-----------|---------|-----------|---------|--------|---------|-----|

"Запорізький рибокомбінат", ТОВ - 85,3421% - 23,3029% *

| | | | | | | | |
|----------|--------|-------|-------|-------|------|-------|------|
| 2016 рік | 13 289 | 3 483 | 9 806 | 2 497 | -707 | 2 533 | -340 |
| 2017 рік | 8 634 | 4 657 | 3 977 | 137 | -388 | 2 666 | -964 |

* материнське підприємство втратило контроль у дочірньому підприємстві внаслідок збільшення статутного капіталу за рахунок вкладу учасника товариства. Збережена частка 23,3029338% відображається як асоційоване підприємство.

Южний термінал, ТОВ - 39,65%

| | | | | | | | |
|-----------|-----|-----|-----|-----|--|-----|---|
| 2016 рік | 784 | 580 | 204 | 310 | | 230 | 0 |
| 2017 рік* | 817 | 580 | 237 | 492 | | 0 | 0 |

* показники подано згідно звітності на 30 вересня 2017 року внаслідок продажу підприємства 07.11.2017р.

Мотор Форс, ТОВ - 90,91% *

| | | | | | | | |
|----------|--|--|--|--|--|-----|--|
| 2016 рік | | | | | | 235 | |
| 2017 рік | | | | | | 235 | |

* господарська діяльність відсутня.

Первомайський агрегатний завод, ТОВ - 93% *

| | | | | | | | |
|----------|--|--|--|--|--|----|--|
| 2016 рік | | | | | | 60 | |
| 2017 рік | | | | | | 60 | |

* господарська діяльність відсутня.

6.18 Фінансова оренда

Підприємство не має договорів фінансової оренди за 2016 та 2017 р.

6.19 Оперативна оренда

Передано в операційну оренду основних засобів та інвестиційної нерухомості на суму 124 664 тис. грн. З цієї суми передані ОЗ в оренду ДП "Гуляйпільський механічний завод" згідно договору оренди № 14651/17-К(УСiCP) від 01.11.2017 р. на суму 1 338 тис.грн., ДП "Гуляйпільський машинобудівний завод" згідно договору оренди № 14405/17-К(УСiCP) від 01.11.2017 р на суму 3 612 тис.грн., ДП "Бабелінський моторобудівний завод" згідно договору оренди № 0554/13-К(УСiCP) від 13.11.2012 р на суму 1 021 тис.грн., ПАТ "ТРК "Алекс" згідно договору оренди № 8165/15-К(УСiCP) от 01.05.2015 р. на суму 6 677 тис. грн., ДП "Завод 410 ЦА" згідно договору оренди № 4075/09-Д (УКПiП) від 22.06.2009 р на суму 7 089 тис. грн., ЗЗПТ "Мотор Січ" згідно договору оренди Д1540/07-К(ОСАІ) від 01.02.2007 р. на суму 4 005 тис. грн., ТОВ "Співдружність-Сервіс" згідно договорів оренди № 9092/17-К(УСiCP) від 01.07.2017 р. та № 11625/13-К(УСiCP) від 01.09.2013 р. на суму 10 407 тис. грн., ТОВ «Твінс-Сервіс ЛПД» згідно договорів оренди № 5983/15-К від 09.09.2015 р., № 01/11 від 01.11.2009 р. та № 14282/17-К від 01.11.2017 р. на суму 4 823 тис. грн., ТОВ «Клініка Мотор Січ» згідно договорів оренди № 12984/17-к та № 12985/17-к від 01.12.2017 р. на суму 8 396 тис.грн. та згідно договору оренди № 6433/16-к (УСiCP) від 01.04.2016 року на суму 4 015 тис. грн., ВАТ "Оршанський Авіаремонтний завод" згідно договору № 130071/13-К(УВiП) від 01.12.2013 р. на суму 4660 тис. грн., ПКФ "Полімер"м. Запоріжжя згідно договору № 2497/11-К(УТМ) від 01.02.2011 р. на суму 229 тис грн., ТОВ "ВіАЗ" згідно договорів оренди № 7561/15-К(УСiCP) від 21.04.2015 р.та № 7615/15-К(УСiCP) від 22.04.2015 р. на суму 11 640 тис. грн., Національний Аерокосмічний університет ім. М.С.Жуковського (Харківський авіаційний інститут) згідно договору оренди № 4465/17 від 27.03.2017р. на суму 6 544 тис.грн., Запорізький національний технічний університет згідно договору № 9986/16- к від 01.08.2016 року на суму 5105 тис.грн. та решта іншим дрібним орендарям.

Основні засоби орендовані на суму 299 232 тис.грн., в тому числі у ТДВ СК "Мотор-Гарант" за договором № 13473/16 (УСiCP) від 04.11.2016 року на суму 21 787 тис.грн., у ПАТ «Шліфверст» на суму 7 551 тис. грн. згідно договору б/н цілісного майнового комплексу від 27.01.2012 року. Основні засоби орендовані у ТОВ "Транум Еліт" згідно договору № 10309/17-Д (УСiCP) від 01.07.2017 року на суму 13 464 тис грн., згідно договору № 10310/17-Д (УСiCP) від 01.07.2017 року на суму 19 971 тис. грн., згідно договору № 10311/17-Д (УСiCP) від 01.07.2017 року на суму 11 609 тис. грн., згідно договору № 10312/17-Д (УСiCP) від 01.07.2017 року на суму 29 462 тис грн., та договору № 10313/17-Д (УСiCP) від 01.07.2017 року на суму 313 тис. грн. ОЗ на суму 205 тис. грн. орендовані згідно договору № 10314/17-Д (МСЧ)/01 від 18.01.2006 р. у комунальної установи "Центральна районна поліклініка Шевченківського району". Договір електриковий. Також основні засоби орендовані у ТОВ "Велес Запоріжжя 2012 " згідно договору оренди № 9795/17-Д/УСiCP від 07.07.2017 року на суму 7 823 тис. грн., згідно договору оренди № 9794/17-Д/УСiCP від 17.07.2017 року на суму 3 864 тис. грн. та договору оренди № 9793/17-Д/УСiCP від 17.07.2017 року на суму 636 тис. грн. Згідно договору оренди № 3-ОР від 02.12.2013 року орендовані основні засоби у ПП "Азов Трейд-XXI" на суму 5 915 тис. грн. Також орендовані основні засоби у фізичної особи Богуслаєв В.О. згідно договорів № 10119/17- д (УСiCP) від 01.08.2017 року та № 15066/17- д (УСiCP) від 01.12.2017 року на суму 36 831 тис. грн. З ТОВ "Тера-Гарант" згідно договору № 3874/15-Д(УСiCP) від 31.12.2014 року орендовані ОЗ на суму 12 177 тис. грн., та у Регіонального управління Фонду Державного майна України в Запорізькій області згідно договору № 3085(УСiCP) від 29.03.2013 р. орендовані основні засоби на суму 1 811 тис. грн. Згідно договору оренди № 6447/14-Д(УГЕ) від 23.05.2014 року з Департаментом комунальної власності та приватизації Запорізької міської ради орендовані основні засоби на суму 117 388 тис. грн., та договором № 14227/15-Д/УСiCP від 30.11.2015 року з ПрАТ "ТЕХІНВЕНТ" на суму 1 048 тис. грн. Та договори з іншими орендодавцями.

Примітка 7. Звітність за сегментами

Товариство має один операційний сегмент: виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування тої ж діяльності. Фінансова звітність відображає показники тільки цієї діяльності.

Примітка 8. Умовні зобов'язання

Судові позови – в 2017 році в досудовому і судовому порядку по господарським, адміністративним і цивільним справам були стягнуті судові кошти на користь підприємства. А саме з ТОВ "Універсал Транспорт" стягнуто заборгованість з відшкодування транспортні витрат на суму 1236,1 тис. грн.

Керівництво вважає, що Підприємство не понесе істотних збитків (при тому, що стягнення були на користь Підприємств відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювалися).

Оподаткування – внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Підприємства, ймовірно, що Підприємство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви і знецінення, а також на ринковий рівень цін та угоди. На думку керівництва, Підприємство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Економічне середовище - Підприємство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, що впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Підприємства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів Підприємства, а також і здатність Підприємства сплачувати заборгованості згідно строків погашення.

Керівництво Підприємства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повно визнаних зобов'язань. Однак Підприємство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів – внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Підприємства. Ступінь повернення цих активів в значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Підприємства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Підприємства визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу.

Примітка 9. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами відносяться:

- підприємства, які прямо або опосередковано, контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Підприємством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Підприємство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Підприємства;
- близькі родичі;
- компанії, що контролюють Підприємства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Підприємстві.

Станом на 31.12.2017 р. серед юридичних осіб є акціонер – Business House Helena AG, що володіє 17% і більше статутного капіталу АТ «Мотор Січ».

Станом на 31.12.2017 р. серед юридичних осіб (163 осіб) немає ні однієї, котра володіє 10% і більше статутного капіталу АТ «Мотор Січ».

Станом на 31.12.2016 р. серед юридичних осіб є акціонер – Business House Helena AG, що володіє 17% і більше статутного капіталу АТ «Мотор Січ».

Станом на 31.12.2016 р. серед фізичних осіб (4595 осіб) немає ні однієї, котра володіє 10% і більше статутного капіталу АТ «Мотор Січ».

Пов'язанні підприємства:

(в тисячах українських гривень)

| Звітний рік | Продаж | Придбання | Дебіторська заборгованість | Кредиторська заборгованість | Позики отримані | Позики видані |
|---|--------|-----------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------|
| ВКП "Гандбольний клуб "Мотор", ТОВ - 100% | | | | | | |
| 2016 рік | 594 | 8 284 | 234 | | | |
| 2017 рік | 693 | 11 527 | 87 | | | |
| Гуляйпільський машинобудівний завод, ДП - 100% | | | | | | |
| 2016 рік | 584 | 4 578 | 1 199 | | | |
| 2017 рік | 423 | 6 089 | 1 504 | | | |
| Гуляйпільський механічний завод, ДП - 100% | | | | | | |
| 2016 рік | 722 | 8 154 | 923 | | | |
| 2017 рік | 673 | 8 118 | 1 034 | | | |
| Лебединський моторобудівний завод, ДП - 100% | | | | | | |
| 2016 рік | 119 | 4 006 | 2 541 | | | |
| 2017 рік | 125 | 4 818 | 2 535 | | | |
| Мотор Січ Аеро, ТОВ - 100% | | | | | | |
| 2016 рік | 2 | 11 446 | | 59 | | |
| 2017 рік | 7 | 5 069 | 1 | | | |
| Фірма "Мотор дилер, ТОВ - 99,992% | | | | | | |
| 2016 рік | 29 210 | 2 022 | | 214 | | |
| 2017 рік | 80 | 3 584 | 8 | | | |
| Авіа Січ, ТОВ - 97% | | | | | | |
| 2016 рік | 0 | 349 | | 1 | | |

| | | | | | |
|--|---------|---------|---------|-----|--|
| 2017 рік | 0 | 0 | | 1 | |
| MOTOR SICH BRASIL LTDA - 90% (дол.) | | | | | |
| 2016 рік | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2017 рік | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Оршанський авіаремонтний завод, ОАО - 59,5% (дол.) | | | | | |
| 2016 рік | 94 297 | 241 994 | 240 742 | | |
| 2017 рік | 2 947 | 150 672 | 269 701 | | |
| Медіа-партнер, ТОВ - 51% | | | | | |
| 2016 рік | 707 | 4 328 | | 181 | |
| 2017 рік | 944 | 4 820 | | 184 | |
| Південно-східний зерновий термінал, ТОВ - 49% | | | | | |
| 2016 рік | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2017 рік | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| АК Орша Ейр, УП - 59,5% (дол.) | | | | | |
| 2016 рік | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2017 рік | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| "Запорізький рибкомбінат", ТОВ - 85,3421% - 23,3029% * | | | | | |
| 2016 рік | 246 | 0 | 606 | | |
| 2017 рік | 353 | 0 | 959 | | |
| Южний термінал, ТОВ - 39,65% | | | | | |
| 2016 рік | 4 | 0 | 152 | | |
| 2017 рік** | 18 | 0 | 216 | | |
| Первомайський агрегатний завод, ТОВ - 93% - господарська діяльність відсутня. | | | | | |
| 2016 рік | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2017 рік | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Мотор Форс, ТОВ - 90,91% - господарська діяльність відсутня. | | | | | |
| 2016 рік | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2017 рік | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Всього: | | | | | |
| 2016 рік | 126 485 | 285 161 | 246 397 | 455 | |
| 2017 рік | 6 263 | 194 697 | 276 045 | 185 | |

* материнське підприємство втратило контроль у дочірньому підприємстві внаслідок збільшення статутного капіталу за рахунок вкладу учасника товариства. Збережена частка 23,3029338% відображається як асоційоване підприємство.

** показники подано згідно звітності на 30 вересня 2017 року внаслідок продажу підприємства 07.11.2017р.

Операції з пов'язаними сторонами здійснені на загальних підставах. Усі операції з пов'язаними сторонами здійснені в інтересах фінансового стану Товариства.

Примітка 10. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають кредиторську заборгованість, банківські кредити, цінні папери. Основні ціллю даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій Товариства. Також Товариство має інші фінансові інструменти, такі як торгова дебіторська заборгованість, грошові кошти.

Основні ризики включають кредитний ризик, ризик ліквідності.

Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з цінними паперами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Високий кредитного ризику, пов'язаного з іншими фінансовими інструментами, які включають фінансові інвестиції, доступні для продажу, та фінансові інвестиції до погашення, ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик зростає балансовій вартості інструменту.

Ризик ліквідності. Товариство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозує витрати грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

| закінчився 31 грудня 2016 року | До 1 місяця | Від 1 місяця до 3 місяців | Від 3 місяців до 1 року | Від 1 року до 5 років | Більше 5 років | Всього |
|----------------------------------|-------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|---------|
| Банка | | | 636416 | 76446 | | 712862 |
| інша кредиторська заборгованість | - | | 4629407 | - | - | 4629407 |
| Всього | - | | 5265823 | 76446 | - | 5342269 |
| | До | Від | Від | Від | Більше | |

| що закінчився 31 грудня 2017 року | 1 місяця | 1 місяця до 3 місяців | 3 місяців до 1 року | 1 року до 5 років | 5 років | Всього |
|--|-------------|-----------------------|---------------------|-------------------|----------|----------------|
| банк | | | 530471 | 64776 | | 595247 |
| зобов'язання та інша кредиторська заборгованість | - | | 4915967 | - | - | 4915967 |
| Всього | 1730 | | 5446438 | 12000 | - | 5511214 |

Управління капіталом

Відносно управління капіталом основною метою Товариства є забезпечення нормального рівня достатності капіталу. Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду вживаються заходи для забезпечення отримання прибутку та економії поточних витрат.

Заходи, щодо поліпшення фінансового стану підприємства:

- планування, контроль і аналіз управління витратами;
- своєчасне виконання договірних зобов'язань по укладеним договорам.

Примітка 11. Припинення діяльності

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

Управлінський персонал не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити діяльність.

Примітка 12. Події після Балансу

На дату надання фінансової звітності на Підприємстві не було встановлено подій, які можуть вплинути на показники фінансової звітності та могли б вимагати змін наданої інформації.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 26 лютого 2018 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Від імені Ради директорів:

Голова Ради директорів

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

С.А. Войтенко

[Handwritten signature]

А.О. Тиханський

Примітки на 31 сторінках є невід'ємною частиною звіту.

Прошнуровано та скріплено відбитком печатки аудиторської фірми ШІ АФ
„Запоріжжяудит” та підписом аудитора 44 (Сорок чотири) аркуші.

Аудитор

Білошов В.М.

