

## Титульний аркуш

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

Голова правління

(посада)

(підпис)

МП

Чернявський Ігор Валентинович

(прізвище та ініціали керівника)

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента  
Публічне акціонерне товариство "Нововолинський ливарний завод"
2. Організаційно-правова форма  
Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ  
05799344
4. Місцезнаходження  
45400, Україна, Волинська обл., - р-н, м. Нововолинськ, Луцька, 29
5. Міжміський код, телефон та факс  
03344 48087, 03344 48087
6. Електронна поштова адреса  
info@nlz.ua

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

\_\_\_\_\_ (дата)

2. Річна інформація опублікована у \_\_\_\_\_  
(номер та найменування офіційного друкованого видання)

\_\_\_\_\_ (дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці

\_\_\_\_\_ nlz.ua \_\_\_\_\_ в мережі Інтернет  
(адреса сторінки)

\_\_\_\_\_ (дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

- |   |   |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента   | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності   | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб  |   |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря  |   |
| 5. Інформація про рейтингове агентство  |   |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)  |   |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента:  |   |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента   | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента  | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента   | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів   | X |
| 10. Інформація про дивіденди  |   |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент  | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента:  |   |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облігації емітента  |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери  |   |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду   |   |
| 13. Опис бізнесу  | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:   |   |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)  | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента   | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента   | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   |   |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції   |   |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів   |   |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду   | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління   | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій  |   |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:   |   |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |   |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття   |   |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду  |   |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року  |   |
| 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття  |   |
| 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів   |   |

- 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
- 23. Основні відомості про ФОН
- 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
- 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
- 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
- 27. Правила ФОН
- 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)
- 29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
- 30. Річна фінансова звітність X
- 31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)
- 32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
- 33. Примітки:  
 18.05.2010р. у відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства" № 514 від 17.09.2008р. ВАТ "Нововолинський ливарний завод" перейменовано у Публічне акціонерне товариство "Нововолинський ливарний завод" .

Емітент не приймав участі у створенні юридичних осіб.

Товариство не входить до асоціацій, корпорацій, консорціумів, концернів та інших об'єднань за галузевими, територіальними та іншими принципами.

Товариство не має у статутному фонді державної частки, не займає монопольного становища, не має стратегічного значення для держави, тому товариство не потребує визначення рейтингової оцінки, згідно статті 4-1 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні".

Підприємство засновано відповідно до рішення засновників від 28.09.1995 р. шляхом перетворення орендного підприємства Нововолинський ливарний завод у Відкрите акціонерне товариство "Нововолинський ливарний завод" згідно до вимог Декрету Кабінету міністрів України від 20.05.93р., № 57 "Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та їхніх структурних підрозділів, зданих в оренду".

99,84 % голосів акціонерів, що брали участь у загальних зборах 25.04.2014 року, вирішили: Дивіденди не виплачувати через відсутність прибутку у 2013 році. Збиток товариства за 2013 р. покрити за рахунок прибутку минулих років.

Протягом 2014 р. емітентом облигації не випускались.

Протягом 2014 р. інші цінні папери не випускались, боргові цінні папери та іпотечні цінні папери не випускались. .

Інформація про похідні цінні папери відсутня у зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

Протягом звітного періоду викуп власних акцій товариством не здійснювався.



### III. Основні відомості про емітента

#### 1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Нововолинський ливарний завод"

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

АО1 №676230

#### 3. Дата проведення державної реєстрації

06.12.1994

#### 4. Територія (область)

Волинська обл.

#### 5. Статутний капітал (грн)

1568060

#### 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

#### 8. Середня кількість працівників (осіб)

511

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

24.52 - Лиття сталі

30.20 - Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу

24.51 - Лиття чавуну

#### 10. Органи управління підприємства

#### 11. Банки, що обслуговують емітента

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

Відділення "Нововолинська філія ВГРУ ПАТ КБ "ПриватБанк"

2) МФО банку

303406

3) Поточний рахунок

26007237042009

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

Відділення "Нововолинська філія ВГРУ ПАТ КБ "ПриватБанк"

5) МФО банку

303406

6) Поточний рахунок

26006237042022

#### 12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Заготівля, переробка, металургійна переробка металобрухту чорних металів	АВ №491062	27.10.2009	Міністерство промислової палати України	19.11.2014
Опис	Після закінчення дії ліцензії, емітент отримав нову ліцензію на даний вид діяльності серії АЕ №292802 від 05.01.2015, видану			

	Міністерство промислової політики України строком до 05.01.2020 р.			
Заготівля, переробка, металургійна переробка металобрухту кольорових металів	АВ №491071	27.10.2009	Міністерство промислової палати України	19.11.2014
Опис	Після закінчення терміну дії ліцензії була поновлена. Емітент отримав нову ліцензію на даний вид діяльності серії АЕ №292793 від 24.11.2014р., видану Міністерством промислової політики України строком до 24.11.2019 р.			

## **V. Інформація про посадових осіб емітента**

### **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

- 1) Посада  
Голова правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Чернявський Ігор Валентинович
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи  
КА 313040 31.01.1997 Личаківський РВ УМВС Львівської обл.
- 4) Рік народження  
1967
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
22
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
ВАТ "НЛЗ", директор.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
10.11.2014, обрано 4 роки
- 9) Опис  
Голова правління - здійснює керівництво поточною діяльністю товариства. Діє від імені товариства без довіреності. Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачені винагороди - згідно контракту. Додаткових винагород не отримував. непогашеної судимості не має.

- 1) Посада  
Член правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Доманський Олександр Сергійович
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи  
АС 377350 31.01.1998 Нововолинський МВ УМВС Волинської обл.
- 4) Рік народження  
1953
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
45
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ВАТ "НЛЗ", виконавчий директор.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
26.04.2013, обрано 3 роки

9) Опис

Члени правління - вирішують всі питання діяльності товариства та організовують виконання рішень наглядової ради і загальних зборів.

Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачені винагороди - згідно контракту. Додаткових винагород не отримував. непогашеної судимості не має.

1) Посада

Член правління

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

Лебедюк Олександр Степанович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

АС 405610 30.05.1998 Нововолинським МВ УМВС Волинської обл.

4) Рік народження

1956

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

32

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ВАТ "НЛЗ", заступник директора по виробництву

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

10.11.2014, обрано 4 роки

9) Опис

Члени правління - вирішують всі питання діяльності товариства та організовують виконання рішень наглядової ради і загальних зборів

Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачена винагорода - згідно штатного розкладу, відповідно посаді. Додаткових винагород не отримував. непогашеної судимості не має.

1) Посада

Член правління

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

Карасюк Олександр Миколайович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

АС 305636 01.07.1997 Луцьким МВ УМВС Волинської обл.

4) Рік народження

1975

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

23

- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
ВАТ "НЛЗ", заступник директора по комерційній діяльності.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
10.11.2014, обрано 4 роки

9) Опис

Члени правління - вирішують всі питання діяльності товариства та організовують виконання рішень наглядової ради і загальних зборів.

Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачена винагорода - згідно штатного розкладу, відповідно посаді. Додаткових винагород не отримував. Непогашеної судимості не має.

1) Посада

Член правління - головний бухгалтер

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Бай Михайло Миколайович

- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КВ 468032 03.08.2000 Бродівський РВ УМВС У Львівській

- 4) Рік народження

1962

- 5) Освіта

Базова вища

- 6) Стаж роботи (років)

34

- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
ВАТ "НЛЗ", головний бухгалтер.

- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
10.11.2014, обрано 4 роки

9) Опис

Члени правління - вирішують всі питання діяльності товариства та організовують виконання рішень наглядової ради і загальних зборів, як головний бухгалтер - згідно посадової інструкції. Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачена винагорода - згідно штатного розкладу, відповідно посаді. Додаткових винагород не отримував. Непогашеної судимості не має.

1) Посада

Член правління

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Бистров Юрій Олександрович

- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

НА 265784 03.09.1996 Галицький РВ ЛМУ УМВС України у Львівській обл.

- 4) Рік народження

1956

- 5) Освіта

Вища

- 6) Стаж роботи (років)



7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
Виконавчий директор Асоціації ливарників України.

Заступник директора по розвитку УРП "Союз".

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
10.11.2014, обрано 4 роки

9) Опис

Члени правління - вирішують всі питання діяльності товариства та організовують виконання рішень наглядової ради і загальних зборів.

Посади на інших підприємствах не обіймає.

Виплачена винагорода - згідно штатного розкладу, відповідно посаді.

Додаткових винагород не отримував. Непогашеної судимості не має.

1) Посада

Член правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Савкіна Лілія Петрівна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

АС 378377 17.02.1998 Нововолинський МВ УМВС Волинської обл.

4) Рік народження

1973

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

23

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
ВАТ "НЛЗ", заступник директора по охороні праці.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
10.11.2014, обрано 4 роки

9) Опис

Члени правління - вирішують всі питання діяльності товариства та організовують виконання рішень наглядової ради і загальних зборів.

Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачена винагорода - згідно штатного розкладу, відповідно посаді. Додаткових винагород не отримував. Непогашеної судимості не має.

1) Посада

Голова наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Шевченко Владислав Миколайович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за

ЄДРПОУ юридичної особи

КВ 444821 06.07.2000 Франківський РВ ЛМУ УМВС Львівської обл.

4) Рік народження

1943

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

50

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ВАТ "НЛЗ", голова спостережної ради,

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

26.04.2013, обрано 3 роки

9) Опис

Голова наглядової ради - здійснює контроль і регулювання діяльності правління, організовує проведення засідань наглядової ради.

Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачена винагорода - згідно трудового договору, відповідно посаді. Додаткових винагород не отримував. непогашеної судимості не має.

1) Посада

Член наглядової ради

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

Чернявська Любов Єфремівна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КА 584828 26.09.1997 Галицьким УМВ УМВС Львівської обл.

4) Рік народження

1941

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

46

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ТзОВ "Дністр", виконавчий директор

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

26.04.2013, обрано 3 роки

9) Опис

Наглядова рада - контролює і регулює діяльність виконавчого органу.

Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачена винагорода - разова за участь в кожному засіданні наглядової ради. непогашеної судимості не має.

- 1) Посада  
Член наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Караман Алла Валеріївна
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи  
АС 505731 22.01.1999 Нововолинський МВ УМВС Волинської обл.
- 4) Рік народження  
1960
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
30
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
ВАТ "НЛЗ", начальник ВТК
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
26.04.2013, обрано 3 роки
- 9) Опис  
Наглядова рада - контролює і регулює діяльність виконавчого органу.

Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачена винагорода - разова за участь в кожному засіданні наглядової ради. Непогашеної судимості не має.

- 1) Посада  
Член наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Пасіка Надія Іванівна
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи  
АС 505794 20.01.1999 Нововолинський МВ УМВС Волинської обл.
- 4) Рік народження  
1951
- 5) Освіта  
Неповна вища
- 6) Стаж роботи (років)  
2
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
ВАТ "НЛЗ", інженер комерційного відділу.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
26.04.2013, обрано 3 роки
- 9) Опис  
Наглядова рада - контролює і регулює діяльність виконавчого органу.

Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачена винагорода - разова за участь в кожному засіданні наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада  
Член наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Бондарук Людмила Борисівна
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи  
АС 317192 23.07.1997 Нововолинський МВ УМВС Волинської обл.
- 4) Рік народження  
1960
- 5) Освіта  
Неповна вища
- 6) Стаж роботи (років)  
35
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
ВАТ "НЛЗ", начльник відділу кадрів.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
26.04.2013, обрано 3 роки
- 9) Опис  
Наглядова рада - контролює і регулює діяльність виконавчого органу.

Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачена винагорода - разова за участь в кожному засіданні наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

- 1) Посада  
Голова ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Пігарев Михайло Володимирович
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи  
КС 027221 23.07.2002 Франківський РВ ЛМУ УМВС Львівської обл.
- 4) Рік народження  
1968
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
22
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
ТзОВ "Дністер", комерційний директор
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
26.04.2013, обрано 3 роки
- 9) Опис  
Голова ревізійної комісії - здійснює контроль за господарсько-фінансовою діяльністю правління. Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачена винагорода - разова за участь у засіданні РК. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада  
Член ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Гладун Аліна Анатоліївна
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи  
АС 741932 03.09.2001 Нововолинський МВ УМВС Волинської обл.
- 4) Рік народження  
1981
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
14
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
ТзОВ "Кроноспам УА", бухгалтер.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
26.04.2013, обрано 3 роки
- 9) Опис  
Член ревізійної комісії - здійснює контроль за господарсько-фінансовою діяльністю правління. Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачена винагорода - разова за участь у засіданні РК. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада  
Член ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Фіть Людмила Леонтіївна
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи  
АС 200346 18.03.1997 Нововолинський МВ УМВС Волинської обл.
- 4) Рік народження  
1961
- 5) Освіта  
Неповна вища
- 6) Стаж роботи (років)  
2
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
ВАТ "НЛЗ", начальник ВМТП.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
26.04.2013, обрано 3 роки
- 9) Опис  
Член ревізійної комісії - здійснює контроль за господарсько-фінансовою діяльністю правління. Посади на інших підприємствах не обіймає.

Голова ревізійної комісії - здійснює контроль за господарсько-фінансовою діяльністю правління. Посади на інших підприємствах не обіймає. Виплачена винагорода - разова за участь у засіданні РК. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова наглядової ради	Шевченко Владислав Миколайович	КВ 444821 06.07.2000 Франківський РВ ЛМУ УМВС Львівської обл.	599	0,0096	599	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Пігарев Михайло Володимирович	КС 027221 23.07.2002 Франківський РВ ЛМУ УМВС Львівської обл.	900	0,0143	900	0	0	0
Член правління	Лебедюк Олександр Степанович	АС 405610 30.05.1998 Нововолинський МВ УМВС Волинської обл.	109	0,0017	109	0	0	0
Член правління	Доманський Олександр Сергійович	АС 377350 31.01.1998 Франківський РВ ЛМУ УМВС Львівської обл.	2 532	0,0404	2 532	0	0	0
Член наглядової ради	Бондарук Людмила Борисівна	АС 317192 23.07.1997 Нововолинський МВ УМВС Волинської обл.	2 842	0,0453	2 842	0	0	0
Член наглядової ради	Пасіка Надія Іванівна	АС 505794 20.01.1999 Нововолинський МВ УМВС Волинської обл.	4 608	0,0735	4 608	0	0	0
Член ревізійної комісії	Гладун Аліна Анатоліївна	АС 741932 03.09.2001 Нововолинський МВ УМВС Волинської обл.	1 139	0,0181	1 139	0	0	0
<b>Усього</b>			12 729	0,2029	12 729	0	0	0



### VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
ТзОВ "Дністер-М"	22334747	79000, Львівська обл., - р-н, м. Львів, Довга,3	5 208 254	83,0366	5 208 254	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи		Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
д/в		д/в д/в д/в	0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>			5 208 254	83,0366	5 208 254	0	0	0



## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	25.04.2014	
Кворум зборів	85,4268	
Опис	<p>1 Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності товариства у 2013 році. Вирішили: Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності товариства у 2013 році.</p> <p>2 Звіт Наглядової ради товариства про фінансово-господарську діяльність товариства у 2013 році та його затвердження і про роботу НР у звітному періоді. Вирішили: Затвердити звіт Наглядової ради товариства про фінансово-господарську діяльність товариства у 2013 році і про роботу НР .</p> <p>3 Звіт Ревізійної комісії товариства про фінансово-господарську діяльність товариства у 2013 році та його затвердження і про роботу РК у звітному періоді. Вирішили: Затвердити звіт Ревізійної комісії товариства про фінансово-господарську діяльність товариства у 2013 році .</p> <p>4 Затвердження фінансового річного звіту і балансу товариства за 2013 рік. Вирішили: Затвердити фінансовий річний звіт і баланс товариства за 2013 рік..</p> <p>5 Про розподіл прибутку (збитків) товариства за 2013 рік. Вирішили: Дивіденди не виплачувати через відсутність прибутку у 2013 році. Збиток товариства за 2013р. покрити за рахунок прибутку минулих років.</p> <p>6 Визначення основних напрямів діяльності товариства та затвердження плану роботи АТ на 2014 рік. Вирішили: Затвердити план роботи ПуАТ НЛЗ на 2014 рік.</p> <p>7. Надання права підпису голові Правління значного правочину на 2014р. Вирішили: Надати право підпису голові Правління значного правочину на 2014р.</p>	

## IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "СЕРВІС-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	32205930
Місцезнаходження	04209, Київська обл., - р-н, м.Київ, Героїв Дніпра,41
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія А №3090
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.12.2002
Міжміський код та телефон	(044) 501 26 41
Факс	(044) 501 26 41
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Послуги львівської аудиторської фірми ТзОВ "Алекс - Аудит" для проведення аудиторської перевірки фінансової діяльності товариства за звітний період емітентом було змінено аудиторську фірму, а саме на Приватне підприємство "Аудиторська

	<p>фірма "СЕРВІС-АУДИТ"  Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ  32205930  Дата державної реєстрації  23.10.2002р.  Орган, що здійснив реєстрацію  Оболонська районна у місті  Києві Державна адміністрація  Місцезнаходження 04209, м. Київ,  вул. Героїв Дніпра, 41  Телефон (факс) (044) 501 26 41  Свідоцтво про включення до Реєстру  аудиторських фірм та аудиторів  № 3090, Рішення Аудиторської  палати України від 26.12.2002р. № 118;  термін чинності до 01.11.2017 р.</p> <p>Директор Красільников Костянтин  Рудольфович  Сертифікат аудитора Серія А №  005304 від 27.06.2002 р., дійсний до  27.06.2017 р.</p>
--	---

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПАТ "Національний Депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04071, Київська обл., - р-н, м. Київ, Нижній Вал, 17/8
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	не ліцензується
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	-
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-00
<b>Факс</b>	(044) 482-52-14
<b>Вид діяльності</b>	Національний Депозитарій України забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів. Діяльність не ліцензується.
<b>Опис</b>	ПАТ"НДУ" отримав статус Центрального депозитарію. Центральный депозитарій забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Депозитарна установа ПАТ КБ ПРИВАТБАНК
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	14360570

<b>Місцезнаходження</b>	49094, Дніпропетровська обл., - р-н, м. Дніпропетровськ, Набережна Перемоги, 50
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	серія АЕ №263148
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	12.06.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	056-716-33-64
<b>Факс</b>	056-716-10-49
<b>Вид діяльності</b>	Провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи
<b>Опис</b>	Обслуговування рахунків у цінних паперах власників іменних цінних паперів ПуАТ" НЛЗ" згідно Договору №Е-22/14-Л від 01.04.2014р.

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18.06.2010	10/03/1/10	Волинське т/у ДКЦПФР	UA 4000072722	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	6 272 240	1 568 060	100
Опис	Облігації чи будь-які інші цінні папери товариства не випускались, додаткових емісій акцій в звітному періоді не було. Акцій власної емісії не викуплялись і не продавались. Акції товариства не обираються на фондових біржах і не приймають участі у лістингу.								

## **XI. Опис бізнесу**

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

ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" є єдиним з найбільших ливарних заводів західного регіону України.

Підприємство засновано відповідно до рішення засновників від 28.09.1995р. шляхом перетворення орендного підприємства Нововолинський ливарний завод у Відкрите акціонерне товариство "Нововолинський ливарний завод" згідно до вимог Декрету Кабінету міністрів України від 20.05.93р., № 57 "Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та їхніх структурних підрозділів, зданих в оренду".

З 18.05.2010р. у відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства" № 514 від 17.09.2008р. ВАТ "Нововолинський ливарний завод" перейменовано у ПуАТ "Нововолинський ливарний завод"

Повна назва підприємства: Публічне акціонерне товариство "Нововолинський ливарний завод", скорочена назва: ПуАТ "Нововолинський ливарний завод".

### **Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Організаційна структура ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" складається з ливарного цеху (дільниці сталевого і чавунного литва, кольорового литва, формувальньо-вибивна, стержнева, термообрубна, механічна, енергодільниця, шихтовий двір, модельна дільниця), експрес-лабораторії (контролюють якість формувальних та стержневих сумішей, хімічний склад та структуру металу) та відділів головного металурга, комерційного відділу, відділу матеріально-технічного постачання, виробничо-диспетчерського відділу, відділу технічного контролю, енергомеханічного відділу, бухгалтерії, економічної групи, відділ кадрів). На підприємстві є склади (центральний, інструментальний, склад брухтів та готової продукції), а також є їдальня і медпункт.

ПуАТ "НЛЗ" немає у своїй структурі дочірних підприємств, філій та представництв.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність:

- працівників облікового складу станом на 31.12.2014 року становить - 413 чол.
- позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 98 чол.
- працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - 7 чол.

Фонд заробітної плати у 2014 р. збільшився на 3 392,6 тис. грн. і становить 21 354,6 тис. грн.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та**

**місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Товариство не входить до асоціацій, корпорацій, консорціумів, концернів та інших об'єднань за галузевими, територіальними та іншими принципами.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Пропозицій щодо реорганізації товариства зі сторони третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

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

Облік основних засобів та нематеріальних активів здійснюється за фактичними витратами на їх придбання, доставку, монтаж (встановлення) та виготовлення.

Нарахування амортизації основних засобів проводиться щомісячно за методом зменшення залишкової вартості ОЗ у відповідності до норм, встановлених Законом України "Про оподаткування прибутку підприємств", ліквідаційна вартість на підприємстві не визначається.

Нарахування амортизації нематеріальних активів проводиться прямолінійним методом виходячи з терміну їх використання але не більше 10 років.

Облік виробничих запасів, незавершеного виробництва, готової продукції, товарів здійснюється за їх фактичною собівартістю. Оцінка запасів при відпуску їх у виробництво чи іншому вибутті здійснюється за методом ФІФО для взаємозамінних запасів, а для запасів, які не змінюють одне одного, оцінка проводиться за ідентифікованою собівартістю. До малоцінних матеріальних необоротних активів відносяться активи, терміном служби більше 1 року та вартістю менше 2500грн., нарахування амортизації по таких активах здійснюється при передачі їх в експлуатацію за нормою 50% від їх вартості при передачі та 50% від вартості при вибутті (списанні).

Доходи та витрати визначаються на підставі принципів нарахування та відповідності і відображаються в бух.обліку в тих періодах, до яких вони відносяться.

Резерв сумнівних боргів дебіторської заборгованості не визначається. Резервування коштів на забезпечення оплат відпусток та інших витрат і платежів не проводиться.

Податковий облік ведеться відповідно до чинного законодавства.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій,**

**нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

Основними видами продукції, що їх виробляє ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" є вироби для рухомого складу залізниці, відливки з сталей, сірого чавуну, алюмінієвих сплавів, запчастин до авто та сільгосптехніки (маховики, корпуси, катки, зірочки, колеса направляючі, диски), церковні дзвони, а також надання послуг з переплаву брухту чорних та кольорових металів.

Основні споживачі продукції заводу : Росія, Україна, Білорусь.

Обсяги виробництва по основних видах продукції становить 3246 тонни, 71068 тис.грн.. Середньореалізаційна ціна становить 21,93 грн за 1 кг. Загальна сума експорту - 56932 тис.грн., частка експорту в загальному обсязі продажів - 62,9%.

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

ПАТ "НЛЗ" придбано основні засоби, а саме:

- лінію для виробництва пісцаних форм вартістю 21899 тис. грн.;
- дугову піч вартістю 2833,3 тис. грн.;
- дугову піч вартістю 1333,3 тис. грн.;
- барабан дробометний 42233 вартістю 801,3 тис. грн.;
- будівля складу хіміка вартістю 1833,3 тис. грн.

Товариство не планує значних інвестицій та придбання, пов'язаних з його господарською діяльністю.

**Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація** Для проведення основної діяльності, протягом звітного періоду товариством придбано у ТзОВ "" Дністер-М" слідуочі матеріали: електроди графітовані, алюмінієві сплави,

катанки, дріт зварювальний на загальну суму 7433 тис. грн., згідно укладених угод.

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

Загальний розмір необоротних активів підприємства (Код рядка 1095 гр.4 розділу I - Форми №1 Балансу) на кінець звітного періоду зменшився у порівнянні з його початком на суму 8452 тис.грн. за рахунок амортизаційних відрахувань. Залишкова вартість основних засобів становить суму 67115 тис.грн.. Показник статті нарахованого зносу основних засобів складає суму 38310 тис.грн. (Код рядка 1012 розділу I - Форми №1 Балансу , 260 розділу II. Основні засоби Форми 5 Приміток до фінансової звітності ). Показник незавершених капітальних інвестицій становить загальну суму 630 тис.грн.. (Коди рядків 1005 розділу I - Форми №1 Балансу, 290 розділу III Форми 5 Приміток до фінансової звітності ).В підсумку, загальний розмір необоротних активів підприємства на кінець звітного періоду становлять їх спільний показник в сумі 67745 тис.грн. (Код рядка 1095 гр.4 розділу I - Форми №1 Балансу).

**Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

1. Високий податковий тиск з боку держави.
2. Проведення сертифікації якості відповідно до міжнародних стандартів ISO серії 9001-2001.
3. Забезпечення енергоресурсами, висока вартість енергоресурсів.
4. Забезпечення якісною та порівняно недорогою сировиною та матеріалами.
5. Модернізація та заміна обладнання та техніки.

**Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

Товариство протягом звітного періоду законодавство не порушувало.

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

ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" є юридичною особою, має самостійний баланс і проводить свою діяльність на підставі та у відповідності до чинного законодавства України і Статуту. ПуАТ НЛЗ має достатній робочий капітал для поточних потреб. Згідно аудиторського висновку аудиторської фірми "Сервіс-аудит" коефіцієнт абсолютної ліквідності ПуАТ НЛЗ становить 1,24 при нормативному значенні 0,25-0,5.



**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**  
Укладених, але не виконаних договорів у звітному періоді не було.

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

ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" перспективу свого розвитку бачить в реконструкції і модернізації виробництва шляхом закупки нового і модернізації діючого технологічного обладнання, впровадження нових прогресивних технологій, зниження собівартості продукції і підвищення рівня її рентабельності, в освоєнні нових, конкурентноздатних видів продукції (хомут тяговий, упор передній УП-3, корпус 106.01 - деталі автозчеплення для грузових вагонів; вироби художнього литва та інші), економії енергоресурсів, підвищення рівня кваліфікації кадрів з одночасним ростом зарплати, впровадження механізації і автоматизації виробництва, підвищенні продуктивності праці та інших напрямках.

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

Дослідження та розробки у звітному році не проводились. Проводилась робота по вдосконаленню технології та обладнання.

**Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається**

Перелік судових справ ПуАТ "НЛЗ" у 2014 році.

- Міжнародний арбітражний суд при Бел ТПП №1304/65-13 (Стягнення кредиторської заборгованості та штрафних санкцій).
- Міжнародний арбітражний суд при Бел ТПП №1310/71-13 (Стягнення кредиторської заборгованості та штрафних санкцій).
- Міжнародний комерційний суд при ТПП РФ №105/2014 (Стягнення кредиторської заборгованості та штрафних санкцій)
- Нововолинський міський суд. (Визнання недійсними медичних виписок).
- Господарський суд Волинської області №903/11/14 (Стягнення коштів).
- Голосіївський районий суд м. Київ (Визнання недійсним рішення інституту).
- Нововолинський міський суд №165/1632/14-ц (Перерахунок сум відшкодування шкоди).

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

д/в

## ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, всього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	75 536	67 115	0	0	75 536	67 115
будівлі та споруди	44 196	41 604	0	0	44 196	41 604
машини та обладнання	23 561	18 777	0	0	23 561	18 777
транспортні засоби	1 854	1 449	0	0	1 854	1 449
інші	5 925	5 285	0	0	5 925	5 285
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	75 536	67 115	0	0	75 536	67 115
Опис	Ступінь зносу основних засобів станом на 31.12.2014 р. складає %. Протягом звітного року нараховано амортизації у сумі 10159 тис.грн. Всі основні засоби є власністю товариства, знаходяться в експлуатації. Орендованих основних засобів товариство не має					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	155 375	167 489
Статутний капітал (тис.грн)	1 568	1 568
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	1 568	1 568
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів Товариства проведено у відповідності до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, які затверджені рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. №485. Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів товариства суми його зобов'язань	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів ( 155375тис.грн.) більше статутного капіталу (1568 тис.грн.). Це відповідає вимогам ч.3 статті 155 Цивільного кодексу України.	

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата	Непогашена	Відсоток за	Дата
------------------	------	------------	-------------	------

	виникнення	частина боргу (тис. грн)	користування коштами (відсоток річних)	погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
-		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/в		0	X	
Податкові зобов'язання	X	303	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	9 527	X	X
Усього зобов'язань	X	9 830	X	X
Опис	Емітент зобов'язань за кредитами банку не має. Емітент зобов'язань за облігаціями не має. Емітент зобов'язань за іпотечними цінними паперами не має. Товариство зобов'язань за сертифікатами ФОН не має. Емітент зобов'язань за векселями не має. Емітент зобов'язань за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) не має. Емітент зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права не має.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
05.03.2014	06.03.2014	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

24.04.2014	25.04.2014	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
15.07.2014	16.07.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
10.11.2014	10.11.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
17.11.2014	18.11.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

### **Інформація про стан корпоративного управління ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ**

#### **Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?**

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	1	0
2	2013	1	0
3	2014	1	0

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

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

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

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

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

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

#### **Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

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

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть)		

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**  
ні

### ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	4
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	4
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?** 6

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	д/в	
Інше (запишіть)	д/в	

**Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря?**  
(так/ні) так

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

(запишіть)	
------------	--

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

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками	X	
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	Останній раз члени наглядової ради було обрано в 2013 році.	

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.**

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	так	так	ні

Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	так	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	У товаристві є ще 4 внутрішніх положення.	

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

	Інформація розповсюджує	Публікує	Документи надаються	Копії докумен	Інформація
		ся у		та	я

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

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так**

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

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д/в	



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

**З якої причини було змінено аудитора?**

		Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень			X
Не задовольняли умови договору з аудитором			X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів			X
Інше (запишіть)	Згідно рекомендацій НКЦПФР про доцільність періодичної зміни аудитора.		

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

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

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?**

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

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

### **ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

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

		Так	Ні
Випуск акцій			X
Випуск депозитарних розписок			X
Випуск облігацій			X
Кредити банків			X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів			X

Інше (запишіть)

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

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

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

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні) так**

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

**У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: д/в**

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

**Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року:  
Товариство керується "Принципами корпоративного управління в Україні", виданим ДКЦПФР у 2004 році та Законом України "Про акціонерні товариства"**

### **Звіт про корпоративне управління**

- 1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи**
- 2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік**
- 3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг**
- 4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів**
- 5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи**

6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність

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

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту)

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом

року

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій

внутрішнього аудитора

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року,

та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком (звітом), виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

наявність механізму розгляду скарг

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого

розглядати скарги

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду

## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

<b>Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)</b>	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "СЕРВІС-АУДИТ"
<b>Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)</b>	32205930
<b>Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора</b>	04209, м. Київ, вул. Героїв Дніпра, 41
<b>Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України</b>	3090, 26.12.2002
<b>Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів</b>	
<b>Текст аудиторського висновку (звіту)</b>	
<p>Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) про фінансовий стан Публічне акціонерне товариство "Нововолинський ливарний завод" станом за 2014 рік</p> <p>Основні відомості про Товариство</p> <p>Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Нововолинський ливарний завод"</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Код за ЄДРПОУ - 05799344</li> <li>- Місцезнаходження - 45400, Волинська обл., місто Нововолинськ, вул. Луцька, будинок 29.</li> <li>- Дані про державну реєстрацію - дата проведення державної реєстрації 06.12.1994, виписка з ЄДР видана Реєстраційною службою Нововолинського міського управління юстиції Волинської області</li> <li>- Запис №1 199 120 0000 000209 від 05.12.2005р.</li> <li>- Середньоспискова чисельність співробітників станом на 31.12.2014р. - 511 чол.</li> <li>- Основні види діяльності згідно Довідки з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 24.51 Лиття чавуну;</li> <li>- 24.52 Лиття сталі (основний);</li> <li>- 24.54 Лиття інших кольорових металів;</li> </ul> </li> </ul>	

- 30.20 Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу;
- 38.31 Демонтаж (розбирання) машин і устаткування;
- 38.32 Відновлення відсортованих відходів;
- 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами.

Наявність зареєстрованих відокремлених підрозділів без відокремленого балансу: немає.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" у періоді, що перевірявся, були наступні посадові особи:

Керівник - Чернявський Ігор Валентинович.

Основні дані про аудитора (аудиторську фірму)

Приватне підприємство "Аудиторська фірма "СЕРВІС - АУДИТ".

2.8 Основні відомості про аудиторську фірму

Найменування Приватне підприємство "Аудиторська фірма "СЕРВІС-АУДИТ"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 32205930

Дата державної реєстрації 23.10.2002р.

Орган, що здійснив реєстрацію Оболонська районна у місті Києві Державна адміністрація

Місцезнаходження 04209, м. Київ, вул. Героїв Дніпра, 41

Телефон (факс) (044) 501 26 41

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3090, Рішення Аудиторської палати України від 26.12.2002р. № 118; термін чинності до 01.11.2017 р.

Директор Красільников Костянтин Рудольфович

Сертифікат аудитора Серія А № 005304 від 27.06.2002 р., дійсний до 27.06.2017 р.

Опис перевіреної фінансової інформації

Ми провели аудиторську перевірку наступних фінансових звітів ПуАТ "Нововолинський ливарний завод":

- Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності станом на 31.12.2014 року.

Для перевірки також були надані:

- Установчі і реєстраційні документи Товариства;
- Регістри синтетичного та аналітичного обліку за 2014 рік; первинні документи;
- Інша документація нормативно-розпорядчого характеру, що стосується питання і періоду перевірки.

#### Опис обсягу аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка спланована та проведена у відповідності з Міжнародними стандартами аудиту 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" та рішення № 197 від 06.07.2002р. (із змінами та доповненнями) та Положення про порядок здійснення емісії облігацій підприємств та їх обігу, затвердженого Рішенням ДКЦПФР від 17.07.2003 р. № 322.

Аудиторами перевірено відповідність складання фінансової звітності принципам обраної облікової політики, яка базується на МСБО/МСФЗ та викладена у примітках до фінансової звітності відповідно до МСФЗ 1. Фінансові звіти за рік, який закінчився 31.12.2014 року підготовлені у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності. Фінансова звітність підготовлена, виходячи з припущення повного циклу діяльності Підприємства у відповідності до обліку за Міжнародними стандартами фінансової звітності, які діють на 31.12.2014.

Цей аудиторський висновок надається стосовно повного комплекту фінансової звітності Підприємства, що додається і складається з:

- балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2014р.
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2014р.;
- звіту про рух грошових коштів за 2014р.;
- звіту про власний капітал за 2014р.

#### Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне представлення фінансової звітності у відповідності до вимог Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Це включає розробку, запровадження і підтримання системи внутрішнього контролю, необхідної для складання та достовірного представлення фінансової звітності, що не містить суттєвих помилок внаслідок недобросовісних або помилкових дій; вибір і застосування належної облікової політики та здійснення бухгалтерських оцінок, доцільних в умовах, що склалися.

#### Відповідальність аудитора

Нашим обов'язком є надання висновку стосовно фінансового стану та зазначеної фінансової звітності на підставі проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають, щоб ми дотримувались норм професійної етики та спланували і провели аудиторську перевірку таким чином, щоб отримати достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих помилок.

Аудит також включає аналіз застосованих принципів бухгалтерського обліку та обґрунтованості облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також аналіз загального представлення фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і належними для формування аудиторського висновку.

Висновок щодо фінансових звітів у цілому

На нашу думку Товариство в цілому дотримується принципів обраної облікової політики щодо вимог застосованої концептуальної основи фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Фінансова звітність за 2014 рік складена на підставі даних бухгалтерського обліку ПуАТ "Нововолинський ливарний завод", станом на кінець останнього дня звітного періоду 2014 рік.

Перевіркою встановлено, що бухгалтерський облік ПуАТ "Нововолинський ливарний завод", вівся згідно з Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.1999р. зі змінами та доповненнями, Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Стан бухгалтерського обліку на товаристві задовільний. Облік ведеться за допомогою узагальнення в регістрах бухгалтерського обліку методом подвійного запису інформації про наявність і рух активів, капіталу, зобов'язань і фактів фінансово-господарської діяльності товариства. В періоді, що перевірявся, Товариство здійснювало бухгалтерський облік у відповідності з "Планом рахунків обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій", затвердженим наказом Мінфіну України від 30.11.1999 року за №291.

Порядок та складання звітності відповідає вимогам П(С)БО №1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та іншим нормативним актам з питань організації бухгалтерського обліку. Бухгалтерська та статистична звітність складалась своєчасно.

Розкриття інформації за видами активів та зобов'язань

Необоротні активи.

Станом на 31.12.2014р. за даними обліку необоротні активи Товариства складаються з незавершених капітальних інвестицій у сумі 630 тис. грн., основних засобів залишкова вартість яких 67 115 тис. грн. Облік основних

засобів на підприємстві здійснюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби", затвердженого наказом Мінфіну України від 27.04.2000р. № 92 і обраній підприємством облікової політики. Нарахування амортизації основних засобів відповідає П(С)БО 7 "Основні засоби" та обраній обліковій політиці підприємства і здійснюється у бухгалтерському обліку з використанням прямолінійного методу нарахування у відповідності до положень наказу про облікову політику та вимог Розділу III Податкового кодексу України.

Станом на 31.12.2013р. довгострокові фінансові інвестиції Товариства становлять 0 тис. грн.

Оборотні активи.

Товариство визначає запаси активом, якщо існує ймовірність того, що в майбутньому буде отримано економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Загальна вартість запасів Товариства станом на 31.12.2014р. становить 34 802 тис. грн., з них:

- Виробничі запаси	- 7 939 тис. грн.;
- Незавершене виробництво	- 5 499 тис. грн.;
- Готова продукція	- 21 364 тис. грн.

Методи оцінки запасів Товариство здійснює у відповідності з П(С)БО - 9 "Запаси" та згідно прийнятої облікової політики. Бухгалтерський облік вищезазначених засобів відповідає вимогам та нормам П(С)БО - 9 "Запаси". Перевіркою правильності ведення обліку придбання, руху, реалізації та списання запасів порушень не встановлено.

Облік дебіторської заборгованості на підприємстві здійснюється згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом Мінфіну України від 08.10.99р. № 237 і обраній підприємством облікової політики. Станом на 31.12.2014р. дебіторська заборгованість становить:

- За продукцію, роботи, товари, послуги	- 36 398 тис. грн.;
- За розрахунками з бюджетом	- 13 937 тис. грн.;
- З податку на прибуток	- 5 599 тис. грн.;
- Інша поточна дебіторська заборгованість	- 52 тис. грн.

Поточну дебіторську заборгованість за продукцію, роботи, товари, послуги Товариство включає до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Згідно обраної облікової політики величину резерву сумнівних боргів Товариство повинно визначити виходячи з платоспроможності окремих



дебіторів. У перевіряемому періоді резерв сумнівних боргів не нараховувався. Наявності дебіторської заборгованості, строк позовної давності якої минув, перевіркою не встановлено. Порушень в веденні обліку розрахунків з дебіторами перевіркою не встановлено.

Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті станом на 31.12.2014р. складають 12 079 тис. грн.

Інші оборотні активи станом на 31.12.2014р. складають 192 тис. грн.

Облік, визнання та оцінка зобов'язань на підприємстві здійснюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. № 20 і обраній підприємством облікової політики.

Станом на 31.12.2014р. поточні зобов'язання ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" складають 9 731 тис. грн., у т.ч.:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги - 7 707 тис. грн.;
- за розрахунками з бюджетом - 303 тис. грн.;
- за розрахунками зі страхування - 415 тис. грн.;
- за розрахунками з оплати праці - 1 306 тис. грн.

Станом на 31.12.2014р. довгострокові зобов'язання у Товариства становлять 99 тис. грн.

Облік реалізації готової продукції, товарів, фінансових результатів та прибутку Чистий збиток за 2014 рік складає 12 114 тис. грн.

Облік, признання та оцінка доходів на підприємстві здійснюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Доходи", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999р. № 290 та облікової політики підприємства.

Згідно з даними бухгалтерського обліку та звітності величина чистого доходу (виручки) від реалізації продукції ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" за 2014 рік складає 90 511 тис. грн., інші операційні доходи - 94 938 тис. грн., інші фінансові доходи - 1 460 тис. грн., інші доходи - 27 тис. грн.

Облік витрат в ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" ведеться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99р. № 318.

За даними бухгалтерського обліку та звітності загальна сума витрат ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" за 2014 рік складає - 199 050 тис. грн., у т.ч. собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 100 824 тис. грн., інші операційні витрати - 86 282 тис. грн., адміністративні витрати - 9 849 тис. грн., витрати на збут - 630 тис. грн., інші витрати - 1 465 тис. грн.

Надзвичайних доходів, доходів за бартерними операціями підприємство не має.

Відповідність показників розміру і структури капіталу

Наведені відомості підтверджуються ПП "Аудиторська фірма "СЕРВІС - АУДИТ" в повному обсязі на підставі наданих та перевічених первинних

документів Товариства.

Станом на 31.12.2014р. вартість власного капіталу Товариства становить 155 375 тис. грн., в т.ч.:

Зареєстрований капітал - 1 568 тис. грн. Додатковий капітал - 9 125 тис. грн.

Неоплачений капітал відсутній. Нерозподілений прибуток - 144 682 тис. грн.

Всього, станом на 31.12.2014р. розмір власного капіталу Товариства становить 155 375 тис. грн.

Показники розміру і структури власного капіталу відповідають вимогам чинного законодавства України.

#### Вартість чистих активів

Перевіркою вартості чистих активів на звітну дату встановлено наступне:

- загальна вартість активів Товариства на 31.12.2014р. становить 165 205 тис. грн.

- загальна вартість зобов'язань Товариства становить 9 830 тис. грн.

Всього чисті активи на 31.12.2014р. 155 375 тис. грн.

Сума зареєстрованого капіталу на 31.12.2014р. 1 568 тис. грн.

Таким чином, вартість чистих активів ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" станом на 31.12.2014р. є більшою від розміру його зареєстрованого капіталу станом на 31.12.2014р., що відповідає вимогам ст.144 Цивільного кодексу України.

Думка аудитора щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"

Значних правочинів Товариство у 2014 році не здійснювало.

Думка аудитора стосовно стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

Аудиторами отримано розуміння основних заходів, які Товариство використовує для моніторингу внутрішнього контролю за фінансовою звітністю, а також те, як Товариство ініціює заходи з виправлення недоліків у своїх заходах контролю Аудиторами отримано розуміння джерел інформації, яка застосовується у моніторинговій діяльності Товариства та основу, на підставі якої управлінський персонал вважає що ця інформація достатньо достовірною для цієї мети.

Корпоративна система, в тому числі система внутрішнього контролю (аудиту) на Підприємстві не запроваджені. Також відсутня посада внутрішнього аудитора та не затверджено положення про внутрішній аудит. Розподіл прав та обов'язків між органами управління та його учасниками відбувається у відповідності до Статуту.

На думку аудитора, стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту Товариства переважно в усіх аспектах відповідає вимогам

Закону України "Про акціонерні товариства".

Показники фінансового стану ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" станом на 31.12.2014р.

№ п/п Показники Формула розрахунку показника фінансового стану товариства  
Станом на 31.12.2014р. Нормативне значення

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності  $K1 = \text{Грошові кошти} : (\text{IV розділ пасиву})$   
1,24 0,25-0,5

2 Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)  $K2 = (\text{II розділ активу}) : (\text{IV розділ пасиву})$  10,02 1,0-2,0

3 Коефіцієнт фінансової стійкості  $K3 = (\text{I розділ пасиву}) : (\text{Всього по активу})$  0,94 0,25-0,5

4 Коефіцієнт покриття зобов'язань  $K4 = (\text{II розділ пасиву} + \text{III розділ пасиву}) : (\text{I розділ пасиву})$  0,06 0,5-1,0

5 Коефіцієнт рентабельності активів  $K5 = \text{чистий прибуток} : (\text{II розділ активу} + \text{III розділ активу})$  0,00 0,10

Для економічної оцінки фінансового стану ПуАТ "Нововолинський ливарний завод", за 2014 рік використовувався Баланс підприємства, станом на 31.12.2014р., Звіт про фінансові результати за 2014 рік, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності станом на 31.12.2014 року.

Аналіз та оцінка показників фінансової стабільності проводилась з дотриманням правил проведення бухгалтерського та фінансового аналізу з використанням економічних методів, що не суперечать діючому законодавству.

Аудитором були розглянуті наступні показники:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності має високе значення і його показник свідчить про те, що короткострокові зобов'язання підприємства можуть бути швидко погашені ліквідними коштами.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) - його показники мають високе значення, що свідчить про те, що підприємство має достатньо коштів для своєчасного погашення своїх поточних боргів.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості товариства вище нормативного значення, що свідчить про те, що у фінансуванні активів частка залученого капіталу менше ніж власного.

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань свідчить про те, що у підприємства фінансова стабільність забезпечується в цілому власними коштами.

5. Коефіцієнт рентабельності активів менше нормативного значення.

$K5 = \text{чистий прибуток} : (\text{II розділ активу} + \text{III розділ активу}) = 0,00$ .

В цілому, проведений аналіз показників фінансової звітності дає можливість характеризувати економічний стан Товариства, як позитивний.

## Заключні висновки

Аудитором розглянуті та перевірені звітність Товариства станом на 31.12.2014р., реєстри аналітичного і синтетичного обліку Товариства. Результати проведеної аудиторської перевірки й аналізу фінансово-господарської діяльності Товариства дають можливість зробити наступні висновки:

Отримана при перевірці ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" інформація дає в цілому повне відображення складу активів і пасивів суб'єкта господарської діяльності, що перевірявся, за результатами операцій з 01.01.2014р. по 31.12.2014р., відображає його фінансовий стан на 31.12.2014р. Протягом періоду, що перевірявся, Товариство здійснювало свою господарську діяльність у цілому відповідно до чинного законодавства України.

Звітність Товариства базується на реальних облікових даних, подає реальну інформацію про Товариство, належним чином складена і не потребує уточнень та виправлень.

ПП "Аудиторська фірма "СЕРВІС - АУДИТ" підтверджує, що фінансові звіти у всіх істотних аспектах повно і достовірно подає фінансову інформацію про ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" станом на 31.12.2014 року згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Міжнародними стандартами фінансової звітності. Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ, а також статті 40 Закону України "Про цінні папери". В ході перевірки аудитори не отримали свідчень щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства. Висновок в частині формування фінансової звітності носить умовно-позитивний характер, згідно нормам аудиту (МСА № 705" Модифікація думки у звіті незалежного аудитора"). Всі ці зауваження та відхилення не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан підприємства.

Завірена звітність додається.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту    Договір № ДД-15/1 до 3-8731/1  
від 05.02.15

Договір № ДА-131112-01 від 12.11.2013 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту    06.02.2015р. - 18.02.2015р.

Директор ПП "АФ СЕРВІС - АУДИТ" \_\_\_\_\_ Красільніков К.Р.

"18" лютого 2015р.

Аналіз показників фінансового стану

За показниками фінансової звітності Емітента за 2014 рік, були розраховані показники фінансового стану та проведено аналіз ліквідності і рентабельності Емітента.

Показники фінансового стану на 31.12.2014 року.      Значення

Коефіцієнти ліквідності:

Загальний (коефіцієнт покриття)

$$\begin{array}{r} \text{оборотні активи к.ряд.1195 ф.1)} \quad 97460 \\ \text{К1.1} = \frac{\text{-----}}{\text{(поточні зобов'язання к.ряд.1695 ф.1)}} = \frac{\text{-----}}{9731} \end{array}$$

Проміжний

$$\begin{array}{r} \text{(оборотні активи к.ряд.1195 ф.1)-(запаси к.ряд.1100 ф.1)} \quad 97460 - 34802 \\ \text{К1.2} = \frac{\text{-----}}{\text{(поточні зобов'язання к. ряд.1695 ф.1)}} = \frac{\text{-----}}{9731} \end{array}$$

Абсолютної ліквідності

$$\begin{array}{r} \text{(гроші та їх еквіваленти к.ряд.1165ф.1)} \quad 12079 \\ \text{К1.3} = \frac{\text{-----}}{\text{(поточні зобов'язання к. ряд.1695 ф.1)}} = \frac{\text{-----}}{9731} \end{array}$$

10,02

6,44

1,24

Коефіцієнт фінансової стійкості

$$K2 = \frac{\text{(власний капітал к.ряд.1495 ф.1)} \quad 155375}{\text{(поточні зобов'язання к.ряд.1695 ф.1)} \quad 9731}$$

15,97

Коефіцієнт фінансової незалежності

$$K3 = \frac{\text{(власний капітал к.ряд.1495 ф.1)} \quad 155375}{\text{(загальна вартість фінансових ресурсів к.ряд.1900 ф.1)} \quad 165205} =$$

0,94

Коефіцієнт маневреності власного капіталу.

$$K5 = \frac{\text{(оборотні активи к.ряд.1195 ф.1)-(довгострокові, поточні зобов'язання к.ряд. 1595,1695 ф.1)} \quad 97460 - 9830}{\text{(власний капітал к.ряд.1495 ф.1)} \quad 155375}$$

Чистий оборотний капітал, тис.грн:

$$K6 = \text{(оборотні активи к.ряд.1195 ф.1)-(довгострокові, поточні зобов'язання к.ряд. 1595,1695 ф.1)} = 97460 - 9830 = 87630 \text{ тис. грн.}$$

0,56

Коефіцієнт ефективності використання власних коштів

$$K5 = \frac{\text{Прибуток(Збиток) від звичайної діяльності (ф.№2)} \quad (12114)}{\text{Ір. Пасиву балансу} \quad 155375}$$

0,08

Аналіз розрахованих коефіцієнтів дає змогу стверджувати, що фінансовий стан Емітента є стійким і дозволяє швидко здійснити розрахунки по всіх зобов'язаннях.





<b>Підприємство</b> <b>Територія</b> <b>Організаційно-правова форма господарювання</b> <b>Вид економічної діяльності</b>	Публічне акціонерне товариство "Нововолинський ливарний завод"	<b>Дата</b>	КОДИ 01.01.2015
	Волинська область, м.Нововолинськ	<b>за ЄДРПОУ</b>	05799344
	Відкрите акціонерне товариство	<b>за КОАТУУ</b>	0710700000
	Лиття сталі	<b>за КОПФГ</b>	231
		<b>за КВЕД</b>	24.52

Середня кількість працівників: 510

Адреса, телефон: 45400 м. Нововолинськ, Луцька, 29, 03344 48087

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2014 р.  
Форма №1

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	( 0 )	( 0 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	661	630
Основні засоби	1010	75 536	67 115
первісна вартість	1011	104 395	105 425
знос	1012	( 28 859 )	( 38 310 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>76 197</b>	<b>67 745</b>

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	46 409	34 802
Виробничі запаси	1101	9 667	7 939
Незавершене виробництво	1102	2 058	5 499
Готова продукція	1103	34 684	21 364
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	26 103	36 398
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	14 118	13 937
у тому числі з податку на прибуток	1136	6 343	5 599
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	77	52
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	12 938	12 079
Готівка	1166	6	3
Рахунки в банках	1167	12 932	12 076
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	340	192
Усього за розділом II	1195	99 985	97 460
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	176 182	165 205

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 568	1 568
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	9 125	9 125
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	156 796	144 682
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	167 489	155 375

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	99	99
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	99	99
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	7 173	7 707
розрахунками з бюджетом	1620	153	303
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	292	415
розрахунками з оплати праці	1630	976	1 306
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	8 594	9 731
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	176 182	165 205

Керівник

Чернявський І.В.

Головний бухгалтер

Бай М.М.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Нововолинський ливарний завод"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2015
05799344

### Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2014 рік  
Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	90 511	73 924
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 100 824 )	( 76 322 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>	2090	0	0
прибуток			
збиток	2095	( 10 313 )	( 2 398 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	94 938	68 099
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 9 849 )	( 6 814 )
Витрати на збут	2150	( 630 )	( 658 )
Інші операційні витрати	2180	( 86 282 )	( 69 965 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	0	0
прибуток			
збиток	2195	( 12 136 )	( 11 736 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1 460	1 484

Інші доходи	2240	27	36
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 1 465 )	( 698 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 12 114 )	( 10 914 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-2 646
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 12 114 )	( 13 560 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-12 114	-13 560

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	45 933
Витрати на оплату праці	2505	0	17 962
Відрахування на соціальні заходи	2510	0	8 104
Амортизація	2515	0	10 972
Інші операційні витрати	2520	0	823
Разом	2550	0	83 794

#### 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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Чернявський І.В.

Головний бухгалтер

Бай М.М.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Нововолинський ливарний завод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2015

05799344

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2014 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	91 890	60 329
Повернення податків і зборів	3005	4 033	1 535
у тому числі податку на додану вартість	3006	3 783	1 385
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	709	25 428
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 71 561 )	( 48 002 )
Праці	3105	( 21 938 )	( 17 815 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 9 062 )	( 7 968 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 833 )	( 9 190 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-6 762	4 317
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1 459	1 643
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	25	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 1 099 )	( 5 784 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	385	-4 141
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-6 377	176
Залишок коштів на початок року	3405	12 938	38 366
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5 518	-25 604
Залишок коштів на кінець року	3415	12 079	12 938

Керівник

Чернявський І.В.

Головний бухгалтер

Бай М.М.





зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	-12 114	0	0	-12 114
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	1 568	0	9 125	0	144 682	0	0	155 375

Керівник

Чернявський І.В.

Головний бухгалтер

Бай М.М.



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

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

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

ПуАТ "Нововолинський ливарний завод"

### **ЗМІСТ**

Примітка 1. "Загальна інформація про ПуАТ "Нововолинський ливарний завод". 2

Примітка 1.1 "Загальна інформація про Товариство" 2

Примітка 1.2 "Основи підготовки фінансової звітності" 2

Примітка 1.2.1 "Загальна інформація щодо підготовки фінансової звітності, звіт про відповідність МСФЗ" 2

Примітка 1.2.2 "Основи облікової політики та складання звітності" 3

Примітка 1.2.2.1 "Консолідована фінансова звітність" 5

Примітка 1.2.2.2 "Первісне визнання фінансових інструментів" 5

Примітка 1.2.2.3 "Торгові цінні папери" 6

Примітка 1.2.2.4 "Цінні папери у портфелі Товариства на продаж" 6

Примітка 1.2.2.5 "Цінні папери в портфелі Товариства до погашення" 6

Примітка 1.2.2.6 "Похідні фінансові інструменти" 6

Примітка 1.2.2.7 "Інвестиційна нерухомість" 6

Примітка 1.2.2.8 "Основні засоби" 6

Примітка 1.2.2.9 "Незавершені капітальні інвестиції" 7

Примітка 1.2.2.10 "Нематеріальні активи" 7

Примітка 1.2.2.11 "Довгострокові активи, призначені для продажу, та активи групи вибуття" 7

Примітка 1.2.2.12 "Припинена діяльність" 7

Примітка 1.2.2.13 "Податок на прибуток" 7

Примітка 1.2.2.14 "Власні акції, викуплені у акціонерів" 8

Примітка 1.2.2.15 "Зобов'язання і резерви" 8

Примітка 1.2.2.16 "Капітал та виплата дивідендів" 8

Примітка 1.2.2.17 "Доходи та витрати" 8

Примітка 1.2.2.18 "Іноземна валюта" 9

Примітка 1.2.2.19 "Взаємозалік статей активів і зобов'язань" 9

Примітка 1.2.2.20 "Орендовані активи" 10

Примітка 1.2.2.21 "Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок" 10

Примітка 1.2.2.22 "Винагороди персоналу" 10

Примітка 1.2.2.23 "Важливі управлінські судження у застосуванні облікової політики та оцінки невизначеності" 10

Примітка 2. "Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність" 10

Примітка 3. Перехід на нові та переглянуті стандарти і тлумачення, що забезпечують контекст, в якому слід читати стандарти. 11

Примітка 4. "Нематеріальні активи (р. 1000 - 1002 Баланс)" 11

Примітка 5. "Основні засоби (р. 1010 - 1012 Баланс)" 12

Примітка 6. "Незавершені капітальні інвестиції (р. 1050 Баланс)" 12

Примітка 7. "Фінансові інвестиції (р.1030-1040 Баланс)" 13

Примітка 8. "Запаси (р. 100-140 Баланс)" 13

Примітка 9. "Грошові кошти Товариства (р. 1165 - 1167 Баланс)" 13

Примітка 10. "Дебіторська заборгованість (р. 1125 - 1155 Баланс)" 13

Примітка 11. "Резерви за зобов'язаннями" 13

- Примітка 12. "Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги, ряд. 1615 звіту про фінансовий стан, (балансу)" 13
- Примітка 13. "Інші зобов'язання (р. 1510-1690 крім р.1515 Баланс)" 14
- Примітка 14. "Зареєстрований капітал (р.1400 Баланс)" 14
- Примітка 15. "Капітал у дооцінках" (р. 1405 Баланс)" 14
- Примітка 16. "Доходи та витрати Товариства (р. 2000, 2120, 2240, 2130-2180, 2250, 2270 Звіту про фінансові результати)" 14
- Примітка 17. "Податок на прибуток (р. 2300, 2305 Звіту про фінансові результати)" 14
- Примітка 18. "Прибуток на одну просту акцію" 14
- Примітка 19. "Операції з пов'язаними особами" 15
- Примітка 20. "Потенційні зобов'язання Товариства" 15
- Примітка 21. "Умовні зобов'язання" 15
- Примітка 22. "Ризики" 15
- Примітка 23. "Політика та процеси управління капіталом" 15

Примітка 1. "Загальна інформація про ПуАТ "НЛЗ "

Примітка 1.1 "Загальна інформація про Товариство"

Публічне акціонерне товариство " НЛЗ " розташоване за адресою: 44500, Україна, Волинська область, м. Нововолинськ вул. Луцька, буд.29.

ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" є правонаступником ВАТ "Нововолинський ливарний завод" створеного шляхом перетворення державного підприємства ВАТ"Оснастка".

Відповідно до ЗУ "Про акціонерні товариства" на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 30.04.2010 р., (Протокол №14) було перейменовано Відкрите акціонерне Товариство "Нововолинський ливарний завод" у Публічне акціонерне товариство "Нововолинський ливарний завод".

Статут ПуАТ "НЛЗ" зареєстровано виконавчим комітетом Нововолинської міської ради розпорядженням МВК №456-Р від 29.12.1995 р. Нова редакція статуту затверджена загальними зборами акціонерів від 30.04.2010р. (Протокол №14) та зареєстрована державним реєстратором 18.05.2010 р. № 11991050006000209.

Основними видами діяльності Товариства є:

- 24.52 Лиття сталі
- 24.51 Лиття чавуну
- 30.20 Виробництво залазничних локомотивів і ріхомого складу
- 24.54 Лиття інших кольорових металів

Органами управління Товариства у відповідності з діючим законодавством України та Статутом є:

- Загальні Збори акціонерів;
- Наглядова Рада Товариства;
- Правління Товариства.

Органи контролю:

- Ревізійна комісія.

Примітка 1.2 "Основи підготовки фінансової звітності"

Примітка 1.2.1 "Загальна інформація щодо підготовки фінансової звітності, звіт про відповідність МСФЗ"

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі облікових політик та облікових оцінок відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в діючій редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) станом на 31.12.2013 року.

Дана фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю ПуАТ "НЛЗ".

Звітність складена за період, що почався 01 січня 2014 р. і завершився 31 грудня 2014 р.

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю крім статті дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги, яка наведена за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Звіти представлені по формі затвердженій національними стандартами бухгалтерського обліку у відповідності до ЗУ "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні".

Фінансова звітність буде затверджена Загальними Зборами акціонерів.

Огляд стандартів, поправок та інтерпретацій МСФЗ, які випущені але ще не чинні, і тих які не були прийняті раніше Товариством представлено у Примітці 3.

#### Примітка 1.2.2 "Основи облікової політики та складання звітності"

Основні принципи бухгалтерського обліку та звітності Товариства базуються на Законах України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Податковому кодексі України, Національних положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку П(С)БО, МСФЗ та інших.

Облікова політика Товариства затверджена керівником 01 квітня 2011 року.

Товариство здійснює бухгалтерський облік в національній валюті.

Операції відображаються в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені, незалежно від дати руху коштів за ними.

Облікова політика Товариства ґрунтується на наступних основних принципах бухгалтерського обліку:

- повне висвітлення;
- превалювання сутності над формою;
- автономність;
- обачність;
- безперервність;
- нарахування та відповідність доходів і витрат;
- послідовність;
- історична (фактична) собівартість.

Облікова політика Товариства враховує такі методи оцінки активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання мають бути оцінені та відображені в обліку таким чином, щоб не переносити існуючі фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому становищу, на наступні звітні періоди.

Методи оцінки активів та зобов'язань, окремих статей звітності здійснюються у відповідності до вимог МСФЗ.

В основу облікової політики Товариства, на підставі якої складалась річна фінансова звітність, покладено наступні оцінки окремих статей активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю);
- при обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов'язання - за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання;
- при обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких активів на час складання звітності, а зобов'язання - за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час;
- приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

Визнання та оцінка активів в Товаристві

Основні засоби - матеріальні цінності, вартість яких перевищує 2500 грн. і термін використання більше одного року, обліковуються за первісною вартістю придбання, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Основні засоби оцінюються за собівартістю. Собівартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних із поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), у результаті чого збільшуються майбутні економічні вигоди, первісноочікувані від використання цього об'єкта. Накопичена амортизація перераховується пропорційно до зміни балансової вартості об'єкта основних засобів таким чином, щоб після переоцінки балансова вартість дорівнювала переоціненій вартості. Для визначення ринкової вартості об'єктів основних засобів використовуються три методи оцінки, а саме: витратний, дохідний та порівняльний. На основі даних підходу, який на думку оцінювача є найбільш надійним, встановлюється ринкова вартість об'єкта основних засобів.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання. Під час експлуатації нематеріальні активи оцінюються за собівартістю або переоціненою вартістю.

Інші необоротні матеріальні активи - матеріальні цінності, вартість яких становить до 2500 грн. і термін використання більше одного року, обліковуються за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Фінансові інструменти відображаються в обліку за фактичною собівартістю, детальніше див. Примітку 1.2.2.2.

Цінні папери в портфелі Товариства на продаж - акції та інші цінні папери, які утримуються протягом невизначеного строку, з нефіксованим прибутком у портфелі на продаж, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за розрахунковою справедливою вартістю.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

У разі відстрочення платежу за продукцію, товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за продукцію, товари, роботи, послуги, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів, за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Інші активи Товариства обліковуються за первісною вартістю.

Запаси матеріальних цінностей - господарські матеріали і малоцінні та швидкозношувані предмети (запаси) оприбутковуються за фактичними цінами придбання - первісною вартістю, включаючи витрати на доставку, податки, збори та інші обов'язкові платежі (крім тих, що згодом відшкодовуються Товариству). Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами Товариства, визнається їх собівартість. Протягом 2014 року малоцінними та швидкозношуваними предметами визнавались матеріальні цінності з терміном використання до 1 року.

Облік запасів, здійснюється Товариством у відповідності до П(с)БО 9 "Запаси", згідно якого:

Запаси - активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством/установою.

Згідно наказу про облікову політику запаси Товариством обліковуються за вартістю придбання, виготовлення, крім товарів в торгівлі, які обліковуються за чистою вартістю реалізації.

Грошові кошти та їх еквіваленти - гроші в касі та на рахунках в Банках.

Доходи і витрати обліковуються у періоді, до якого вони належать.

Доходи - це збільшення економічних вигід, відображаються в бухгалтерському обліку в момент їх виникнення незалежно від дати надходження. Облік здійснюється в валюті України. Облік доходів здійснюється на підставі заключених договорів та цін на продукцію, встановлених Товариством.

Витрати - це зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводять до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками). Відображаються в бухгалтерському обліку в момент їх виникнення незалежно від дати сплати грошових коштів. Облік витрат, що понесені в зв'язку з виготовленням продукції, виконанням робіт, наданням послуг відображаються в момент визнання доходів від реалізації такої продукції, товарів, робіт, послуг. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені, нарахування таких витрат здійснюється не рідше одного разу на місяць.

Примітка 1.2.2.1 "Консолідована фінансова звітність"

Товариство не складає консолідовану фінансову звітність.

Примітка 1.2.2.2 "Первісне визнання фінансових інструментів"

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансових інструментів.

Первісне визнання фінансових інструментів здійснюється з використанням наступних оцінок окремих статей активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання обліковуються пріоритетно за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю);
- при обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов'язання - за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання;
- при обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку



необхідно було б сплатити для придбання таких активів у поточний час, а зобов'язання - за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час;  
- приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

Примітка 1.2.2.3 "Торгові цінні папери"

Протягом звітного та попереднього років в Товаристві відсутні цінні папери в торговому Портфелі.

Примітка 1.2.2.4 "Цінні папери у портфелі Товариства на продаж"

В портфелі Товариства на продаж відсутні Акції.

Примітка 1.2.2.5 "Цінні папери в портфелі Товариства до погашення"

В портфелі Товариства цінних паперів до погашення не має.

Примітка 1.2.2.6 "Похідні фінансові інструменти"

Товариство не здійснювало операції з похідними фінансовими інструментами.

Примітка 1.2.2.7 "Інвестиційна нерухомість"

Станом на 31.12.2013 року Товариство не володіє інвестиційною нерухомістю.

Примітка 1.2.2.8 "Основні засоби"

Визнання, облік, оцінка та переоцінка основних засобів здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 7 "Основні засоби", вимоги якого не суперечать Міжнародному стандарту бухгалтерського обліку 16 "Основні засоби". Основними засобами вважаються активи, які Товариство придбає з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року і первісна вартість яких перевищує 2500 грн.

Придбані основні засоби обліковуються за первісною вартістю з врахуванням реальної суми переоцінки основних засобів до ринкових цін. Одиницею обліку основних засобів рахується окремий об'єкт.

Амортизація основних засобів здійснюється щомісячно згідно П(С)БО 7 "Основні засоби".

Для нарахування амортизації основних засобів використовується прямолінійний метод. Амортизація нараховується у відповідності до груп основних засобів і терміну корисного використання за кожним об'єктом основних засобів до досягнення балансової вартості об'єкта нульового значення.

При розрахунку амортизованої вартості ліквідаційна вартість ОЗ прирівнюється до нуля.

Діапазон строків корисного використання включає (таблиця 1):

Таблиця 1

№ групи Найменування основних засобів Термін корисного використання, роки

1 2 3

Група 1 Земельні ділянки -

Група 3 Будівлі, споруди 15-20

Група 4 Машини та обладнання (крім комп'ютерної техніки) 5

Група 4 Комп'ютерна техніка 2

Група 5 Транспортні засоби 5

Група 6 Інструменти, прилади, інвентар 4

Група 9 Інші основні засоби 12

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік вартістю до 2500 грн.

вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА).

Амортизація МНМА здійснюється шляхом нарахування 100% зносу в момент введення в експлуатацію.

Протягом звітного року Товариство не змінювало норми амортизації, терміни корисного використання.

Товариством прийнято рішення про те, що переоцінку основних засобів на звітну дату не проводити за недоцільністю, та обліковувати за залишковою вартістю.

#### Примітка 1.2.2.9 "Незавершені капітальні інвестиції"

П. 54 МСБО 1 визначено мінімальний перелік статей що вказуються у звіті про фінансовий стан.

П. 55 та 57 МСБО 1 надано можливість додатково розкривати статті коли таке розкриття є доречним для розуміння фінансового стану суб'єкта господарювання.

Капітальні інвестиції в необоротні матеріальні активи - витрати на будівництво, реконструкцію, модернізацію (інші поліпшення, що збільшують первісну (переоцінену) вартість), виготовлення, придбання об'єктів матеріальних необоротних активів (у тому числі необоротних матеріальних активів, призначених для заміни діючих, і устаткування для монтажу), що здійснюються підприємством.

#### Примітка 1.2.2.10 "Нематеріальні активи"

Визнання й оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до національного П(С)БО 8 "Нематеріальні активи". Нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Формування первісної вартості НА залежить від способу надходження та згідно пп.11-17 П(С)БО 8. Строк корисного використання нематеріальних активів визначається Товариством самостійно, при визнанні НА активом, але не більше 120 місяців.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, згідно пп. 25-31 П(С)БО 8.

На звітну дату Товариство не володіє НА.

#### Примітка 1.2.2.11 "Довгострокові активи, призначені для продажу та активи групи вибуття"

У 2013 році Товариство не здійснювало переведення основних засобів до активів групи вибуття.

#### Примітка 1.2.2.12 "Припинена діяльність"

Товариство не здійснювало припинення діяльності.

#### Примітка 1.2.2.13 "Податок на прибуток"

Згідно з чинним законодавством, оподаткування податком на прибуток Товариства здійснюється на загальних підставах.

Відповідно до Податкового кодексу ставка податку на прибуток визначена у наступних розмірах:

з 1 січня по 31 грудня 2012 року - 21 %;

з 1 січня по 31 грудня 2013 року - 19 %;

з 1 січня 2014 року - 18 %.

Визнання витрат (доходів), активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток здійснювалося Товариством відповідно до П(С)БО 17 "Податок на прибуток".

#### Примітка 1.2.2.14 "Власні акції, викуплені у акціонерів"

Порядок придбання та викупу Товариством власних акцій встановлюється відповідно до чинного законодавства та врегульовується Статутом.

Товариство має право викупувати у акціонерів оплачені ними власні акції за рахунок сум, що перевищують статутний капітал Товариства, для наступного їх перепродажу. Такі акції повинні бути реалізовані у строк до одного року. Протягом цього періоду розподіл прибутку, а також

голосування і визначення кворуму на загальних зборах акціонерів проводиться без урахування придбаних Товариством власних акцій.

Викуп та реалізація акцій Товариства здійснювалися відповідно до чинного законодавства України. Облік викуплених акцій здійснюється на балансовому рахунку 451. Протягом звітнього року викуп акцій у акціонерів Товариство не здійснювало. Станом на 31 грудня 2013 року викуплених та нереалізованих акцій не має.

#### Примітка 1.2.2.15 "Зобов'язання і резерви"

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітнього періоду.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Резерви оцінюються за кошторисом витрат, необхідних для погашення поточного зобов'язання, на основі найбільш надійних даних на звітну дату, включаючи ризики і невизначеності, пов'язані з цим зобов'язанням.

#### Примітка 1.2.2.16 "Капітал та виплата дивідендів"

Статутний капітал являє собою номінальну вартість емітованих акцій.

Емісійний дохід включає в себе будь-які премії, отримані від випуску акцій. Будь-які транзакційні витрати, пов'язані з емісією акцій, віднімаються з емісійного доходу за вирахуванням пільг з податку на прибуток.

Інші складові капіталу включають в себе наступні компоненти:

Резервний капітал - сума резервів, створених відповідно до чинного законодавства і Статуту за рахунок нерозподіленого прибутку Товариства.

Нерозподілений прибуток включає в себе весь нерозподілений прибуток поточного та попередніх періодів.

Розподілені дивіденди, що виплачуються власникам акціонерного капіталу включаються до складу інших зобов'язань, коли обсяг дивідендів затверджено на загальних зборах на звітну дату.

#### Примітка 1.2.2.17 "Доходи та витрати"

Доходи і витрати визнаються Товариством за таких умов:

- а) визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями Товариства;
- б) фінансовий результат операції, пов'язаної з наданням (отриманням) послуг, може бути точно визначений.

Доходи і витрати визнаються за кожним видом діяльності Товариства. Критерії визнання доходу і витрат застосовуються окремо до кожної операції. Кожний вид доходу і витрат відображається в бухгалтерському обліку окремо. У результаті використання активів Товариства іншими сторонами доходи визнаються у вигляді процентів, роялті. Проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, та розраховуються, виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами або сум заборгованості Товариства. Умовою визнання процентів є імовірність отримання Товариством економічної вигоди.

Визнання доходів Товариством здійснюється за методом нарахування. Нарахування доходів (витрат) здійснюється з дати оформлення документа, що підтверджує надання (отримання) послуги, реалізації продукції.

У результаті операційної діяльності в Товариства виникають такі доходи і витрати.

Доходи:

- від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг.
- процентні;
- у вигляді дивідендів;
- від повернення раніше списаних активів;
- інші операційні;

Витрати:

- адміністративні;
- на формування спеціальних резервів;
- податок на прибуток;
- інші.

Доходи і витрати Товариства відображаються в бухгалтерському обліку за рахунками класів 7, 9. Залишки за рахунками доходів і витрат відображаються наростаючим підсумком за квартал та в кінці звітного періоду (кварталу) закриваються на рахунок 44 "Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)".

Примітка 1.2.2.18 "Іноземна валюта"

Облік операцій в іноземній валюті здійснюється згідно з національним П(С)БО 21 "Вплив зміни валютних курсів"

На кожну дату балансу:

а) монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на дату балансу;

б) немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції;

в) немонетарні статті за справедливою вартістю в іноземній валюті відображаються за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату здійснення господарської операції та на дату балансу.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Статті доходів, витрат та руху грошових коштів підлягають перерахунку за валютним курсом на дату здійснення операцій, за винятком випадків, коли фінансова звітність господарської одиниці складена у валюті країни з гіперінфляційною економікою.

Примітка 1.2.2.19 "Взаємозалік статей активів і зобов'язань"

Процедури бухгалтерського обліку включають можливість здійснення взаємозаліку (в випадках, передбачених чинним законодавством) активів та зобов'язань, або доходів та витрат як у бухгалтерських записах, так і у фінансовій звітності, а саме: кредиторської та дебіторської заборгованості різних юридичних та фізичних осіб.

Товариством в 2014 році не проводились взаємозаліки дебіторської та кредиторської заборгованості.

Примітка 1.2.2.20 "Орендовані активи"

Операції з оренди активів віднесені Товариством до операційної оренди. Там, де Товариство є орендарем, платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на рівномірній основі протягом строку оренди. Пов'язані з цим витрати, такі як технічне обслуговування і страхування, відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Там, де Товариство є орендодавцем, платежі за договорами операційної оренди визнаються як доходи на рівномірній основі протягом строку оренди. Пов'язані з цим витрати, такі як технічне обслуговування і страхування, відносяться на витрати по мірі їх виникнення. Амортизація наданого в оренду основного засобу відноситься на витрати на загальних підставах.

#### Примітка 1.2.2.21 "Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок"

Протягом 2014 року Товариство не вносило змін до Облікової Політики та не здійснювало коригування суттєвих помилок, у зв'язку з їх відсутністю.

#### Примітка 1.2.2.22 "Винагороди персоналу"

Всі винагороди персоналу в Товаристві є короткостроковими винагородами (включаючи відпустку) оцінюються як поточні зобов'язання, включаються в зобов'язання по персоналу та оцінюються за недисконтованими сумами, які Товариство планує виплатити в результаті невикористаних прав.

Товариство сплачує фіксовані внески до незалежних органів та страхує окремих співробітників, якщо це вимагається законодавством України. Товариство не має юридичного або визначеного зобов'язання щодо сплати внесків на додаток до фіксованих внесків, які визнаються як витрати в тому періоді, в якому нараховано виплати працівникам.

#### Примітка 1.2.2.23 "Важливі управлінські судження у застосуванні облікової політики та оцінки невизначеності"

При підготовці фінансової звітності керівництво вживає ряд суджень, оцінок та припущень щодо визнання та оцінки активів, зобов'язань, доходів і витрат.

Важливі управлінські судження. Наступні судження є важливими управлінськими судженнями у застосуванні облікової політики Товариства, що мають найбільший вплив на фінансову звітність.

Визнання відстрочених податкових активів.

Міра, в якій відстрочені податкові активи можуть бути визнані, базується на оцінці ймовірності майбутнього оподаткованого прибутку Товариства, щодо якого відстрочені податкові активи можуть бути визнані. Крім того, також потрібно судження в оцінці впливу будь-яких правових або економічних обмеженнях та невизначеності в різних податкових аспектах.

#### Примітка 2. "Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність"

Протягом 2014 року тривало уповільнення зростання світової економіки, викликане насамперед низькими результатами політики стимулювання економічної активності розвиненими країнами світу.

В 2014 році за даними Державної служби статистики України рівень інфляції склав 124,9 %.

Діяльність ПАТ "" спрямована, насамперед, на забезпечення потреб розвитку і отримання прибутку.

У 2014 р. відбулося зменшення індексів ливарної продукції, а це може спричинити скороченням обсягів виробництва продукції, які тісно пов'язані галузевими зв'язками з виробництвом, ростом рівня безробіття та неповної зайнятості, зменшенням надходжень до місцевих бюджетів.

Примітка 3. Перехід на нові та переглянуті стандарти і тлумачення, що забезпечують контекст, в якому слід читати стандарти.

На дату затвердження цієї фінансової звітності, Радою МСБО були визначені нові стандарти, поправки та інтерпретації до існуючих стандартів, які не набули чинності і не були прийняті Товариством достроково.

Керівництво передбачає, що всі відповідні поправки будуть внесені до облікової політики Товариства за перший період, що починається після дати набрання чинності поправки. Інформація щодо нових стандартів, змін та інтерпретацій, які, як передбачається, мають відношення до фінансової звітності Товариства, представлена нижче. Деякі інші нові стандарти та інтерпретації були випущені, але це не буде мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства.

#### МСФЗ 9 Фінансові інструменти (МСФЗ 9)

Рада МСБО має на меті замінити МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" в

повному обсязі. МСФЗ 9 видається в кілька етапів. На сьогоднішній день розділи, присвячені визнанню, класифікації, вимірюванню та припиненню визнання фінансових активів та зобов'язань, були видані. Ці глави наберуть чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2015 року. Подальші розділи, присвячені методології знецінення та обліку хеджування перебувають у стадії розробки. Керівництво Товариства ще не може належно оцінити вплив нового стандарту на консолідовану фінансову звітність Товариства. Тим не менш, вони не очікують прийняття МСФЗ 9, доки всі її глави не будуть опубліковані, і вони зможуть всебічно оцінити вплив усіх змін.

#### Стандарти по Консолідації

Пакет стандартів по Консолідації набирає чинності для періодів з початку або після 1 січня 2013 року. Інформація щодо нових стандартів представлена нижче. Керівництво Товариства оцінило вплив нових і переглянутих стандартів на консолідовану фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 10 Консолідована фінансова звітність (МСФЗ 10)

МСФЗ 10 замінює МСБО 27 "Консолідовані та окремі фінансові звіти" (МСБО 27) та ПКТ 12 "Консолідація - суб'єкти господарювання спеціального призначення". Було переглянуто визначення контролю разом з супроводжуючим керівництвом для визначення частки в дочірній компанії. Тим не менш вимоги та механізми консолідації та обліку будь-яких неконтрольованих відсотків і зміни в управлінні залишилися незмінними.

МСФЗ 11 Спільна діяльність (МСФЗ 11)

МСФЗ 11 замінює МСБО 31 "Участь у спільних підприємствах" (МСБО 31). Це вирівнює облік прав та обов'язків інвесторів в рамках спільної угоди. Крім того, пункт МСБО 31 про використання пропорційної консолідації для спільних підприємств було скасовано. МСФЗ 11 вимагає тепер використання методу участі, який в даний час використовується для інвестицій в асоційовані

Примітка 4. "Нематеріальні активи (р. 1000 - 1002 Баланс)"

Протягом звітного року нематеріальні активи Товариством не обліковувалися.

Примітка 5 . "Основні засоби (р. 1010 - 1012 Баланс)"

Усі аспекти облікової політики Основних засобів описано в Примітці 1.2

В поточному періоді Товариство не проводило переоцінок основних засобів і перерахунку корисності об'єктів, а також:

- 1) вартість оформлених у заставу основних засобів - 0;
- 2) залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) - 0 тис.грн;
- 3) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 104395 тис.грн.;
- 4) основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів - 0;
- 5) вартість основних засобів, призначених для продажу - 0;
- 6) залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій- 0;
- 7) вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування - 0;
- 8) вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду -70 тис.грн;
- 9) знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності - 0;
- 10) вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю - 0;
- 11) суму контрактних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів; МСБО16 17 - 0;
- 12) суму компенсації від третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані, що включається до прибутку чи збитку, якщо суму цієї компенсації не було розкрито окремо у звіті про сукупні доходи - 0; .

Відомості щодо руху основних засобів в 2014 році наведено в таблиці 2.

Таблиця 2(тис.грн.)

Групи основних засобів Залишок на початок року 104395 тис.грн. Надійшло за рік 1794 тис.грн. Вибуло за рік 764 тис.грн. Нараховано амортизації за рік 10159 тис.грн. Залишок на кінець року 105425 тис.грн. у т.ч. передані в оперативну оренду первісна (переоцінена) вартість знос первісна (переоцінена) вартість знос первісна (переоцінена) вартість знос 10159 тис.грн.

Будинки, споруди та передавальні пристрої 56541; 110; 0; 2702; 56651.

Машини та обладнання 36418; 712; 131; 54091; 36999.

Транспортні засоби 3191; 94; 0; 499; 3285.

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 2790; 155; 92; 520; 2853.

Інші основні засоби 1992; 0; 6; 301; 1986.

Малоцінні необоротні матеріальні активи 1178; 723; 535; 646; 1366.

Разом 104395; 1794; 764; 10159; 105425.

В ряд. 1010, 1011, 1012 звіту про фінансовий стан (балансу) відображено інформацію відносно основних засобів виробничого характеру. Переоцінка вартості основних засобів Товариством не проводилася за недоцільністю. Основні засоби обліковуються за амортизованою вартістю.

Примітка 6. "Незавершені капітальні інвестиції (р. 1005 Баланс)"

Капітальні інвестиції здійснені в 2013 році наведено в таблиці 3.

Таблиця 3

Капітальні інвестиції Сума капітальних інвестицій здійснених в 2014 році, тис.грн. Сума кап. інвестицій не введених в експлуатацію станом на 31.12.14, тис.грн.

1794 тис.грн.

Придбання і виготовлення основних засобів 1794 тис.грн.

Примітка 7. "Фінансові інвестиції (р.1030-1040 Баланс)"

Фінансові інвестиції відсутні.

Примітка 8. "Запаси (р. 1100-1104 Баланс)"

В рядках 1100-1104 Звіту про фінансовий стан (Баланс) обліковуються запаси Товариства, класифікація залишків станом на 31.12.2014 року наведена в таблиці 4. Запаси призначені для використання у виробничому процесі, та для надання послуг у господарській діяльності Товариства.

Таблиця 4

Найменування показника на 31.12.2014 р., тис. грн.

34802 тис.грн.

Сировина і матеріали 6781 тис.грн.

Паливо 21 тис.грн.

Тара і тарні матеріали 44 тис.грн.

Будівельні матеріали 8 тис.грн.

Запасні частини 523 тис.грн.

Малоцінні та швидкозношувані предмети 562 тис.грн.

Готова продукція 21364 тис.грн.

Незавершене виробництво 5499 тис.грн.

Разом 34802 тис.грн.

Примітка 9. "Грошові кошти Товариства (р. 1165 - 1167 Баланс)"

Грошові кошти Товариства складаються з грошових коштів на поточних рахунках та в касі Товариства. 12079 тис.грн.

Примітка 10. "Дебіторська заборгованість (р. 1125-1155 Баланс)"

Основні принципи обліку дебіторської заборгованості наведені в примітці 1.2.

Класифікація дебіторської заборгованості за видами і термінами непогашення станом на 31.12.2014 року наведено в таблиці 5.

Таблиця 5

Найменування показника Всього на кінець року. 36398 тис.грн. в т. ч. за строками непогашення до 12 місяців 35085 тис.грн. від 12 до 18 місяців 713 тис.грн. від 18 до 36 місяців 600, інша 52 на 31.12.2013

За продукцію, товари, роботи, послуги 36398

За розрахунками з бюджетом 13937

За виданими авансами 0

Інша поточна дебіторська заборгованість 52

Примітка 11. "Резерви за зобов'язаннями"

В 2014 році Товариство не нараховувало і не використовувало резерви за зобов'язаннями.

Примітка 12. "Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги, ряд. 1615 звіту про фінансовий стан, (балансу)"

Таблиця 6

Рядок Найменування статті Сума, тис.грн.

1615 Кредиторська заборгованість 7707 тис.грн.

Кредиторська заборгованість відображена у рядку 1615 Ф1 "Баланс" на кінець звітнього періоду носить поточний характер і не вважається простроченою.

Примітка 13. "Інші зобов'язання (р. 1510-1690 крім р.1515 Баланс)"

Таблиця 7

Рядок Найменування статті Сума, тис.грн.

Поточна заборгованість

1620 Зобов'язання по розрахунках з бюджетом 303

1630 Зобов'язання по розрахунках з оплати праці 1306

1660 Поточні забезпечення 0

1690 Інші поточні зобов'язання 0

Примітка 14. "Зареєстрований капітал (р.1400 Баланс)" - 1568 тис.грн.

Таблиця 8

Рядок Найменування статті Прості акції Привілейовані акції Всього

Кількість Сума, тис.грн. Кількість Сума, тис.грн. Кількість Сума, тис.грн.

1 Статутний капітал на початок звітнього періоду 1568

2 Статутний капітал на кінець звітнього періоду 1568

За звітний період руху коштів по статутному капіталу не було.

Примітка 15. "Капітал у дооцінках" (р. 1405 Баланс)"

У складі власного капіталу немає капіталу у дооцінках.

Примітка 16. "Доходи та витрати Товариства (р. 2000,2120,2240, 2130-2180,2250,2270 Звіту про фінансові результати)"

Доходи і витрати від основних видів діяльності Товариства наведено в таблиці 9.



Таблиця 9  
Стаття Сума, тис.грн.  
Чистий дохід від реалізації продукції 90511  
Собівартість реалізованої готової продукції 100824

Адміністративні витрати і витрати на збут Товариства у 2014 році склали відповідно: 9849 тис.грн і 630 тис.грн.

Розшифровка інших доходів і витрат отриманих Товариством в 2014 році наведена в таблиці 10.  
Таблиця 10 (тис.грн.)

Найменування показника Код рядка звіту про фінансові результати Доходи 96425, Код рядка (2120, 2220, 2240) звіту про фінансові результати Витрати 87747 код рядка (2180, 2270)

Інші операційні доходи і витрати, в т.ч.: 94938; 86282;

Реалізація інших оборотних активів

Штрафи, пені, неустойки

Інші операційні доходи і витрати

Примітка 17. "Податок на прибуток (р. 2300, 2305 Звіту про фінансові результати)"

Діяльність Товариства оподатковується на загальних підставах.

Відповідно до податкового кодексу ставка податку на прибуток за 2014 р. у розмірі 19 %.

Визнання витрат (доходів), активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток здійснюється Товариством відповідно до П(С)БО 17 "Податок на прибуток".

За 2014 рік у звіті про фінансові результати відображено податок на прибуток в сумі 0 тис. грн.

Примітка 18. "Прибуток на одну просту акцію"

Таблиця 11

Рядок Найменування статті Звітний період Попередній період

1 Прибуток поточного періоду, що належить акціонерам, (тис.грн.) -

Власникам простих акцій, (тис.грн.) юридична особа - 1302,1 тис.грн., фізичні особи - 266,0 тис.грн.

2 Кількість акцій 5208254; 1063986

3 Прибуток на одну акцію, грн. 0 0

Примітка 19. "Операції з пов'язаними особами"

Контроль за діяльністю товариства здійснюють (табл.12):

Таблиця 12

Власник 83,0366 % акцій

ТзОВ "Дністер-М"

909 фіз.осіб 16,9634 % акцій

Разом 100

Операцій з власниками, наведеними вище, в 2014 році наведено в таблиці 13

Таблиця 13

Статті 2013

Всього В т.ч. операції з пов'язаними сторонами

Реалізація 0

Придбання ТМЦ і послуг 14562 тис.грн.

Дебіторська заборгованість 0

Кредиторська заборгованість 1113 тис.грн.

Компенсації провідному управлінському персоналу - 0  
інші 0

Товариство не здійснює спеціальних виплат управлінському персоналу. Всі виплати працівникам обумовлені колективним договором.

Примітка 20. "Потенційні зобов'язання Товариства"

Товариство своєчасно, згідно умов укладених договорів здійснює оплату за придбані основні засоби, нематеріальні активи, цінні папери. Станом на 31 грудня 2014 року Товариство не мало зобов'язань за придбані основні засоби та нематеріальні активи, цінні папери, які воно не сплачувало своєчасно згідно договорів.

Примітка 21. "Умовні зобов'язання"

Будь-які претензії управління вважає не обґрунтованими та виключає ймовірність того, що вони будуть вимагати врегулювання за рахунок Товариства.

Примітка 22. "Ризики"

Ризик ліквідності полягає у тому, що Товариство можливо не зможе виконати свої зобов'язання. Товариство управляє своєю ліквідністю шляхом моніторингу запланованих витрат, а також прогнозу потоків грошових коштів, що виникають щодня у зв'язку з діяльністю.

Примітка 23. "Політика та процеси управління капіталом"

Головними цілями управління капіталом Товариства є:

о забезпечення здатності безперервної діяльності Товариства в майбутньому;

о забезпечення достатньої віддачі акціонерам шляхом утворення цін на продукти і послуги пропорційно рівням ризиків.

Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання співвідношення капіталу до сукупного фінансування у межах 1:1.

Голова правління

Чернявський І.В.

Головний бухгалтер

Бай М.М.

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

ПуАТ "Нововолинський ливарний завод"

ЗМІСТ

Примітка 1. "Загальна інформація про ПуАТ "Нововолинський ливарний завод". 2

Примітка 1.1 "Загальна інформація про Товариство" 2

Примітка 1.2 "Основи підготовки фінансової звітності" 2

Примітка 1.2.1 "Загальна інформація щодо підготовки фінансової звітності, звіт про відповідність МСФЗ" 2

- Примітка 1.2.2 "Основи облікової політики та складання звітності" 3
- Примітка 1.2.2.1 "Консолідована фінансова звітність" 5
- Примітка 1.2.2.2 "Первісне визнання фінансових інструментів" 5
- Примітка 1.2.2.3 "Торгові цінні папери" 6
- Примітка 1.2.2.4 "Цінні папери у портфелі Товариства на продаж" 6
- Примітка 1.2.2.5 "Цінні папери в портфелі Товариства до погашення" 6
- Примітка 1.2.2.6 "Похідні фінансові інструменти" 6
- Примітка 1.2.2.7 "Інвестиційна нерухомість" 6
- Примітка 1.2.2.8 "Основні засоби" 6
- Примітка 1.2.2.9 "Незавершені капітальні інвестиції" 7
- Примітка 1.2.2.10 "Нематеріальні активи" 7
- Примітка 1.2.2.11 "Довгострокові активи, призначені для продажу, та активи групи вибуття" 7
- Примітка 1.2.2.12 "Припинена діяльність" 7
- Примітка 1.2.2.13 "Податок на прибуток" 7
- Примітка 1.2.2.14 "Власні акції, викуплені у акціонерів" 8
- Примітка 1.2.2.15 "Зобов'язання і резерви" 8
- Примітка 1.2.2.16 "Капітал та виплата дивідендів" 8
- Примітка 1.2.2.17 "Доходи та витрати" 8
- Примітка 1.2.2.18 "Іноземна валюта" 9
- Примітка 1.2.2.19 "Взаємозалік статей активів і зобов'язань" 9
- Примітка 1.2.2.20 "Орендовані активи" 10
- Примітка 1.2.2.21 "Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок" 10
- Примітка 1.2.2.22 "Винагороди персоналу" 10
- Примітка 1.2.2.23 "Важливі управлінські судження у застосуванні облікової політики та оцінки невизначеності" 10
- Примітка 2. "Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність" 10
- Примітка 3. Перехід на нові та переглянуті стандарти і тлумачення, що забезпечують контекст, в якому слід читати стандарти. 11
- Примітка 4. "Нематеріальні активи (р. 1000 - 1002 Баланс)" 11
- Примітка 5. "Основні засоби (р. 1010 - 1012 Баланс)" 12
- Примітка 6. "Незавершені капітальні інвестиції (р. 1050 Баланс)" 12
- Примітка 7. "Фінансові інвестиції (р.1030-1040 Баланс)" 13
- Примітка 8. "Запаси (р. 100-140 Баланс)" 13
- Примітка 9. "Грошові кошти Товариства (р. 1165 - 1167 Баланс)" 13
- Примітка 10. "Дебіторська заборгованість (р. 1125 - 1155 Баланс)" 13
- Примітка 11. "Резерви за зобов'язаннями" 13
- Примітка 12. "Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги, ряд. 1615 звіту про фінансовий стан, (балансу)" 13
- Примітка 13. "Інші зобов'язання (р. 1510-1690 крім р.1515 Баланс)" 14
- Примітка 14. "Зареєстрований капітал (р.1400 Баланс)" 14
- Примітка 15. "Капітал у дооцінках" (р. 1405 Баланс)" 14
- Примітка 16. "Доходи та витрати Товариства (р. 2000, 2120, 2240, 2130-2180, 2250, 2270 Звіту про фінансові результати)" 14
- Примітка 17. "Податок на прибуток (р. 2300, 2305 Звіту про фінансові результати)" 14
- Примітка 18. "Прибуток на одну просту акцію" 14
- Примітка 19. "Операції з пов'язаними особами" 15
- Примітка 20. "Потенційні зобов'язання Товариства" 15
- Примітка 21. "Умовні зобов'язання" 15
- Примітка 22. "Ризики" 15
- Примітка 23. "Політика та процеси управління капіталом" 15

## Примітка 1. "Загальна інформація про ПуАТ "НЛЗ "

### Примітка 1.1 "Загальна інформація про Товариство"

Публічне акціонерне товариство " НЛЗ " розташоване за адресою: 44500, Україна, Волинська область, м. Нововолинськ вул. Луцька, буд.29.

ПуАТ "Нововолинський ливарний завод" є правонаступником ВАТ "Нововолинський ливарний завод" створеного шляхом перетворення державного підприємства ВАТ"Оснастка".

Відповідно до ЗУ "Про акціонерні товариства" на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 30.04.2010 р., (Протокол №14) було перейменовано Відкрите акціонерне Товариство "Нововолинський ливарний завод" у Публічне акціонерне товариство "Нововолинський ливарний завод".

Статут ПуАТ "НЛЗ" зареєстровано виконавчим комітетом Нововолинської міської ради розпорядженням МВК №456-Р від 29.12.1995 р. Нова редакція статуту затверджена загальними зборами акціонерів від 30.04.2010р. (Протокол №14) та зареєстрована державним реєстратором 18.05.2010 р. № 11991050006000209.

Основними видами діяльності Товариства є:

- 24.52 Лиття сталі
- 24.51 Лиття чавуну
- 30.20 Виробництво залізничних локомотивів і ріхомого складу
- 24.54 Лиття інших кольорових металів

Органами управління Товариства у відповідності з діючим законодавством України та Статутом є:

- Загальні Збори акціонерів;
- Наглядова Рада Товариства;
- Правління Товариства.

Органи контролю:

- Ревізійна комісія.

### Примітка 1.2 "Основи підготовки фінансової звітності"

#### Примітка 1.2.1 "Загальна інформація щодо підготовки фінансової звітності, звіт про відповідність МСФЗ"

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі облікових політик та облікових оцінок відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в діючій редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) станом на 31.12.2013 року.

Дана фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю ПуАТ "НЛЗ".

Звітність складена за період, що почався 01 січня 2013 р. і завершився 31 грудня 2013 р.

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю крім статті дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги, яка наведена за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Звіти представлені по формі затвердженій національними стандартами бухгалтерського обліку у відповідності до ЗУ "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні".

Фінансова звітність буде затверджена Загальними Зборами акціонерів.

Огляд стандартів, поправок та інтерпретацій МСФЗ, які випущені але ще не чинні, і тих які не були прийняті раніше Товариством представлено у Примітці 3.

#### Примітка 1.2.2 "Основи облікової політики та складання звітності"

Основні принципи бухгалтерського обліку та звітності Товариства базуються на Законах України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Податковому кодексі

України, Національних положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку П(С)БО, МСФЗ та інших.

Облікова політика Товариства затверджена керівником 01 квітня 2011 року.

Товариство здійснює бухгалтерський облік в національній валюті.

Операції відображаються в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені, незалежно від дати руху коштів за ними.

Облікова політика Товариства ґрунтується на наступних основних принципах бухгалтерського обліку:

- повне висвітлення;
- превалювання сутності над формою;
- автономність;
- обачність;
- безперервність;
- нарахування та відповідність доходів і витрат;
- послідовність;
- історична (фактична) собівартість.

Облікова політика Товариства враховує такі методи оцінки активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання мають бути оцінені та відображені в обліку таким чином, щоб не переносити існуючі фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому становищу, на наступні звітні періоди.

Методи оцінки активів та зобов'язань, окремих статей звітності здійснюються у відповідності до вимог МСФЗ.

В основу облікової політики Товариства, на підставі якої складалась річна фінансова звітність, покладено наступні оцінки окремих статей активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю);
- при обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов'язання - за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання;
- при обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких активів на час складання звітності, а зобов'язання - за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час;
- приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

#### Визнання та оцінка активів в Товаристві

Основні засоби - матеріальні цінності, вартість яких перевищує 2500 грн. і термін використання більше одного року, обліковуються за первісною вартістю придбання, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Основні засоби оцінюються за собівартістю. Собівартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних із поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), у результаті чого збільшуються майбутні економічні вигоди, первісноочікувані від використання цього об'єкта. Накопичена амортизація перераховується пропорційно до зміни балансової вартості об'єкта основних засобів таким чином, щоб після переоцінки балансова вартість дорівнювала переоціненій вартості. Для визначення ринкової вартості об'єктів основних засобів використовуються три методи оцінки, а саме: витратний, дохідний та порівняльний. На основі даних підходу, який на думку оцінювача є найбільш надійним, встановлюється ринкова вартість об'єкта основних засобів.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання. Під час експлуатації нематеріальні активи оцінюються за собівартістю або переоціненою вартістю.

Інші необоротні матеріальні активи - матеріальні цінності, вартість яких становить до 2500 грн. і термін використання більше одного року, обліковуються за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Фінансові інструменти відображаються в обліку за фактичною собівартістю, детальніше див. Примітку 1.2.2.2.

Цінні папери в портфелі Товариства на продаж - акції та інші цінні папери, які утримуються протягом невизначеного строку, з нефіксованим прибутком у портфелі на продаж, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за розрахунковою справедливою вартістю.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

У разі відстрочення платежу за продукцію, товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за продукцію, товари, роботи, послуги, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів, за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Інші активи Товариства обліковуються за первісною вартістю.

Запаси матеріальних цінностей - господарські матеріали і малоцінні та швидкозношувані предмети (запаси) оприбутковуються за фактичними цінами придбання - первісною вартістю, включаючи витрати на доставку, податки, збори та інші обов'язкові платежі (крім тих, що згодом відшкодовуються Товариству). Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами Товариства, визнається їх собівартість. Протягом 2013 року малоцінними та швидкозношуваними предметами визнавались матеріальні цінності з терміном використання до 1 року.

Облік запасів, здійснюється Товариством у відповідності до П(с)БО 9 "Запаси", згідно якого:

Запаси - активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання

послуг, а також управління підприємством/установою.

Згідно наказу про облікову політику запаси Товариством обліковуються за вартістю придбання, виготовлення, крім товарів в торгівлі, які обліковуються за чистою вартістю реалізації.

Грошові кошти та їх еквіваленти - гроші в касі та на рахунках в Банках.

Доходи і витрати обліковуються у періоді, до якого вони належать.

Доходи - це збільшення економічних вигід, відображаються в бухгалтерському обліку в момент їх виникнення незалежно від дати надходження. Облік здійснюється в валюті України. Облік доходів здійснюється на підставі заключених договорів та цін на продукцію, встановлених Товариством.

Витрати - це зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводять до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками). Відображаються в бухгалтерському обліку в момент їх виникнення незалежно від дати сплати грошових коштів. Облік витрат, що понесені в зв'язку з виготовленням продукції, виконанням робіт, наданням послуг відображаються в момент визнання доходів від реалізації такої продукції, товарів, робіт, послуг. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені, нарахування таких витрат здійснюється не рідше одного разу на місяць.

Примітка 1.2.2.1 "Консолідована фінансова звітність"

Товариство не складає консолідовану фінансову звітність.

Примітка 1.2.2.2 "Первісне визнання фінансових інструментів"

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансових інструментів.

Первісне визнання фінансових інструментів здійснюється з використанням наступних оцінок окремих статей активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання обліковуються пріоритетно за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю);
- при обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов'язання - за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання;
- при обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких активів у поточний час, а зобов'язання - за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час;
- приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

Примітка 1.2.2.3 "Торгові цінні папери"

Протягом звітного та попереднього років в Товаристві відсутні цінні папери в торговому Портфелі.

Примітка 1.2.2.4 "Цінні папери у портфелі Товариства на продаж"

В портфелі Товариства на продаж відсутні Акції.

Примітка 1.2.2.5 "Цінні папери в портфелі Товариства до погашення"

В портфелі Товариства цінних паперів до погашення не має.

Примітка 1.2.2.6 "Похідні фінансові інструменти"

Товариство не здійснювало операції з похідними фінансовими інструментами.

#### Примітка 1.2.2.7 "Інвестиційна нерухомість"

Станом на 31.12.2013 року Товариство не володіє інвестиційною нерухомістю.

#### Примітка 1.2.2.8 "Основні засоби"

Визнання, облік, оцінка та переоцінка основних засобів здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 7 "Основні засоби", вимоги якого не суперечать Міжнародному стандарту бухгалтерського обліку 16 "Основні засоби". Основними засобами вважаються активи, які Товариство придбає з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року і первісна вартість яких перевищує 2500 грн.

Придбані основні засоби обліковуються за первісною вартістю з врахуванням реальної суми переоцінки основних засобів до ринкових цін. Одиницею обліку основних засобів рахується окремий об'єкт.

Амортизація основних засобів здійснюється щомісячно згідно П(С)БО 7 "Основні засоби".

Для нарахування амортизації основних засобів використовується пряmlinійний метод. Амортизація нараховується у відповідності до груп основних засобів і терміну корисного використання за кожним об'єктом основних засобів до досягнення балансової вартості об'єкта нульового значення.

При розрахунку амортизованої вартості ліквідаційна вартість ОЗ прирівнюється до нуля.

Діапазон строків корисного використання включає (таблиця 1):

#### Таблиця 1

№ групи Найменування основних засобів Термін корисного використання, роки

1 2 3

Група 1 Земельні ділянки -

Група 3 Будівлі, споруди 15-20

Група 4 Машини та обладнання (крім комп'ютерної техніки) 5

Група 4 Комп'ютерна техніка 2

Група 5 Транспортні засоби 5

Група 6 Інструменти, прилади, інвентар 4

Група 9 Інші основні засоби 12

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік вартістю до 2500 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА).

Амортизація МНМА здійснюється шляхом нарахування 100% зносу в момент введення в експлуатацію.

Протягом звітного року Товариство не змінювало норми амортизації, терміни корисного використання.

Товариством прийнято рішення про те, що переоцінку основних засобів на звітну дату не проводити за недоцільністю, та обліковувати за залишковою вартістю.

#### Примітка 1.2.2.9 "Незавершені капітальні інвестиції"

П. 54 МСБО 1 визначено мінімальний перелік статей що вказуються у звіті про фінансовий стан.

П. 55 та 57 МСБО 1 надано можливість додатково розкривати статті коли таке розкриття є доречним для розуміння фінансового стану суб'єкта господарювання.

Капітальні інвестиції в необоротні матеріальні активи - витрати на будівництво, реконструкцію, модернізацію (інші поліпшення, що збільшують первісну (переоцінену) вартість), виготовлення, придбання об'єктів матеріальних необоротних активів (у тому числі необоротних матеріальних



активів, призначених для заміни діючих, і устаткування для монтажу), що здійснюються підприємством.

#### Примітка 1.2.2.10 "Нематеріальні активи"

Визнання й оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до національного П(С)БО 8 "Нематеріальні активи". Нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Формування первісної вартості НА залежить від способу надходження та згідно пп.11-17 П(С)БО 8. Строк корисного використання нематеріальних активів визначається Товариством самостійно, при визнанні НА активом, але не більше 120 місяців.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, згідно пп. 25-31 П(С)БО 8.

На звітну дату Товариство не володіє НА.

#### Примітка 1.2.2.11 "Довгострокові активи, призначені для продажу та активи групи вибуття"

У 2013 році Товариство не здійснювало переведення основних засобів до активів групи вибуття.

#### Примітка 1.2.2.12 "Припинена діяльність"

Товариство не здійснювало припинення діяльності.

#### Примітка 1.2.2.13 "Податок на прибуток"

Згідно з чинним законодавством, оподаткування податком на прибуток Товариства здійснюється на загальних підставах.

Відповідно до Податкового кодексу ставка податку на прибуток визначена у наступних розмірах:

з 1 січня по 31 грудня 2012 року - 21 %;

з 1 січня по 31 грудня 2013 року - 19 %;

з 1 січня 2014 року - 18 %.

Визнання витрат (доходів), активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток здійснювалося Товариством відповідно до П(С)БО 17 "Податок на прибуток".

#### Примітка 1.2.2.14 "Власні акції, викуплені у акціонерів"

Порядок придбання та викупу Товариством власних акцій встановлюється відповідно до чинного законодавства та врегульовується Статутом.

Товариство має право викупувати у акціонерів оплачені ними власні акції за рахунок сум, що перевищують статутний капітал Товариства, для наступного їх перепродажу. Такі акції повинні бути реалізовані у строк до одного року. Протягом цього періоду розподіл прибутку, а також голосування і визначення кворуму на загальних зборах акціонерів проводиться без урахування придбаних Товариством власних акцій.

Викуп та реалізація акцій Товариства здійснювалися відповідно до чинного законодавства України. Облік викуплених акцій здійснюється на балансовому рахунку 451. Протягом звітнього року викуп акцій у акціонерів Товариство не здійснювало. Станом на 31 грудня 2013 року викуплених та нереалізованих акцій не має.

#### Примітка 1.2.2.15 "Зобов'язання і резерви"

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітнього періоду.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує

угода про переформування цього зобов'язання на довгострокове.

Резерви оцінюються за кошторисом витрат, необхідних для погашення поточного зобов'язання, на основі найбільш надійних даних на звітну дату, включаючи ризики і невизначеності, пов'язані з цим зобов'язанням.

#### Примітка 1.2.2.16 "Капітал та виплата дивідендів"

Статутний капітал являє собою номінальну вартість емітованих акцій.

Емісійний дохід включає в себе будь-які премії, отримані від випуску акцій. Будь-які транзакційні витрати, пов'язані з емісією акцій, віднімаються з емісійного доходу за вирахуванням пільг з податку на прибуток.

Інші складові капіталу включають в себе наступні компоненти:

Резервний капітал - сума резервів, створених відповідно до чинного законодавства і Статуту за рахунок нерозподіленого прибутку Товариства.

Нерозподілений прибуток включає в себе весь нерозподілений прибуток поточного та попередніх періодів.

Розподілені дивіденди, що виплачуються власникам акціонерного капіталу включаються до складу інших зобов'язань, коли обсяг дивідендів затверджено на загальних зборах на звітну дату.

#### Примітка 1.2.2.17 "Доходи та витрати"

Доходи і витрати визнаються Товариством за таких умов:

- а) визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями Товариства;
- б) фінансовий результат операції, пов'язаної з наданням (отриманням) послуг, може бути точно визначений.

Доходи і витрати визнаються за кожним видом діяльності Товариства. Критерії визнання доходу і витрат застосовуються окремо до кожної операції. Кожний вид доходу і витрат відображається в бухгалтерському обліку окремо. У результаті використання активів Товариства іншими сторонами доходи визнаються у вигляді процентів, роялті. Проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, та розраховуються, виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами або сум заборгованості Товариства. Умовою визнання процентів є імовірність отримання Товариством економічної вигоди.

Визнання доходів Товариством здійснюється за методом нарахування. Нарухування доходів (витрат) здійснюється з дати оформлення документа, що підтверджує надання (отримання) послуги, реалізації продукції.

У результаті операційної діяльності в Товариства виникають такі доходи і витрати.

Доходи:

- від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг.
- процентні;
- у вигляді дивідендів;
- від повернення раніше списаних активів;
- інші операційні;

Витрати:

- адміністративні;
- на формування спеціальних резервів;
- податок на прибуток;
- інші.

Доходи і витрати Товариства відображаються в бухгалтерському обліку за рахунками класів 7, 9. Залишки за рахунками доходів і витрат відображаються наростаючим підсумком за квартал та в кінці звітного періоду (кварталу) закриваються на рахунок 44 "Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)".

#### Примітка 1.2.2.18 "Іноземна валюта"

Облік операцій в іноземній валюті здійснюється згідно з національним П(С)БО 21 "Вплив зміни валютних курсів"

На кожен дату балансу:

а) монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на дату балансу;

б) немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції;

в) немонетарні статті за справедливою вартістю в іноземній валюті відображаються за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату здійснення господарської операції та на дату балансу.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Статті доходів, витрат та руху грошових коштів підлягають перерахунку за валютним курсом на дату здійснення операцій, за винятком випадків, коли фінансова звітність господарської одиниці складена у валюті країни з гіперінфляційною економікою.

#### Примітка 1.2.2.19 "Взаємозалік статей активів і зобов'язань"

Процедури бухгалтерського обліку включають можливість здійснення взаємозаліку (в випадках, передбачених чинним законодавством) активів та зобов'язань, або доходів та витрат як у бухгалтерських записах, так і у фінансовій звітності, а саме: кредиторської та дебіторської заборгованості різних юридичних та фізичних осіб.

Товариством в 2013 році не проводились взаємозаліки дебіторської та кредиторської заборгованості.

#### Примітка 1.2.2.20 "Орендовані активи"

Операції з оренди активів віднесені Товариством до операційної оренди. Там, де Товариство є орендарем, платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на рівномірній основі протягом строку оренди. Пов'язані з цим витрати, такі як технічне обслуговування і страхування, відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Там, де Товариство є орендодавцем, платежі за договорами операційної оренди визнаються як доходи на рівномірній основі протягом строку оренди. Пов'язані з цим витрати, такі як технічне обслуговування і страхування, відносяться на витрати по мірі їх виникнення. Амортизація наданого в оренду основного засобу відноситься на витрати на загальних підставах.

#### Примітка 1.2.2.21 "Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок"

Протягом 2013 року Товариство не вносило змін до Облікової Політики та не здійснювало коригування суттєвих помилок, у зв'язку з їх відсутністю.

#### Примітка 1.2.2.22 "Винагороди персоналу"

Всі винагороди персоналу в Товаристві є короткостроковими винагородами (включаючи відпустку) оцінюються як поточні зобов'язання, включаються в зобов'язання по персоналу та оцінюються за недисконтованими сумами, які Товариство планує виплатити в результаті невикористаних прав.

Товариство сплачує фіксовані внески до незалежних органів та страхує окремих співробітників, якщо це вимагається законодавством України. Товариство не має юридичного або визначеного зобов'язання щодо сплати внесків на додаток до фіксованих внесків, які визнаються як витрати в тому періоді, в якому нараховано виплати працівникам.

#### Примітка 1.2.2.23 "Важливі управлінські судження у застосуванні облікової політики та оцінки"

невизначеності"

При підготовці фінансової звітності керівництво вживає ряд суджень, оцінок та припущень щодо визнання та оцінки активів, зобов'язань, доходів і витрат.

Важливі управлінські судження. Наступні судження є важливими управлінськими судженнями у застосуванні облікової політики Товариства, що мають найбільший вплив на фінансову звітність.

Визнання відстрочених податкових активів.

Міра, в якій відстрочені податкові активи можуть бути визнані, базується на оцінці ймовірності майбутнього оподаткованого прибутку Товариства, щодо якого відстрочені податкові активи можуть бути визнані. Крім того, також потрібно судження в оцінці впливу будь-яких правових або економічних обмеженнях та невизначеності в різних податкових аспектах.

Примітка 2. "Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність"

Протягом 2013 року тривало уповільнення зростання світової економіки, викликане насамперед низькими результатами політики стимулювання економічної активності розвиненими країнами світу.

В 2013 році за даними Державної служби статистики України рівень інфляції склав 100,5 %.

Діяльність ПАТ "" спрямована, насамперед, на забезпечення потреб розвитку і отримання прибутку.

У 2013 р. відбулося зменшення індексів ливарної продукції, а це може спричинити скороченням обсягів виробництва продукції, які тісно пов'язані галузевими зв'язками з виробництвом, ростом рівня безробіття та неповної зайнятості, зменшенням надходжень до місцевих бюджетів.

Примітка 3. Перехід на нові та переглянуті стандарти і тлумачення, що забезпечують контекст, в якому слід читати стандарти.

На дату затвердження цієї фінансової звітності, Радою МСБО були визначені нові стандарти, поправки та інтерпретації до існуючих стандартів, які не набули чинності і не були прийняті Товариством достроково.

Керівництво передбачає, що всі відповідні поправки будуть внесені до облікової політики Товариства за перший період, що починається після дати набрання чинності поправки. Інформація щодо нових стандартів, змін та інтерпретацій, які, як передбачається, мають відношення до фінансової звітності Товариства, представлена нижче. Деякі інші нові стандарти та інтерпретації були випущені, але це не буде мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 9 Фінансові інструменти (МСФЗ 9)

Рада МСБО має на меті замінити МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" в повному обсязі. МСФЗ 9 видається в кілька етапів. На сьогоднішній день розділи, присвячені визнанню, класифікації, вимірюванню та припиненню визнання фінансових активів та зобов'язань, були видані. Ці глави наберуть чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2015 року. Подальші розділи, присвячені методології знецінення та обліку хеджування перебувають у стадії розробки. Керівництво Товариства ще не може належно оцінити вплив нового стандарту на консолідовану фінансову звітність Товариства. Тим не менш, вони не очікують прийняття МСФЗ 9, доки всі її глави не будуть опубліковані, і вони зможуть всебічно оцінити вплив усіх змін.

Стандарти по Консолідації

Пакет стандартів по Консолідації набирає чинності для періодів з початку або після 1 січня 2013 року. Інформація щодо нових стандартів представлена нижче. Керівництво Товариства оцінило вплив нових і переглянутих стандартів на консолідовану фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 10 Консолідована фінансова звітність (МСФЗ 10)

МСФЗ 10 замінює МСБО 27 "Консолідовані та окремі фінансові звіти" (МСБО 27) та ПКТ 12

"Консолідація - суб'єкти господарювання спеціального призначення". Було переглянуто визначення контролю разом з супроводжуючим керівництвом для визначення частки в дочірній компанії. Тим не менш вимоги та механізми консолідації та обліку будь-яких неконтрольованих відсотків і зміни в управлінні залишилися незмінними.

МСФЗ 11 Спільна діяльність (МСФЗ 11)

МСФЗ 11 замінює МСБО 31 "Участь у спільних підприємствах" (МСБО 31). Це вирівнює облік прав та обов'язків інвесторів в рамках спільної угоди. Крім того, пункт МСБО 31 про використання пропорційної консолідації для спільних підприємств було скасовано. МСФЗ 11 вимагає тепер використання методу участі, який в даний час використовується для інвестицій в асоційовані

Примітка 4. "Нематеріальні активи (р. 1000 - 1002 Баланс)"

Протягом звітного року нематеріальні активи Товариством не обліковувалися.

Примітка 5 . "Основні засоби (р. 1010 - 1012 Баланс)"

Усі аспекти облікової політики Основних засобів описано в Примітці 1.2

В поточному періоді Товариство не проводило переоцінок основних засобів і перерахунку корисності об'єктів, а також:

- 1) вартість оформлених у заставу основних засобів - 0;
- 2) залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) - 0 тис.грн;
- 3) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 104395 тис.грн.;
- 4) основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів - 0;
- 5) вартість основних засобів, призначених для продажу - 0;
- 6) залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій- 0;
- 7) вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування - 0;
- 8) вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду -70 тис.грн;
- 9) знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності - 0;
- 10) вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю - 0;
- 11) суму контрактних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів; МСБО16 17 - 0;
- 12) суму компенсації від третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані, що включається до прибутку чи збитку, якщо суму цієї компенсації не було розкрито окремо у звіті про сукупні доходи - 0; .

Відомості щодо руху основних засобів в 2013 році наведено в таблиці 2.

Таблиця 2(тис.грн.)

Групи основних засобів Залишок на початок року 96547 тис.грн. Надійшло за рік 8806 тис.грн. Вибуло за рік 958 тис.грн. Нараховано амортизації за рік 10972 тис.грн. Залишок на кінець року 104395 тис.грн. у т.ч. передані в оперативну оренду первісна (переоцінена) вартість знос первісна (переоцінена) вартість знос первісна (переоцінена) вартість знос первісна (переоцінена) вартість знос 10972 тис.грн.

Будинки, споруди та передавальні пристрої 54546; 1995; 0; 3100; 56541.

Машини та обладнання 30661; 6093; 336; 5586; 36418.

Транспортні засоби 3136; 58; 3; 721; 3191.

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 2770; 132; 112; 633; 2790.

Інші основні засоби 1893; 142; 43; 374; 1992.

Малоцінні необоротні матеріальні активи 1256; 386; 464; 558; 1178.

Разом 96547; 8806; 958; 10972; 104395.

В ряд. 1010, 1011, 1012 звіту про фінансовий стан (балансу) відображено інформацію відносно основних засобів виробничого характеру. Переоцінка вартості основних засобів Товариством не проводилася за недоцільністю. Основні засоби обліковуються за амортизованою вартістю.

Примітка 6. "Незавершені капітальні інвестиції (р. 1005 Баланс)"

Капітальні інвестиції здійснені в 2013 році наведено в таблиці 3.

Таблиця 3

Капітальні інвестиції Сума капітальних інвестицій здійснених в 2013 році,  
тис.грн. Сума кап. інвестицій не введених в експлуатацію станом на 31.12.13,  
тис.грн.

8806 тис.грн.

Придбання і виготовлення основних засобів 8806 тис.грн.

Примітка 7. "Фінансові інвестиції (р.1030-1040 Баланс)"

Фінансові інвестиції відсутні.

Примітка 8. "Запаси (р. 1100-1104 Баланс)"

В рядках 1100-1104 Звіту про фінансовий стан (Баланс) обліковуються запаси Товариства, класифікація залишків станом на 31.12.2013 року наведена в таблиці 4. Запаси призначені для використання у виробничому процесі, та для надання послуг у господарській діяльності Товариства.

Таблиця 4

Найменування показника на 31.12.2013 р.,

тис. грн.

46409 тис.грн.

Сировина і матеріали 8279 тис.грн.

Паливо 32 тис.грн.

Тара і тарні матеріали 26 тис.грн.

Будівельні матеріали 11 тис.грн.

Запасні частини 899 тис.грн.

Малоцінні та швидкозношувані предмети 420 тис.грн.

Готова продукція 34684 тис.грн.

Незавершене виробництво 2058 тис.грн.

Разом 46409 тис.грн.

Примітка 9. "Грошові кошти Товариства (р. 1165 - 1167 Баланс)"

Грошові кошти Товариства складаються з грошових коштів на поточних рахунках та в касі Товариства. 12938 тис.грн.

Примітка 10. "Дебіторська заборгованість (р. 1125-1155 Баланс)"

Основні принципи обліку дебіторської заборгованості наведені в примітці 1.2.

Класифікація дебіторської заборгованості за видами і термінами непогашення станом на 31.12.2013 року наведено в таблиці 5.

Таблиця 5

Найменування показника Всього на кінець року. 26180 тис.грн. в т. ч. за строками непогашення до 12 місяців 26067 тис.грн. від 12 до 18 місяців 113 тис.грн. від 18 до 36 місяців 0, інша на 31.12.2013

За продукцію, товари, роботи, послуги 26103

За розрахунками з бюджетом 14118

За виданими авансами 0  
Інша поточна дебіторська заборгованість 77

Примітка 11. "Резерви за зобов'язаннями"  
В 2013 році Товариство не нараховувало і не використовувало резерви за зобов'язаннями.

Примітка 12. "Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги, ряд. 1615 звіту про фінансовий стан, (балансу)"  
Таблиця 6  
Рядок Найменування статті Сума, тис.грн.  
1615 Кредиторська заборгованість 7173 тис.грн.

Кредиторська заборгованість відображена у рядку 1615 Ф1 "Баланс" на кінець звітнього періоду носить поточний характер і не вважається простроченою.

Примітка 13. "Інші зобов'язання (р. 1510-1690 крім р.1515 Баланс)"  
Таблиця 7  
Рядок Найменування статті Сума, тис.грн.  
Поточна заборгованість  
1620 Зобов'язання по розрахунках з бюджетом 153  
1630 Зобов'язання по розрахунках з оплати праці 976  
1660 Поточні забезпечення 0  
1690 Інші поточні зобов'язання 0  
Примітка 14. "Зареєстрований капітал (р.1400 Баланс)" - 1568 тис.грн.

Таблиця 8  
Рядок Найменування статті Прості акції Привілейовані акції Всього  
Кількість Сума, тис.грн. Кількість Сума, тис.грн. Кількість Сума, тис.грн.  
1 Статутний капітал на початок звітнього періоду 1568  
2 Статутний капітал на кінець звітнього періоду 1568  
За звітний період руху коштів по статутному капіталу не було.  
Примітка 15. "Капітал у дооцінках" (р. 1405 Баланс)"  
У складі власного капіталу немає капіталу у дооцінках.

Примітка 16. "Доходи та витрати Товариства (р. 2000,2120,2240, 2130-2180,2250,2270 Звіту про фінансові результати)"  
Доходи і витрати від основних видів діяльності Товариства наведено в таблиці 9.

Таблиця 9  
Стаття Сума, тис.грн.  
Чистий дохід від реалізації продукції 73924  
Собівартість реалізованої готової продукції 76322

Адміністративні витрати і витрати на збут Товариства у 2013 році склали відповідно: 6814 тис.грн і 658 тис.грн.

Розшифровка інших доходів і витрат отриманих Товариством в 2013 році наведена в таблиці 10.  
Таблиця 10 (тис.грн.)  
Найменування показника Код рядка звіту про фінансові результати Доходи 69619, Код рядка (2120, 2220, 2240) звіту про фінансові результати Витрати 70663 код рядка (2180, 2270)  
Інші операційні доходи і витрати, в т.ч.: 68099; 69965;  
Реалізація інших оборотних активів

Штрафи, пені, неустойки  
Інші операційні доходи і витрати

Примітка 17. "Податок на прибуток (р. 2300, 2305 Звіту про фінансові результати)"

Діяльність Товариства оподатковується на загальних підставах.

Відповідно до податкового кодексу ставка податку на прибуток за 2013 р. у розмірі 19 %.

Визнання витрат (доходів), активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток здійснюється Товариством відповідно до П(С)БО 17 "Податок на прибуток".

За 2013 рік у звіті про фінансові результати відображено податок на прибуток в сумі 2646 тис. грн.

Примітка 18. "Прибуток на одну просту акцію"

Таблиця 11

Рядок Найменування статті Звітний період Попередній період

1 Прибуток поточного періоду, що належить акціонерам, (тис.грн.) -

Власникам простих акцій, (тис.грн.) юридична особа - 1300,4 тис.грн., фізичні особи - 267,6 тис.грн.

2 Кількість акцій 5201733; 1070507

3 Прибуток на одну акцію, грн. 0 0

Примітка 19. "Операції з пов'язаними особами"

Контроль за діяльністю товариства здійснюють (табл.12):

Таблиця 12

Власник 82,9326 % акцій

ТзОВ "Дністер-М"

915 фіз.осіб 17,0674 % акцій

Разом 100

Операцій з власниками, наведеними вище, в 2013 році наведено в таблиці 13

Таблиця 13

Статті 2013

Всього В т.ч. операції з пов'язаними сторонами

Реалізація 0

Придбання ТМЦ і послуг 7433,1 тис.грн.

Дебіторська заборгованість 0

Кредиторська заборгованість 738 тис.грн.

Компенсації провідному управлінському персоналу - 0

інші 0

Товариство не здійснює спеціальних виплат управлінському персоналу. Всі виплати працівникам обумовлені колективним договором.

Примітка 20. "Потенційні зобов'язання Товариства"

Товариство своєчасно, згідно умов укладених договорів здійснює оплату за придбані основні засоби, нематеріальні активи, цінні папери. Станом на 31 грудня 2013 року Товариство не мало зобов'язань за придбані основні засоби та нематеріальні активи, цінні папери, які воно не сплачувало своєчасно згідно договорів.

Примітка 21. "Умовні зобов'язання"

Будь-які претензії управління вважає не обґрунтованими та виключає ймовірність того, що вони



будуть вимагати врегулювання за рахунок Товариства.

Примітка 22. "Ризики"

Ризик ліквідності полягає у тому, що Товариство можливо не зможе виконати свої зобов'язання. Товариство управляє своєю ліквідністю шляхом моніторингу запланованих витрат, а також прогнозу потоків грошових коштів, що виникають щодня у зв'язку з діяльністю.

Примітка 23. "Політика та процеси управління капіталом"

Головними цілями управління капіталом Товариства є:

- о забезпечення здатності безперервної діяльності Товариства в майбутньому;
- о забезпечення достатньої віддачі акціонерам шляхом утворення цін на продукти і послуги пропорційно рівням ризиків.

Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання співвідношення капіталу до сукупного фінансування у межах 1:1.

Директор ПуАТ "НЛЗ"

Доманський О.С.

Головний бухгалтер

Бай М.М.