

## 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)		Семенов Василь Васильович (прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	16.04.2014 (дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

## I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "Система"
2. Організаційно-правова форма емітента	Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	00226537
4. Місцезнаходження емітента	61033 Харківська область - м.Харків вул. Шевченка, 317
5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(057) 720-30-01 720-30-61
6. Електронна поштова адреса емітента	<a href="mailto:systema@volya.kharkov.ua">systema@volya.kharkov.ua</a>

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

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		16.04.2014 (дата)
2. Річна інформація опублікована у	73 Бюлетень. Цінні папери України (номер та найменування офіційного друкованого видання)	18.04.2014 (дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	<a href="http://systema.pat.ua/emitents">http://systema.pat.ua/emitents</a> (адреса сторінки)	в мережі Інтернет 16.04.2014 (дата)

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків 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	
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
33. Примітки Інформація, що відсутня у змісті, не додається з наступних причин:
- Товариство не має ліцензій чи дозволів на окремі види діяльності
  - Товариство не брало участі у створенні інших підприємств у звітному році.
  - Товариство не має посади корпоративного секретаря.
  - Товариство не зверталось за визначенням кредитного рейтингу до будь-яких агентств.
  - Товариство не розкриває інформації про склад акціонерів (учасників) у зв'язку з тим, що це не передбачено п.3 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та порушує вимоги Статті 42 цього ж Закону.
  - Засновників фізичних осіб немає.
  - Емітент не випускав облігації, похідні цінні папери, боргові цінні папери, по яким би надавались гарантії третіх осіб, або інші цінні папери, крім простих іменних акцій.
  - Викупу власних акцій протягом звітного періоду не було.
  - Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності, тому інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, та інформація про собівартість реалізованої продукції не наводиться.
  - Особливої інформації протягом звітного року не було.
  - Дивіденди не нараховувались та не сплачувались.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Система"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	А00 № 174963
3. Дата проведення державної реєстрації	14.10.1994
4. Територія (область)	Харківська область
5. Статутний капітал (грн.)	2891914.25
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	24
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
68.20	<b>НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА</b>
77.32	<b>НАДАННЯ В ОРЕНДУ БУДІВЕЛЬНИХ МАШИН І УСТАТКОВАННЯ</b>
46.90	<b>НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ</b>
10. Органи управління підприємства	д/н
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ банк "Золоті ворота"
2) МФО банку	351931
3) Поточний рахунок	26002010097039
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	валютного рахунку немає
5) МФО банку	д/н
6) Поточний рахунок	д/н

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Організація орендарів "Приладобудівник"	д/н	61033 Харківська область - м. Харків вул. Шевченка, 317	0.000000000000
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Харківській області	23148337	61024 Харківська область - м.Харків вул. Гуданова, 18	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
			0.000000000000
<b>Усього</b>			0.000000000000

## 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	Семенов Василь Васильович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ММ 990507 28.04.2001 Московським РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.
4) рік народження**	1961
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	22
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Союз-Трейд", голова ради директорів
8) дата обрання та термін, на який обрано	31.03.2011 на 3 роки
9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.	
У звітному році посадових змін не було.	
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.	
Стаж керівної роботи - 22 роки	
Попередні посади - голова ради директорів	
Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах.	
1) посада	Член правління, Головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Єрмолаєва Ніна Федорівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	МН 078585 04.12.2001 Київським РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.
4) рік народження**	1957
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	16
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ "Система", начальник ІВЦ
8) дата обрання та термін, на який обрано	31.03.2011 на 3 роки
9) опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом, Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999 (зі змінами та доповненнями) та посадовою інструкцією.	
У звітному році посадових змін не було.	
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.	
Стаж керівної роботи - 16 років	
Попередні посади - начальник ІВЦ	
Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах.	
1) посада	Член ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Мельник Володимир Володимирович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ММ 543764 24.05.2000 Київським РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.
4) рік народження**	1952
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	30
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ДП "Система-Електроапарат", директор
8) дата обрання та термін, на який обрано	31.03.2011 на 3 роки
9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.	
У звітному році посадових змін не було.	
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.	
Стаж керівної роботи - 30 років	
Попередні посади - директор	
Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах.	
1) посада	Член правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Тимохіна Віта Сергіївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	МК 810746 26.03.1998 Київським РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.
4) рік народження**	1972
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	0
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВО "Комунар", інженер

- 8) дата обрання та термін, на який обрано 31.03.2011 на 3 роки  
9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.  
У звітному році посадових змін не було.  
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.  
Стаж керівної роботи - 0 років  
Попередні посади - секретар, секретар-референт, інспектор по кадрам ВАТ "Система"  
Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах.
- 1) посада Голова наглядової ради  
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Доброскок Сергій Олександрович  
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи МК 844076 24.06.1998 Дергачівським РВ УМВСУ в Хар.обл.  
4) рік народження\*\* 1982  
5) освіта\*\* вища  
6) стаж керівної роботи (років)\*\* дн  
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* ТОВ "ЕЛФ-Капітал", директор
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 31.03.2011 на 3 роки  
9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.  
У звітному році посадових змін не було.  
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.  
Попередні посади - директор  
Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, стаж керівної роботи та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах.
- 1) посада Член наглядової ради  
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Кирилюк Володимир Михайлович  
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи МК 365332 10.01.1997 Московським РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.  
4) рік народження\*\* 1946  
5) освіта\*\* вища  
6) стаж керівної роботи (років)\*\* 40  
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* ВАТ "Система", технічний директор
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 31.03.2011 на 3 роки  
9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.  
У звітному році посадових змін не було.  
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.  
Стаж керівної роботи - 40 років  
Попередні посади - інженер з охорони праці ВАТ "Система", директор ДП РЕУ "Система"  
Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах.
- 1) посада Член наглядової ради  
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Древаль Ірина Вікторівна  
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи МК 491298 20.05.1997 Московським РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.  
4) рік народження\*\* 1966  
5) освіта\*\* вища  
6) стаж керівної роботи (років)\*\* 12  
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* начальник управління з роботи з VIP-клієнтами АКБ "Золоті ворота"
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 31.03.2011 на 3 роки  
9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.  
У звітному році посадових змін не було.  
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.  
Стаж керівної роботи - 12 років  
Попередні посади - начальник управління  
Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах.
- 1) посада Голова ревізійної комісії  
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Станіславський Олександр Володимирович  
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи МК 268809 09.10.1996 ЦВМ Дзержинського РВ МУ УМВСУ в Хар.обл.  
4) рік народження\*\* 1960  
5) освіта\*\* вища  
6) стаж керівної роботи (років)\*\* 31  
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* ТОВ "Запорожець", генеральний директор

посада, яку займав\*\*

8) дата обрання та термін, на який обрано 31.03.2011 на 3 роки

9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

У звітному році посадових змін не було.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Стаж керівної роботи - 31 рік.

Попередні посади - генеральний директор

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах.

1) посада

Член наглядової ради

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

Безрук Володимир Михайлович

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

МК 602494 19.12.1997 Дергачівським РВ УМВСУ в Хар.обл.

4) рік народження\*\*

1963

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

23

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

ТОВ "Аль-Парі", генеральний директор

8) дата обрання та термін, на який обрано

31.03.2011 на 3 роки

9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

У звітному році посадових змін не було.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Стаж керівної роботи - 23 роки

Попередні посади - генеральний директор

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах.

1) посада

Член наглядової ради

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

АТ "Стома"

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

00481318

4) рік народження\*\*

5) освіта\*\*

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

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

8) дата обрання та термін, на який обрано

31.03.2011 на 3 роки

9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

У звітному році посадових змін не було.



2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	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 правління	Семенов Василь Васильович	ММ 990507 28.04.2001 Московським РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.	0	0	0	0	0	0
Член правління, Головний бухгалтер	Єрмолаєва Ніна Федорівна	МН 078585 04.12.2001 Київським РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.	40	0.00034579172	40	0	0	0
Член ревізійної комісії	Мельник Володимир Володимирович	ММ 543764 24.05.2000 Київським РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.	1200	0.01037375157	1200	0	0	0
Член правління	Тимохіна Віта Сергіївна	МК 810746 26.03.1998 Київським РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.	0	0	0	0	0	0
Голова наглядової ради	Доброскок Сергій Олександрович	МК 844076 24.06.1998 Дергачівським РВ УМВСУ в Хар.обл.	2880347	24.90000351843	2880347	0	0	0
Член наглядової ради	Кирилюк Володимир Михайлович	МК 365332 10.01.1997 Московським РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.	812	0.0070195719	812	0	0	0
Член наглядової ради	Древаль Ірина Вікторівна	МК 491298 20.05.1997 Московським РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.	183935	1.59007999632	183935	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Станіславський Олександр Володимирович	МК 268809 09.10.1996 ЦВМ Дзержинського РВ МУ УМВСУ в Хар.обл.	1985242	17.16200610029	1985242	0	0	0
Член наглядової ради	Безрук Володимир Михайлович	МК 602494 19.12.1997 Дергачівським РВ УМВСУ в Хар.обл.	407642	3.52398069894	407642	0	0	0
Член наглядової ради	АТ "Стома"	д/н 00481318 д/н	2880347	24.90000351843	2880347	0	0	0
<b>Усього</b>			<b>8339565</b>	<b>72.0938129476</b>	<b>8339565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
АТ "СТОМА"	00481318	61105 Харківська область - м.Харків вул. Ньютона, 3	2880347	24.900003518431	2880347	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Доброскок Сергій Олександрович	МК 844076 24.10.1998 Дергачівським РВ УМВСУ в Хар.обл.	2880347	24.90000351843	2880347	0	0	0	
Станіславський Олександр Володимирович	МК 288809 09.10.1996 ЦВМ Дзержинського РВ ХМУ УМВСУ в Хар.обл.	1985242	17.16200610029	1985242	0	0	0	
<b>Усього</b>		<b>7745936</b>	<b>66.962013137146</b>	<b>7745936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**VII. Інформація про загальні збори акціонерів**

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
Дата проведення	Х	
Кворум зборів	73.61	
<b>Опис</b>	<p>1. Обрання членів лічильної комісії Товариства.</p> <p>2. Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>3. Звіт Виконавчого органу Товариства за 2012р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2012р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>5. Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2012р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>6. Затвердження річного звіту Товариства за 2012р.</p> <p>7. Затвердження розподілу прибутку і збитків Товариства за 2012р.</p> <p>8. Про попереднє схвалення значних правочинів.</p> <p>Зміни до порядку денного не вносились.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <p>1. Обрати лічильну комісію у кількості 3-х осіб у наступному складі: Голова лічильної комісії - Музичко Світлана Петрівна Члени лічильної комісії - Пенькова Світлана Вікторівна, Шинкаренко Наталія Максимівна.</p> <p>2. Затвердити наступний порядок (регламент) загальних зборів акціонерів Товариства: доповіді по питанням порядку денного - до 20 хв.; виступи у порядку обговорення питання - до 10 хв.; відповіді на запитання - до 10 хв.; для виступів на Загальних зборах акціонерів слово може бути надане лише акціонерам (їх представникам) та представникам Виконавчого органу, Наглядової ради, Ревізійної комісії з питань порядку денного Загальних зборів; голова Зборів має право обірвати (лишити слова) доповідача, акціонера (представника) у разі, якщо він порушує регламент Зборів або виступає не за сутністю питання порядку денного; голосування здійснюється з використанням бюлетенів для голосування. Бюлетень для голосування визнається недійсним у разі, якщо він відрізняється від офіційно виготовленого Товариством зразка або на ньому відсутній підпис акціонера (уповноваженого представника). Бюлетені, що визнані недійсними не враховуються під час підрахунку голосів. Загальні збори проводяться з одною перервою для підрахунку голосів - до 30 хвилин наприкінці зборів.</p> <p>3. Затвердити звіт Виконавчого органу ПАТ "СИСТЕМА" за 2012 р.</p> <p>4. Затвердити звіт Наглядової ради ПАТ "СИСТЕМА" за 2012 р.</p> <p>5. Затвердити звіт Ревізійної комісії ПАТ "СИСТЕМА" за 2012 р.</p> <p>6. Затвердити річний звіт ПАТ "СИСТЕМА" за 2012 рік, у тому числі річну фінансову звітність Товариства за 2012 р.</p> <p>7.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Затвердити збиток Товариства за 2012 р. у розмірі 779 тис.грн.</li> <li>- Покриття збитків Товариства за 2012 р. здійснити за рахунок прибутків майбутніх років.</li> <li>- У зв'язку зі збитками за результатами діяльності Товариства дивіденди за 2012 р. не нараховувати.</li> </ul> <p>8. Надати попередню згоду на укладання значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у період з 02.04.2013 по 01.04.2014 р., якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом даних угод більше 25% вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2012 рік, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- правочинів, направлених на отримання Товариством грошових коштів (позики, кредитів, фінансової допомоги або займа) - сукупна вартість таких правочинів не повинна перевищувати суму 30 млн.грн.;</li> <li>- правочинів, направлених на укладання договорів оренди (найма) приміщення - сукупна вартість таких угод не повинна перевищувати суму 30 млн.грн.;</li> <li>- правочинів, направлених на укладання договорів капітального ремонту основних засобів, договорів підяду, купівлі-продажу, комісії, надання та отримання послуг - сукупна вартість таких угод не повинна перевищувати суму 30 млн.грн.;</li> <li>- правочинів, направлених на укладання договорів страхування майна та фінансових ризиків - сукупна вартість таких угод не повинна перевищувати суму 30 млн.грн.;</li> <li>- правочинів, направлених на укладання договорів про надання фінансової допомоги, займа, застави, поруки - сукупна вартість таких угод не повинна перевищувати суму 30 млн.грн.</li> </ul> <p>Правочини, на вчинення яких надана попередня згода вчиняються відповідно до норм чинного законодавства та Статуту Товариства після надання Наглядовою радою Товариства згоди на їх вчинення</p>	

**ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент**

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Мілленіум капітал"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30634328
<b>Місцезнаходження</b>	04071 м. Київ - м.Київ вул. Хорива, 55-б
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АД № 75755
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.08.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 490-20-75
<b>Факс</b>	490-20-80
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	д/н

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Центр аудиторських послуг"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	22693955
<b>Місцезнаходження</b>	61003 Харківська область - м.Харків вул. Кооперативна, 18
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	свідоцтво № 4467
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	АПУ
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	29.09.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(057) 786-01-55
<b>Факс</b>	786-01-55
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторські послуги
<b>Опис</b>	д/н

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	35917889
<b>Місцезнаходження</b>	04107 м. Київ - м.Київ вул. Тропініна, 7-г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 498004
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	ДКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.11.2009
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 585-42-40
<b>Факс</b>	585-42-40
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарні діяльність депозитарію ЦП
<b>Опис</b>	Договір припинено у звітному році у зв'язку із зміною законодавства. Обслуговування передано до ПАТ "НДУ"

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001 м. Київ - м.Київ вул.Б.Грінченка, 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 581322
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	ДКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.09.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 377-79-43
<b>Факс</b>	377-79-43
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарію ЦП
<b>Опис</b>	д/н

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	
--	--

<b>Організаційно-правова форма</b>	
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	
<b>Місцезнаходження</b>	
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	
<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>	
<b>Факс</b>	
<b>Вид діяльності</b>	
<b>Опис</b>	

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
20.08.2010	141/20/1/10	Харківське теруправління ДКЦПФР	UA4000085575	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	11567657	2891914.25	100.000000000000 0
<b>Опис</b>	Цінні папери товариства у звітному році не брали участі в організованих ринках. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах у звітному році не було.								

## XI. Опис бізнесу

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

Публічне акціонерне товариство "Система" було створене на базі орендного підприємства Харківського заводу приладобудування "Система" у 1996 р. і зареєстроване миськівконкомом.

До 1979 року ПАТ "Система" діяв як завод контрольно - вимірювальних приладів, що виготовляв системи автоматизованого управління.

У 2011 році відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" та відповідного рішення загальних зборів акціонерів від 31.03.2011р. Товариство змінило форму існування з відкритого акціонерного товариства на публічне акціонерне товариство.

У звітному році важливих подій розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ) не було.

### 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

ПАТ "Система" є засновником дочірніх підприємств:

ДП "Система-Електроапарат", 100% участі в капіталі

ДП "Система-РЕУ", 100% участі в капіталі

ТОВ "Система-Енергосервіс", 37% участі в капіталі

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 штатних працівників облікового складу (осіб) 24

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) -

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) -

Фонд оплати праці - всього 547 тис.грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року: ФОП зменшився в зв'язку з зменшення чисельності працівників

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: немає

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 будь-яких об'єднань підприємств

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

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

Протягом звітного періоду ніяких пропозицій щодо реорганізації Товариства з боку третіх осіб не надходило.

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

Облікова політика на підприємстві визначена наказом № 1 від 02.01.203р. Облікова політика відповідає вимогам МСБО.

Активи визначаються в обліку, якщо існує вірогідність отримання підприємством економічних вигод.

Основні засоби відображені по умовно справедливій вартості. Нові основні засоби обліковуються за фактичними витратами на придбання. Нарухування амортизації основних засобів проводиться у відповідності з вимогами податкового законодавства, прямолінійним методом з врахуванням строків корисного використання об'єктів основних засобів, які визначаються комісією підприємства.

Запаси обліковуються за собівартістю, яка включає витрати на придбання та доставку. При передачі в експлуатацію малоцінних та швидкозношуваних предметів нараховується 100% зносу з віднесенням на витрати від операційної діяльності.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо є вірогідність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Доход підприємства визнається в момент збільшення активу або зменшення зобов'язань.

Зобов'язання визнаються, якщо товар, матеріали або послуги отримані підприємством від постачальників.

Витрати відображаються в обліку в момент зменшення активу або збільшення зобов'язання.

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), середньореалізаційні 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;

Основним видом діяльності Товариства є надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна, що відповідає Статуту Товариства, та зареєстрованим в держреєстрі кодам діяльності. Основними клієнтами ПАТ "Система" є орендарі (порядку 87) з різноманітними видами діяльності. Реалізація послуг оренди здійснюється в безготівковій формі по принципу передплати, по результатам місяця, але не рідше одного разу в квартал підписується акт виконаних робіт.

Істотної конкуренції на ринку послуг немає, попит на послуги постійний.

В річному обсязі послуг було надано послуг на суму більш, ніж 10% від річного обсягу по договору № 14А від 01.01.2013р.з ФО П Гуляєвою Н.І.

**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**

За останні 5 років було придбано основних засобів на суму 557 тис. грн., вибуття основних засобів не було. На 2014р. заплановано закінчення робіт по теплової ізоляції трубопроводу з фірмою ТОВ НВП "Термоізоляція" на суму порядку 100 тис. грн. за рахунок власних коштів.

**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, 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**

На протязі звітного періоду було заключено договори про надання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги від засновника Безрук В.М. Договір №1 від 27.08.2013р. на суму 85000,00 грн.

Договір №2 від 02.09.2013 р. на суму 83000, грн.

Фінансова допомога по договорам з Безрук В.М. повернута в 2013р.

На протязі звітного періоду було заключено договори про надання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги від засновника Доброскок С.О.:

Договір №1 від 10.09.2013 р. на суму 92000,00 грн.

Договір №2 від 12.09.2013 р. на суму 76000, 00 грн.

**Інформація про 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, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Основні засоби Товариства складаються з будівель, споруд, передаючих пристроїв - 40 одиниць, обладнання - 46 одиниць та інших - 27 одиниць, які знаходяться за місцезнаходженням підприємства, утримуються в належному стані. Ніяких обтяжень та обмежень на використання Майна Товариства не існує. Ступінь використання - 100%, всі основні засоби задіяні в процесі отримання економічних вигід. Суттєвих змін у вартості основних засобів в поточному році не було. Ніякі екологічні питання не позначаються на використанні активів підприємства. На майбутній рік капітальне будівництво не планується.

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

На діяльність підприємства впливає ряд факторів, а саме наявність застарілих основних засобів, які потребують постійних витрат на ремонти. Суттєвим фактором фінансового стану підприємства є економічна стабільність країни, від якої залежить платіжпроможність орендарів.

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

В звітному періоді фактів нарахування та виплати штрафів не було.

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

Фінансування підприємства відбувається за рахунок власних коштів, робочого капіталу для поточних потреб достатньо.

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

Укладених, але невиконаних договорів станом на кінець року немає.

**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)**

Значних змін у діяльності Товариства не планується, постійно ведеться робота пошуку орендарів для збільшення кількості приміщень в оренді для поліпшення фінансового стану.



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

Досліджень та розробок у звітному році не було

**Судові справи, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (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**

Судових справ за участю Товариства у звітному році не було.

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

Іншої інформації, що передбачена для розкриття та яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, немає.

## XII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську 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
<b>1. Виробничого призначення</b>	13095.000	12857.000	0.000	0.000	13095.000	12857.000
- будівлі та споруди	12971.000	12248.000	0.000	0.000	12971.000	12248.000
- машини та обладнання	105.000	539.000	0.000	0.000	105.000	539.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	19.000	70.000	0.000	0.000	19.000	70.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>Усього</b>	13095.000	12857.000	0.000	0.000	13095.000	12857.000

**Пояснення :** Строки корисної експлуатації основних засобів встановлюються комісією підприємства, основні засоби утримуються в належному стані, первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду становить 13781 тис. грн, на кінець звітного періоду - 14078 тис. грн. За звітний період нараховано зносу 535 тис. грн, з них нараховано зносу на дооцінку інвестиційної нерухомості на суму 195 тис. грн. з зменшенням додаткового капіталу. Амортизація нараховувалась згідно норм податкового законодавства України прямолінійним способом з врахуванням термінів корисної експлуатації. В консолідованому балансі враховані основні засоби дочірніх підприємств. Орендованих у сторонніх організацій та законсервованих основних засобів немає. Залишкова вартість на кінець звітного періоду становить 12857 тис. грн. Перегляду вартості основних засобів у звітному періоді не було. Ніяких обмежень на використання майна Товариства у звітному періоді не було.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	12616	12980
Статутний капітал (тис.грн.)	2892	2892
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	2892	2892
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(12616.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(2892.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

## 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
Податкові зобов'язання	X	50.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	168.00	X	X
Інші зобов'язання	X	849.00	X	X
Усього зобов'язань	X	1067.00	X	X
<b>Опис</b>				

**ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

**Загальні збори акціонерів**

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

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2011	1	0
2	2012	1	0
3	2013	1	0

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

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

**Який орган здійснював контроль за ходом 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		

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше		

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

**Органи управління**

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

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5

Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	2
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	3
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 3

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
3 питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)		

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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)		

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)		

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 2 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 3

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)	Ні	Так	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	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	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Так	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Так	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Так	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію ( або ревізора )	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет торінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Ні	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Ні	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Ні	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Ні	Ні

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

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

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X

Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

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

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

**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)		

**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)		

**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)		

**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 залучати іноземні інвестиції наступних трьох років	
Не визначились	X

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

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

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

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

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

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.  
д/н

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Система"  
 Територія ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА  
 Середня кількість працівників 24  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 61033 Харківська область м.Харків вул. Шевченка, 317, т.(057) 720-30-01

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за КОПФГ  
 за КВЕД

Коди		
2014	01	01
00226537		
6310136600		
112		
68.20		

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" грудня 2013 р.**

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	15	8	13
Основні засоби	1010	23	20	17
первісна вартість	1011	27	27	17
знос	1012	4	7	--
Інвестиційна нерухомість	1015	12971	12748	13533
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	13548	13845	13533
Знос інвестиційної нерухомості	1017	577	1097	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	263	193	379
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	11	8	21
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	13283	12977	13963
II. Оборотні активи	1100	142	66	4
Запаси				
Виробничі запаси	1101	142	66	4
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	26	1	137
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	545	622	399
з бюджетом	1135	--	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	3	9	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	17	7	22
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	--	1	42
Рахунки в банках	1167	--	1	--
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	4
Інші оборотні активи	1190	--	--	--
Усього за розділом II	1195	733	706	608
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	14016	13683	14571

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				2892
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2892	2892	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	7202	7007	7397
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2886	2717	3665
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	12980	12616	13954
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	59	54	98
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	59	54	98
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	581	586	211
розрахунками з бюджетом	1620	45	50	36
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	10	10	8
розрахунками з оплати праці	1630	25	24	38
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	81	143	54
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	168	--	--
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	37	28	99
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	30	172	73
Усього за розділом III	1695	977	1013	519
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	14016	13683	14571

Голова правління

\_\_\_\_\_ (підпис)

Семенов Василь Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

Єрмоласва Ніна Федорівна

Коди		
2014	01	01
00226537		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2013 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	7558	6949
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6365)	(6361)
Валовий: прибуток	2090	1193	588
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	--	--
Адміністративні витрати	2130	(1292)	(1142)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(70)	(225)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(169)	(779)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(169)	(779)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(169)	(779)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-169	-779

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5772	4953
Витрати на оплату праці	2505	513	808
Відрахування на соціальні заходи	2510	256	280
Амортизація	2515	328	400
Інші операційні витрати	2520	858	1287
<b>Разом</b>	2550	7727	7728

**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	11567657	11567657
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	11567657	11567657
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	( 0.01460970)	( 0.06734290)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	( 0.01460970)	( 0.06734290)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова правління

\_\_\_\_\_

(підпис)

Семенов Василь Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Єрмоласва Ніна Федорівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2013 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	9094	8485
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від повернення авансів	3020	--	168
Інші надходження	3095	90	89
Витрачання на оплату:	3100	(7618)	(6831)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(443)	(738)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(264)	(393)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(533)	(816)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(4)	(117)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(209)	(327)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(320)	(372)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(--)	(4)
Інші витрачання	3190	(28)	(2)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	298	-42
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(297)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-297	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1	-42
Залишок коштів на початок року	3405	--	42
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	1	--

Голова правління

(підпис)

Семенов Василь Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Єрмоласва Ніна Федорівна



Коди		
2014	01	01
00226537		

Звіт про власний капітал  
за 2013 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2892	--	7202	--	2886	--	--	12980
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	2892	--	7202	--	2886	--	--	12980
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-169	--	--	-169
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	-195	--	--	--	--	-195
Разом змін у капіталі	4295	--	--	-195	--	-169	--	--	-364
Залишок на кінець року	4300	2892	--	7007	--	2717	--	--	12616

Голова правління

(підпис)

Семенов Василь Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Єрмолаєва Ніна Федорівна



## Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до річної звітності за 2013 рік

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СИСТЕМА", складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "СИСТЕМА" за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року, підготовлена у повній відповідності з міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Фінансова звітність ґрунтована на вимогах стандартів та інтерпретацій МСФЗ, які опубліковані на сайті Міністерства фінансів України станом на 31 грудня 2013 року.

Фінансова звітність ПАТ "СИСТЕМА" достовірно відображає фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства. Фінансова звітність ПАТ "СИСТЕМА" своєчасно відображає події: своєчасно означає можливість для осіб, які приймають рішення, мати інформацію вчасно, так, щоб ця інформація могла вплинути на їхні рішення. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервної діяльності Товариства. Це судження керівництва ґрунтується на розгляді фінансового стану підприємства, поточних планів, прибутковості операцій і доступу до фінансових ресурсів, а також на аналізі впливів фінансової кризи на майбутні операції Товариства. Залежності від сезонності немає. Фінансова звітність ПАТ "СИСТЕМА" складена (крім звіту про рух грошових коштів) за принципом нарахування. У фінансовій звітності наданий кожний суттєвий клас подібних статей. У фінансовій звітності активи та зобов'язання, дохід та витрати не звернути.

Національною одиницею України є гривня. Таким чином, функціональною валютою і валютою представлення звітності для цілей даної фінансової звітності є гривня. Фінансова звітність представлена в українській валюті з округленням усіх сум до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше. Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що Товариство буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це дає можливість передбачати реалізацію активів та виконання всіх зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність складена за методом історичної вартості, за винятком основних засобів та фінансових інструментів, які відображені за справедливою вартістю.

ПАТ "СИСТЕМА" підготувало фінансову звітність за 2013 рік за формами, затвердженими Міністерством фінансів України.

ПАТ "Система" є засновником дочірніх підприємств ДП "Система - Електроапарат", ДП "Система - РЕУ" з 100% впливом, та ТОВ "Система - Енергосервіс" з 37% впливу. Дочірні підприємства ведуть самостійну фінансово-господарську діяльність, мають самостійний баланс та самостійно звітують до податкових органів та Головного управління статистики. Але згідно вимог МСФЗ 10 ПАТ "Система", який є материнським підприємством, повинно складати консолідовану фінансову звітність за рік, яку необхідно затвердити на загальних зборах акціонерів Товариства. Консолідована фінансова звітність - це фінансова звітність групи, в якій активи, зобов'язання, капітал, дохід, витрати і потоки грошових коштів материнського підприємства та його дочірніх підприємств представлені як активи, зобов'язання, капітал, дохід, витрати та потоки грошових коштів єдиного суб'єкта економічної діяльності.

Консолідовану фінансову звітність складає та подає суб'єкт господарювання, який є мате-ринським підприємством. Ступінь впливу на дочірні підприємства становить 100% і регулюється

МСФЗ 10 та МСБО 27, а для ТОВ "Система - Енергосервіс", де ступінь впливу становить 37%, регулюється МСФЗ 28.

До складу консолідованої звітності згідно МСФЗ входять наступні форми:

Консолідований звіт про фінансовий стан.

Консолідований звіт про сукупні доходи,

Консолідований звіт про рух грошових коштів.

Консолідований звіт про зміни у власному капіталі.

Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Процедура консолідації фінансової звітності проходить за принципами, що визначені МСФЗ 10:

- Консолідовану звітність готує та подає материнська компанія;
- Період, за який складається фінансова звітність материнського та дочірніх підприємств, повинен бути однаковим;
- Консолідована фінансова звітність складається з фінансових звітів групи підприємств, які використовують однакову облікову політику для подібних операцій.

-

Консолідовану фінансову звітність проводити в наступних етапах:

- Підготувати окремі фінансові звіти підприємств, які входять до складу групи до процесу консолідації, для цього треба визначити та виключити всі внутрішньо групові операції, що призводять до виникнення нереалізованих прибутків та збитків внаслідок відсутності пе-ре продажу оборотних та необоротних активів іншим суб'єктам за межі групи підприємств.
- Визначити суми нереалізованих прибутків та збитків від внутрішньо групових операцій, а саме, від

а) внутрішньо групового продажу запасів;

б) внутрішньогрупового продажу необоротних активів

- Розрахувати дохід від участі в капіталі дочірніх підприємств.

- Здійснити аналіз вартості інвестицій в дочірні підприємства.

У процесі застосування облікової політики керівництвом ПАТ "СИСТЕМА" були зроблені певні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій звітності. Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Товариства.

Нижче приведені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату балансу фінансової звітності, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення змін балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності продовжує розвиватися та змінюватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних та централь-них державних органів влади та інших органів державного управління. Часто точка зору різних органів на певне питання відрізняється. Керівництво ПАТ "СИСТЕМА" вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені чинним зако-нодавством податки та збори були нараховані та сплачені у повному обсязі. Водночас,

існує ризик того, що операції та інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами у майбутньому, хоча цей ризик зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред"явлених позовів, що можуть бути пред"явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

ПАТ "СИСТЕМА" постійно перевіряє стан дебіторської та кредиторської заборгованості, передплат, здійснених постачальникам та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності заборгованості. Товариство використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансові труднощі.

До грошових коштів Товариства та їх еквівалентів відносяться готівкові та безготівкові грошові кошти та короткотермінові високоліквідні фінансові вкладення з первісним терміном погашення до трьох місяців.

Активи Товариства та інші основні засоби відображаються по первісній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва та спеціалістів технічних служб, яке формується з урахуванням досвіду експлуатації подібних активів та інших об'єктивних факторів. При встановленні строків корисного використання основних засобів враховується пропонуване використання, розрахункове технічне старіння, фізичний знос, умови гарантій, а також фактичні умови використання активів.

Основні засоби перевіряються на предмет зменшення корисності у тих випадках, коли обставини дають підстави припустити потенційне зменшення корисності. Серед факторів, які Товариство вважає такими, що дають підстави для перегляду зменшення корисності, є наступні: значне падіння ринкових цін, значне погіршення операційних результатів у порівнянні з попередніми періодами чи прогнозами; значні зміни у використанні активів чи стратегії бізнесу, включаючи активи, щодо яких прийняте рішення про поступове виведення з експлуатації, а також активи, які є пошкодженими чи виведеними з експлуатації. ПАТ "СИСТЕМА" переглядає строки корисного використання основних засобів щонайменше у кінці кожного фінансового року. Якщо результат перегляду відрізняється від попередніх припущень, зміни відображаються в облікових оцінках у відповідності до МСБОВ "Облікові політики, зміни в облікових політиках та помилки". Ці оцінки можуть мати вплив на залишкову вартість основних засобів, відображену у звіті про фінансовий стан то амортизаційні витрати, які відображені у звіті про сукупні прибутки та збитки. Тест на знецінення основних засобів проводиться лише у разі, якщо є будь-які фактори, що підтверджують інформацію, що могло статися знецінення, або якщо необхідно підтвердження, що основні засоби обліковуються по вартості, яка не перевищує їх ймовірну відшкодовану вартість.

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань не може бути визначена на основі даних активних ринків, вона визначається на основі оціночної методики, використовуючи модель дисконтова них грошових потоків. Зміна в припущеннях при визначенні справедливої вартості може вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Прийнята облікова політика ПАТ "СИСТЕМА" відповідає обліковій політиці, яка була застосована в попередньому фінансовому році, за виключенням нових стандартів.

Надання звітності по МСФЗ дозволить ПАТ "СИСТЕМА" надати достовірну, надійну, порівнянну інформацію для збільшення інвестиційної привабливості.

Фінансова звітність має достовірно подавати фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки суб'єкта господарювання. Достовірне подання вимагає правдивого подання впливу операцій, інших подій та умов відповідно до визначень та критеріїв визнання для активів, зобов'язань, доходу та витрат.

Інформація в звітності є більш корисною, якщо її можна порівняти з подібною інформацією про інші суб'єкти господарювання, а також з подібною інформацією про той самий суб'єкт господарювання за інший період або іншу дату. Зіставність це якісна характеристика, яка дасть змогу користувачам ідентифікувати та зрозуміти подібності статей та відмінності між ними.

Своєчасно відображати події: своєчасність означає можливість для осіб, які приймають рішення, мати інформацію вчасно, так щоб ця інформація могла вплинути на їхні рішення.

Національна валюта України - гривня, вона ж є функціональною валютою ПАТ "СИСТЕМА" і одночасно валютою, в якій готується фінансова звітність.

Професійні оцінки та припущення.

Складаючи фінансову звітність, оцінювати здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Складати фінансову звітність на основі безперервності, якщо тільки управлінський персонал не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити діяльність або не має реальної альтернативи таким заходам.

Складати фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування.

Подавати окремо кожний суттєвий клас подібних статей. Подавати окремо статті відмінного характеру або функції, крім випадків, коли вони є несуттєвими.

У фінансовій звітності не згортати активи та зобов'язання або дохід і витрати, якщо тільки цього не вимагає або не дозволяє МСФЗ.

Розкривати окремо активи і зобов'язання, а також дохід та витрати. Згортання у звіті про сукупні доходи або у звіті про фінансовий стан чи в окремому звіті про прибутки та збитки (якщо він подається), крім випадків, коли згортання відображає сутність операції чи іншої події, зменшує спроможність користувачів розуміти операції, інші події та умови, що відбулися, й оцінювати майбутні грошові потоки суб'єкта господарювання.

Оцінювання активів із вирахуванням резервів (наприклад, резерв на знецінення запасів і сумнівну дебіторську заборгованість) не є згортанням. Вважати суттєвою інформацію, якщо її відсутність або неправильне подання може вплинути на рішення, які приймають користувачі на основі фінансової інформації. Суттєвість - це аспект доречності, що ґрунтується на характері або величині (чи обох) статей, яких стосується ця інформація у контексті фінансового. Для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства встановити поріг суттєвості величиною у 10% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу. Для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат встановити поріг суттєвості 2% чистого прибутку (збитку) підприємства. При складанні фінансової звітності встановити кордон істотності в розмірі 1 тис. грн.

Прийняти вартість, за якою основні засоби, нематеріальні активи та інвестиційна нерухомість, відображаються, умовно справедливую вартість, яка є однією з надійних оцінок, ближчою до дати переходу на МСФЗ.

Фінансову звітність за рік, який закінчується 31 грудня 2013 року, підготувати на основі моделі обліку по умовно справедливій вартості придбання.

Основним видом діяльності ПАТ "СИСТЕМА" згідно Класифікатору видів економічної діяльності є надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна. Іншими видами діяльності Товариства згідно Класифікатору видів економічної діяльності є надання в оренду будівельних машин і устаткування, надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютерів, надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, неспеціалізована оптова торгівля.

Головний бухгалтер забезпечує і дотримується на підприємстві єдиних методологічних норм бухгалтерського обліку, дотримується норм податкових законодавчих актів України, складає та подає за термінами по строку фінансову, статистичну і податкову звітність, приймає участь в оформленні документів, що пов'язані з нестачою, псуванням майна підприємства, а також при його ліквідації.

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності проводити інвентаризацію основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів і розрахунків.

Склад постійно діючої інвентаризаційної комісії встановлюється Наказом керівника.

Проводити інвентаризацію активів і зобов'язань щороку перед складанням річної фінансової звітності станом на 01 листопада року, за який складається фінансова звітність.

Використовувати наступні МСФЗ:

IFRS 1	First-time Adoption of International Financial Reporting Standards	Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності
IFRS 7	Financial instruments - opening	Фінансові інструменти: розкриття інформації

IFRS 13	Determination of fair value	Оцінка справедливої вартості
---------	-----------------------------	------------------------------

IAS 1	Presentation of Financial Statements	Подання фінансової звітності
-------	--------------------------------------	------------------------------

IAS 2	Inventories	Запаси
-------	-------------	--------

IAS 7	Cash Flow Statements	Звіт про рух грошових коштів
-------	----------------------	------------------------------

IAS 8	Net Profit or Loss for the Period, Fundamental Errors and Changes in Accounting Policies	Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки
-------	--	---

IAS 10	Events After the Balance Sheet Date	Події після звітного періоду
--------	-------------------------------------	------------------------------

IAS 12	Income Taxes	Податки на прибуток
--------	--------------	---------------------

IAS 16	Property, Plant and Equipment	Основні засоби
--------	-------------------------------	----------------

IAS 17	Leases	Оренда	
IAS 18	Revenue	Дохід	
IAS 19	Employee Benefits	Виплати працівникам	
IAS 26	Accounting and Reporting by Retirement Benefit Plans		Облік та звітність щодо програм пенсійного забезпечення
IAS 33	Earning Per Share	Прибуток на акцію	
IAS 38	Intangible Assets	Нематеріальні активи	
IAS 39	Financial Instruments: Recognition and Measurement	Фінансові інструменти: визнання та оцінка	
МСФЗ 10	Consolidation financial statements	Консолідована фінансова звітність	
IAS 40	Investment Property	Інвестиційна нерухомість	

Звітність складати у відповідності з вимогами міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" зі змінами та доповненнями, Законом України "Про внесення змін до Закону України "Про акціонерні товариства", Закону України "Про внесення змін до Закону України "Про бухгалтерську звітність та фінансову звітність в Україні".

Зміна облікової політики, зміна оцінок, виправлення помилок.

Зміна в обліковій оцінці - це коригування балансової вартості активу або зобов'язання чи суми періодичного споживання активу, яке є результатом оцінки теперішнього статусу активів та зобов'язань та пов'язаних з ними очікуваних майбутніх вигід та зобов'язань.

Зміни в облікових оцінках є наслідком нової інформації або нових розробок та, відповідно, не є виправленням помилок.

Змінювати облікову політику, тільки якщо зміна:

а) вимагається МСФЗ, або

б) приводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки суб'єкта господарювання.

Не вважати змінами в облікових політиках:

а) застосування облікової політики до операцій, інших подій або умов, що відрізняються за сутністю від тих, що відбувалися раніше; та

б) застосування нової облікової політики до операцій, інших подій або умов, які не відбувалися раніше або були несуттєвими.

Обліковувати зміну в обліковій політиці, яка є наслідком першого застосування МСФЗ, відповідно до конкретних положень перехідного періоду (якщо вони є в такому МСФЗ); та якщо змінюється облікова політика після першого застосування МСФЗ, які не містять конкретних положень перехідного періоду, застосованих до такої зміни або змін в обліковій політиці добровільно, застосовується зміна ретроспективно.

Унаслідок невизначеності, властивій господарській діяльності, багато статей у фінансових звітах не можна оцінити точно, а можна оцінити лише попередньо. Попередня оцінка пов'язана з судженням, що базується на найостаннішій наявній достовірній інформації.

Можуть бути потрібні попередні оцінки:

а) безнадійних боргів;

б) старіння запасів;

в) справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань;

г) строків корисної експлуатації активів, що амортизуються, чи очікуваної моделі споживання економічних вигід, утілених у них;

ґ) гарантійних зобов'язань.

Застосування об'рунтованої попередньої оцінки є важливою частиною складання фінансової звітності.

Проводити перегляд попередньої облікової оцінки, якщо відбуваються зміни обставин, на яких базувалася оцінка, або внаслідок нової інформації чи більшого досвіду. За своїм характером перегляд оцінок не стосується попередніх періодів та не є виправленням помилки.

Зміну застосованої основи оцінки вважати зміною облікової політики, а не зміною облікової оцінки. Якщо важко розрізнити зміну облікової політики та зміну облікової оцінки, зміна вважається зміною облікової оцінки.

Вплив зміни облікової оцінки визнавати перспективно, включаючи його у прибуток або збиток:

а) у періоді, коли відбулася зміна, якщо зміна впливає лише на цей період;

б) у періоді, коли відбулася зміна, та у майбутніх періодах, якщо зміна впливає на них разом.

Тією мірою, якою зміна в обліковій оцінці приводить до змін в активах та зобов'язаннях або стосується статті власного капіталу, її визнавати шляхом коригування балансової вартості відповідного активу, зобов'язання або статті власного капіталу в періоді, коли відбулася зміна.

Виправляти суттєві помилки попереднього періоду ретроспективно в першому комплекті фінансових звітів, затверджених до випуску після їх виявлення шляхом:

а) перерахування порівнюваних сум за поданий попередній період (періоди), у якому відбулася помилка, або

б) перерахування залишків активів, зобов'язань та власного капіталу на початок періоду за найперший з поданих попередніх періодів, якщо помилка відбулася до першого з поданих попередніх періодів.

Якщо в процесі складання фінансових звітів рекласифікації і перегляду оцінок, помилок у застосунку загальних принципів бухгалтерського обліку не було, надана інформація в звітності може бути застосована надалі для порівняльності у фінансової звітності.

Події після звітного періоду - це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Можна визначити два типи подій:

а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду); та

б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Суб'єктові господарювання слід коригувати суми, визнані в його фінансовій звітності, для відображення подій, які вимагають коригування після звітного періоду.

Грошові кошти і їх еквіваленти.

Грошові кошти і короткострокові депозити у бухгалтерському балансі включають грошові кошти у банках і в касі, а також короткострокові депозити з первинним терміном погашення 3 місяці або менш.

МСФЗ(IAS) 7.6, МСФЗ(IAS) 7.45

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти і їх еквіваленти ПАТ "СИСТЕМА" складаються з грошових коштів у банках і в касі.

Активи виробничі і інші основні засоби

Основні засоби - це матеріальні активи, які призначені для використання в процесі надання послуг, при наданні в оренду або в адміністративних цілях, які передбачаються до використання впродовж більш ніж одного звітного періоду.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість об'єкту значно відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. Сума дооцінки залишкової вартості об'єкту основних засобів включається до складу додаткового капіталу, а суму уцінки - до складу витрат. При цьому слід враховувати, що будівлі, споруди та передачі засоби

можне переоцінювати тільки незалежний оцінщик, а інші основні засоби може переоцінювати комісія підприємства.

Необоротні матеріальні активи, пов'язані з основною діяльністю і інші основні засоби відображаються за первинною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від знецінення.

МСФЗ (IAS) 16.73(a)

Первинна вартість активу складається з ціни придбання або вартості будівництва, витрат, безпосередньо пов'язаних з введенням активу в експлуатацію, первинної оцінки зобов'язання по виведенню із експлуатації і витрат по позиках для активів, що відповідають критеріям капіталізації. Ціна придбання або вартість будівництва є сумою сплачених коштів і справедливої вартості іншої винагороди, наданої за придбання активу. Капіталізована вартість фінансової оренди також включається до складу основних засобів.

МСФЗ (IAS) 16.73(b)

Витрати на повсякденне технічне обслуговування об'єкту основних засобів признаються у складі збитку у міру їх виникнення. Запасні частини, допоміжне обладнання відображаються в обліку у складі запасів та підлягають списанню на прибуток або збиток у міру їх використання. Великі запасні частини і резервне устаткування класифікуються як основні засоби у разі, коли підприємство розраховує використати їх впродовж більш ніж одного звітного періоду. Якщо запасні частини і сервісне устаткування можна використати тільки у зв'язку з експлуатацією об'єкту основних засобів, вони враховуються як основні засоби.

Актив списується з балансу в якості об'єкту основних засобів при його вибутті, у тому випадку, якщо прийнято рішення про припинення його використання, якщо не очікується економічних вигод від його використання, при рекласифікації в актив, що утримується для продажу. Прибуток або збитки, що виникають від вибуття або реалізації об'єкту основних засобів, визначаються як різниця між оціночною вартістю чистих надходжень від вибуття і балансовою вартістю активу і признаються в звіті про прибутки і збитки.

Терміни корисного використання основних засобів.

Оцінка термінів корисного використання об'єкту основних засобів формується з урахуванням досвіду експлуатації аналогічних активів і інших чинників. При визначенні терміну корисного використання об'єкту враховується передбачуване використання, розрахункове технічне застарівання, фізичний знос, умови надання гарантій, а також фактичні умови використання активу. Зміна будь-яких з вказаних умов або оцінок може привести до коригування норм амортизаційних відрахувань в майбутніх періодах, що може вплинути на величину прибутку, відбитого у фінансовій звітності.

Терміни корисного використання об'єктів основних засобів визначаються комісією ПАТ "СИСТЕМА".

Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційною власністю визнаються власні або орендовані на умовах фінансової оренди земельні ділянки, будівлі, споруди, які розташовуються на землі, що утримуються з метою отримання орендних платежів та/або збільшення власного капіталу, а не для виробництва та поставки товарів, надання послуг, адміністративної цілі або продажу в процесі звичайної діяльності.

Визнання інвестиційної власності в якості активу робиться, якщо існує вірогідність припливу в компанію майбутніх економічних вигод. Первинна оцінка робиться за первинною вартістю, включаючи витрати по угоді.

Подальші витрати після визнання об'єкту інвестиційної власності відносяться на витрати, якщо вони не призводять до збільшення економічних і можуть бути надійно оцінені.

Інвестиційна власність відображається у фінансовій звітності на дату балансу за первісною вартістю, яка зменшена на суму нарахованої амортизації.

Вибуття об'єкту інвестиційної власності робиться коли більше не передбачається отримання пов'язаних з ним економічних вигод.

Амортизація.

Проводить щорічну оцінку термінів корисного використання основних засобів, і у разі, якщо очікувані терміни корисного використання відрізняються від вже використовуваних, проводиться відповідна зміна в обліку відповідно до очікувань.

Необоротні матеріальні активи, пов'язані з основною діяльністю амортизуються прямолінійним методом до ліквідаційної вартості впродовж терміну їх корисного використання.

Нарахування амортизації починається з моменту готовності основних засобів до введення в експлуатацію.

На землю і об'єкти незавершеного будівництва амортизація не нараховується.

Амортизація об'єктів основних засобів розраховується прямолінійним методом до ліквідаційної вартості впродовж терміну їх корисного використання.

Амортизація інвестиційної нерухомості нараховується за допомогою прямолінійного методу з урахуванням терміну корисного використання. Ліквідаційною вартістю основних засобів вважається нульова вартість.

Амортизація не нараховується упродовж періоду будівництва та в період підготовки об'єкту до введення в експлуатацію.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому актив став придатним для використання.

Нарахування амортизації активу припиняється, починаючи з більш ранньої з двох дат: дати переведення до складу активів, призначених для продажу або дати припинення визнання активу.

Нарахування амортизації не припиняється у разі простою активу або припинення активного використання активу, за винятком випадків, коли актив повністю амортизований.

Терміни корисного використання (в роках) з класифікацією по основних засобах (по типах) наведені нижче:

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі, споруди,	20
передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання	5
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 гривень	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 7 - тварини	6
група 8 - багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди	-
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	-
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 13 - природні ресурси	-
група 14 - інвентарна тара	6
група 15 - предмети прокату	5
група 16 - довгострокові біологічні активи	7

МСФЗ (IAS) 16.73(b), МСФЗ (IAS) 16.73(c)

На малоцінні необоротні матеріальні активи, що мають термін корисного використання більше одного року та вартість меншу за 2500,00 грн., нараховується знос в розмірі 50% первісної вартості у момент передачі таких об'єктів в експлуатацію, при вибутті нараховується друга половина амортизації необоротного активу.

Витрати на ремонт (тривалістю менше 12 місяців) і технічне обслуговування відносяться на витрати у міру їх виникнення. Витрати по заміні істотних деталей і компонентів основних засобів капіталізуються з одночасним списанням замінюваних вузлів. Прибутки і збитки, що виникають унаслідок заміни основних засобів, відображаються в Звіті про сукупні доходи у міру виникнення.

Капітальний ремонт і відновлення.

Витрати на капітальний ремонт і переобладнання включають вартість замінюючих активів або частин активів, вартість проведення технічних оглядів і вартість капітального ремонту. Якщо актив або частина активу, яка амортизувалася окремо і не піддається списанню, замінюється і існує вірогідність того, що ПАТ "СИСТЕМА" в майбутньому отримає економічні вигоди, пов'язані з цим об'єктом, то витрати капіталізуються. Якщо частина активу не вважалася окремим компонентом, вартість заміщення використовується для визначення балансової вартості замінюваних активів, яка відразу ж списується. Витрати на проведення оглядів, пов'язані з програмами капітального ремонту, капіталізуються і амортизуються впродовж періоду до проведення наступного огляду. Витрати на усі інші роботи по технічному обслуговуванню відносяться на витрати у міру їх виникнення.

Знецінення нефінансових активів.

На кожну звітну дату визначати, чи є ознаки можливого знецінення активу.

Ознаками знецінення активу є: значне зниження ринкової вартості активу;

значна несприятлива зміна в технологічному, ринковому, економічному або законодавчому середовищі;

застарівання або фізичний знос, що впливає на актив;

значні несприятливі зміни, що впливають на актив, такі як плани припинити або реструктурувати окремі види діяльності.

Якщо такі ознаки мають місце, або якщо потрібно проведення щорічної перевірки активу на знецінення, робити оцінку відшкодовуваної вартості активу. Відшкодовувана вартість активу - це справедлива вартість активу або за вирахуванням витрат на продаж. Відшкодовувана вартість визначається для окремого активу.

Якщо балансова вартість активу перевищує його відшкодовувану вартість, актив вважається знеціненим і списується до відшкодовуваної вартості. При оцінці цінності від використання, майбутні грошові потоки дисконтуються до приведеної вартості по ставці дисконтування до оподаткування, яка відбиває поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж враховуються недавні ринкові угоди, якщо такі мали місце. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, або іншими доступними показниками справедливої вартості.

МСФЗ (IAS) 36.6, МСФЗ (IAS) 36.9, МСФЗ (IAS) 36.66, МСФЗ (IAS) 36.59, МСФЗ (IAS) 36.30, МСФЗ (IAS) 36.55, МСФЗ (IAS) 36.25, МСФЗ (IAS) 36.33

Збиток від знецінення діяльності, що продовжується, признаються в звіті про прибутки і збитки у складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу, за винятком раніше переоцінених об'єктів, коли переоцінка була визнана в іншому сукупному доході. В цьому випадку збиток від знецінення також ви-

знається в іншому сукупному доході в межах суми раніше проведеної переоцінки.

Для активів, за винятком гудвілу, на кожну звітну дату

у оцінюється наявність ознак того, що раніше визнані збитки від знецінення більше не існують або скоротилися. Якщо така ознака є, розраховується відшкодовувана вартість активу. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в допущенні, яке використовувалося для визначення відшкодовуваної вартості активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення.

У разі відновлення, балансова вартість активу не може перевищувати відшкодовувану вартість активу, а також балансову вартість (за вирахуванням амортизації), по якій цей актив признавався б у разі, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення по активу.

Таке відновлення визнається в звіті про прибутки і збитки, за винятком випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. У останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст переоцінки.

Аналізувати показники, які вказують на відновлення збитку від знецінення. До таких показників відносяться:

підвищення ринкової вартості активу;

сприятливі зміни в зовнішньому середовищі компанії;

зниження процентних ставок/інших норм доходності;

сприятливі зміни усередині компанії;

підвищення показників активу.

Якщо усе вказане має місце, то відшкодовувана вартість переоцінюється і збиток відшкодовується, якщо це доцільно.

Знецінення основних засобів.

Знецінення основних засобів розраховується як різниця між балансовою вартістю чистих активів генеруючих одиниць, включаючи, де необхідно, інвестиційні вкладення, і їх відшкодовувану вартість. Відшкодовувана вартість визначається як найбільша із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат з продажу і вартості його використання на дату проведення тесту на знецінення. Справедлива вартість активу за вирахуванням витрат з продажу є сумою, яка може бути отримана від продажу активів. Вартість використання є поточною вартістю очікуваних потоків грошових коштів, розрахованою з урахуванням дисконту на податковій основі із застосуванням передбачуваної вартості капіталу по генеруючій одиниці.

Тест на знецінення основних засобів проводиться у тому випадку, якщо є які-небудь чинники, що свідчать про те, що могло статися знецінення, або якщо необхідно переконатися в тому, що основні засоби враховуються за вартістю, що не перевищує їх передбачувану відшкодовувану вартість.

Одиниці, що генерують грошові кошти.

Одиниця, що генерує грошові кошти, визначається як найменша група активів, що ідентифікується, яка генерує припливи грошових коштів, які в основному не залежать від припливів грошових коштів від інших активів або груп активів.

Виходячи з обліку факторів, що визначають одиницю, яка генерує грошові кошти, ПАТ "СИСТЕМА" розглядається як єдина одиниця, що генерує грошові кошти.

Відновлення збитків від знецінення.

Збитки від знецінення по активах, які були визнані відповідно до МСФЗ, повинні відновлюватися у разі виконання вимог параграфів 109-123 МСФЗ (IAS) 36. В деяких випадках, коли компанія визнає знецінення активу, вона також повинна вирішити, чи необхідно припинити визнавати сам актив, оскільки не очікується майбутньої економічної вигоди. Якщо компанія приходить до висновку, що використання активу не є технічно здійсненним або рентабельним, це свідчить про те, що відповідний актив, пов'язаний з розвідкою і оцінкою, необхідно перевірити на предмет знецінення. На підставі цього компанія може дійти висновку, що майбутніх економічних вигод не очікується. Після припинення визнання вартість списаного активу, не може бути визнана як частина нового активу.

Балансова вартість зменшується до величини відшкодовуваної вартості, а збиток від знецінення визнається в Звіті про сукупні доходи в частині перевищення приросту його вартості, відображеного у складі капіталу при попередній переоцінці. Збиток від знецінення основних засобів, визнаний в минулі звітні періоди, може бути відновлений, якщо сталася позитивна зміна оцінок, використаних для визначення відшкодовуваної суми активу.

Збільшення балансової вартості об'єкту основних засобів при переоцінці визнається у складі іншого сукупного доходу, за винятком випадків, коли вказане збільшення покриває зниження вартості від переоцінки минулих періодів.

У таких випадках це збільшення відбивається у складі прибутків і збитків. Зниження вартості об'єкту основних засобів при переоцінці, яке покриває підвищення вартості від переоцінки минулих періодів, визнається безпосередньо в резерві по переоцінці у складі капіталу, будь-яке інше зниження відбивається в Звіті про сукупні доходи як збиток від знецінення.

Приріст вартості в результаті переоцінки, визнаний в капіталі, переводиться до складу нерозподіленого прибутку, коли здійснюється вибуття активу.

Фінансові активи. МСФЗ (IFRS) 7.21

Фінансові активи, що знаходяться у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики і дебіторська заборгованість; інвестиції, що утримуються до погашення; фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні інструменти.

ПАТ "СИСТЕМА" класифікує свої фінансові активи при їх первинному визнанні.

Фінансові активи спочатку признаються за справедливою вартістю, збільшеною у разі інвестицій, що не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Усі угоди по купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів в строк, встановлювані законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на "стандартних умовах"), признаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли ПАТ "СИСТЕМА" приймає на себе зобов'язання купити або продати актив.

Фінансові активи ПАТ "СИСТЕМА" включають грошові кошти, торгіву і іншу дебіторську заборгованість і інші суми до отримання.

МСФЗ (IAS) 39.9, МСФЗ (IAS) 39.43, МСФЗ (IAS) 39.9, МСФЗ (IAS) 39.38)

Позики і дебіторська заборгованість.

Позики і дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котируються на активному ринку.

МСФЗ (IAS) 39.9, МСФЗ (IAS) 39.46(a), МСФЗ (IAS) 39.56

ПАТ "СИСТЕМА" вважає сумнівною заборгованість дебіторську заборгованість зі строком її непогашення більше, ніж 12 місяців.

Короткострокова дебіторська заборгованість, за якою не

нараховуються відсотки для справедливої оцінки суми заборгованості, наводиться за номінальною вартістю.

Резерв сумнівних боргів нараховується на дебіторську заборгованість зі строком її непогашення більше, ніж 12 місяців. Відповідні резерви попередньо оцінених невідшкодованих сум дебіторської заборгованості визнаються у прибутку чи збитку, якщо існує об'єктивне свідчення того, що корисність активу зменшилася.

Дебіторська заборгованість зі строком її непогашення більше, ніж 3 роки, вважається простроченою.

Знецінення фінансових активів.

На кожну звітну дату ПАТ "СИСТЕМА" оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів.

Фінансовий актив вважається знеціненим тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінення в результаті однієї або більше подій, що сталися після первинного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), які зробили вплив, що піддається надійній оцінці, на очікувані майбутні грошові потоки по фінансовому активу або групі фінансових активів.

Свідчення знецінення можуть включати вказівки на те, що боржник знає істотні фінансові труднощі, не може обслуговувати свою заборгованість або несправно здійснює виплату відсотків або основної суми заборгованості, а також вірогідність того, що ним буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації іншого роду.

Крім того, до таких свідчень відносяться спостережувані дані, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків, що піддається оцінці, по фінансовому інструменту, зокрема, такі як зміна об'ємів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться в певному взаємозв'язку з відмовою від виконання зобов'язань по виплаті боргів.

МСФЗ (IAS) 39.58, МСФЗ (IAS) 39.59, МСФЗ (IFRS) 7.B5(f)

Фінансові активи, що враховуються за амортизованою вартістю.

Відносно фінансових активів, що враховуються за амортизованою вартістю, ПАТ "СИСТЕМА" спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних свідчень знецінення індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно по фінансових активах, що не являються індивідуально значимими. Якщо ПАТ "СИСТЕМА" визначає, що об'єктивні свідчення знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значущості, вона включає цей актив в групу фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, що окремо оцінюються на предмет знецінення, по яких визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення.

Балансова вартість активу знижується за допомогою використання рахунку резерву, а сума збитку визнається в звіті про сукупні доходи.

Позики разом з відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування в майбутньому, а усе доступне забезпечення було реалізоване або передане ПАТ. Якщо впродовж наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується зважаючи на яку-небудь подію, що сталася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується за допомогою коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат на фінансування в звіті про прибутки і збитки.

Фінансові зобов'язання.

Фінансові зобов'язання, що знаходяться у сфері дії МСФЗ(IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і запозичення, або похідні інструменти.

ПАТ "СИСТЕМА" класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первинному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку признаються за справедливою вартістю, збільшеною у разі кредитів і запозичень на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Фінансові зобов'язання ПАТ "СИСТЕМА" включають торгіву і іншу кредиторську заборгованість.

МСФЗ (IFRS) 7.21, МСФЗ (IAS) 39.43, МСФЗ (IAS) 39.56

Передплата.

Передплата відображається в звітності за первинною вартістю.

Передплата класифікується як довгострокова, якщо очікуваний термін отримання товарів або послуг, що відносяться до неї, перевищує один рік, або якщо передплата відноситься до активу, який буде відображений в обліку як необоротний при первинному визнанні. Сума передплати за придбання активу включається в його балансову вартість при отриманні контролю над цим активом і наявності вірогідності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані.

Припинення визнання.

Визнання фінансового зобов'язання припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване, або термін його дії збіг. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на умовах, що істотно відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первинного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості признається в звіті про прибутки або збитки.

МСФЗ (IAS) 39.39, МСФЗ (IAS) 39.41, МСФЗ (IAS) 39.40

Запаси. МСФЗ(IAS) 2.36(a)

Запаси - це активи у формі сировини або матеріалів, призначені для використання при наданні послуг Товариством.

Товарно - матеріальні запаси відображаються по собівартості.

Собівартість запасів включає усі витрати на придбання, переробку і інші витрати, понесені з метою доведення запасів до їх поточного стану і місяця їх поточного розташування. Витрати на придбання складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків, а також витрат на транспортування, робіт з навантаження та розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням будь-якого товару.

Для визначення собівартості запасів ПАТ "СИСТЕМА" застосовує метод ФІФО (перше придбання - перше вибуття). Якщо запаси пошкоджені, повністю або частково застаріли, або ціна їх продажу знизилася, їх вартість списується до чистої вартості реалізації. Таке списання можливе на індивідуальній основі або за подібними та взаємопов'язаними групами запасів, Приведення собівартості запасів до чистої вартості реалізації здійснюється за результатами щорічної інвентаризації.

Операційна оренда. МСФЗ (IAS) 17.8, МСФЗ (IAS) 17.52

Договори оренди, по яким у Товариства залишаються практично усі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первинні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються у балансову вартість орендованого активу і признаються впродовж терміну оренди пропорційно доходу від оренди.

У тих випадках, коли активи передані в оренду за договорами операційної оренди, орендні платежі до отримання відображаються як орендний дохід.

Строк дії договору оренди менше, ніж строк експлуатації об'єкта.

Орендні платежі не пов'язані зі справедливою вартістю майна, що передається в оренду.

Якщо ПАТ "СИСТЕМА" є орендарем за договором оренди, за умовами якого до неї не переходять ризики і вигоди, пов'язані з використанням цих активів, загальна сума платежів за договорами оренди, включаючи виплати у зв'язку з очікуваним завершенням оренди, відображається в Звіті про сукупні доходи рівномірно впродовж усього терміну оренди.

Резерви майбутніх витрат і платежів. МСФЗ (IAS) 37.14

ПАТ "СИСТЕМА" нараховує вказані резерви в тих випадках, коли аналіз показує, що існує висока вірогідність виникнення зобов'язання, і при цьому може бути зроблена обґрунтована оцінка відповідних резервів.

Оцінка Товариством сум резервів по зобов'язаннях і нарахуваннях ґрунтується на існуючих фактах і оцінці можливості погашення або врегулювання зобов'язання в майбутньому.

Резерви визнаються, якщо ПАТ "СИСТЕМА" має поточне зобов'язання (юридичне або добровільно прийняте), що виникло в результаті минулої події, є значна вірогідність того, що для погашення зобов'язання знадобиться відтік економічних вигод, а сума такого зобов'язання може бути достовірно визначена. Всі резерви використовуються тільки для тих витрат, для яких вони були сформовані. Всі забезпечення переглядаються на кожну звітну дату та коригуються для представлення тільки найточнішої оцінки.

Витрата, що відноситься до резерву, відображається в звіті про прибутки і збитки за вирахуванням відшкодування. МСФЗ (IAS) 37.53

Поточний податок на прибуток. МСФЗ (IAS) 12.46

Нарахування поточного податку на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України. Воно базується на результатах поточного року, скоригованих на витрати, що підлягають вирахуванню або на статтях, що підлягають оподаткуванню. Поточні податкові активи та/або зобов'язання є зобов'язаннями перед податковими органами або позовами від них пов'язаними з поточним чи попереднім звітним періодом, які залишаються несплаченими на дату балансу.

Обліковий прибуток Товариства - це чистий прибуток або збиток за період, до вирахування витрат по податку.

Прибуток (податковий збиток) оподаткування - це прибуток (збиток) за період, згідно з яким підлягає сплаті (відшкодуванню) податок на прибуток.

Податкова вартість активу або зобов'язання - це сума, по якій даний актив або зобов'язання враховується для цілей оподаткування.

Активи і зобов'язання по поточному податку на прибуток за поточний і попередні періоди оцінюються по сумі, яка, як передбачається, буде відшкодована податковими органами або сплачена їм. Податкові ставки і податкове законодавство, вживані для розрахунку цієї суми, - це ставки і закони, прийняті або фактично прийняті на звітну дату.

Поточний податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі, визнається у складі капіталу, а не в звіті про прибутки і збитки. Керівництво ПАТ періодично здійснює оцінку позицій, відображених в податкових деклараціях, відносно яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретоване і в разі необхідності створює резерви.

МСФЗ (IAS) 12.61AA, МСФЗ (IAS) 1.117

Відкладений податок.

Відкладений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань в частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю в фінансовій звітності.

Відповідно до виключення, існуючого для первинного визнання, відкладені податки не визнаються відносно тимчасових різниць, що виникають при первинному визнанні активу або зобов'язання за операціями, не пов'язаними з об'єднаннями бізнесу, якщо такі не роблять впливу ні на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток.

Балансова величина відкладеного податку розраховується по податкових ставках, які діють або по суті набули чинності на кінець звітного періоду і застосування яких очікується в період сторнування тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків.

Відкладені податкові активи відносно тимчасових різниць, що віднімаються, і перенесених на майбутні періоди податкових збитків визнаються лише у тому випадку, коли існує висока вірогідність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, який може бути зменшений на суму таких вирахувань.

Зміна відкладеного податку визнається в Звіті про сукупні доходи, за винятком податку, що відноситься до операцій, що відображаються у складі капіталу. В даному випадку, відкладений податок відображається у складі капіталу.

Балансова вартість відкладених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і зменшується, якщо вірогідність отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би використати все або частина відкладених податкових активів, мала. Невизнані відкладені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату і признаються в тому ступені, в якому з'являється значна вірогідність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використати відкладені податкові активи.

МСФЗ (IAS) 12.56, МСФЗ (IAS) 12.37

Відкладені податкові активи і зобов'язання оцінюються по податкових ставках, які, як передбачається, застосовуватимуться в звітному році, коли актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які за станом на звітну дату набули чинності або фактично набули чинності.

МСФЗ (IAS) 12.47

Відкладений податок, що відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі, визнається у складі капіталу, а не в звіті про прибутки і збитки.

МСФЗ (IAS) 12.61A

Відкладені податкові активи і відкладені податкові зобов'язання зараховуються один проти одного. Балансову вартість відстрочених податкових активів та зобов'язань переглядають на кожну дату балансу.

МСФЗ (IAS) 12.71

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, фактично чинних на дату балансу.

Законом України "Про оподаткування прибутку підприємств" та Податковим Кодексом України ставка податку становить: 19% з 01 січня 2013 р. по 31 грудня 2013 р.

Визнання виручки.

Доход Товариства включає доходи від:

Доходи від реалізації готової продукції та товарів, послуг.

Дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, послуг та інших активів визначається на підставі принципу нарахування в разі наявності наведених нижче умов:

- Покупцеві передані ризики, вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію, товар, послуги, інший актив;
- Підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією, товарами, послугами, іншими активами;

- Сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- Є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а також витрати, пов'язані з цією операцією можуть бути достовірно визначені.

Не визначаються доходами:

- Суми податку на додану вартість, інші податки та обов'язкові платежі, що підлягають перерахуванню до бюджетних й позабюджетних фондів;
- Суми надходжень за договорами комісій, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала тощо;
- Сума авансу в рахунок оплати продукції, товарів, робіт, послуг;
- Сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором;
- Надходження, що належать іншим особам.

Дохід від продажу зменшується на суму повернутих товарів від покупців, а також на суму наданих фінансових та товарних знижок. Дохід не визначається, якщо здійснюється обмін продукцією, товарами, роботами, послугами та іншими активами, які є подібними за призначенням та мають однакову справедливу вартість.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг визначається в тих облікових періодах, коли фактично надано послуги.

Виручка (дохід) - це валовий вступ економічних вигод в ході звичайної діяльності Товариства.

Суми, отримані від третіх осіб, виключаються з доходу.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю отриманого відшкодування з врахуванням суми будь-яких знижок.

Виручка ПАТ "СИСТЕМА" визнається, коли послуга фактично надана, та відображається у звітному періоді підписанням акта про надані послуги (виконані роботи).

Встановити тривалість операційного циклу - до підписання актів виконаних робіт, але не більше одного календарного року.

МСФЗ (IAS) 18.35(a), МСФЗ (IAS) 18.14

Зобов'язання по пенсійному забезпеченню та інші виплати після виходу на пенсію.

В процесі поточної діяльності ПАТ "СИСТЕМА" здійснює оплату у складі єдиного соціального внеску необхідні внески до Пенсійного фонду України за своїх співробітників. Обов'язкові внески до Пенсійного фонду відносяться на витрати по мірі їх виникнення та відображаються у звіті про сукупний дохід в статті відрахувань на соціальні заходи.

Крім того, ПАТ "СИСТЕМА" використовує план пенсійного забезпечення з встановленими внесками, який розповсюджується на більшість співробітників.

ПАТ "СИСТЕМА" визнає в якості витрати вартість минулих послуг працівника рівномірно протягом всього періоду до початку виплати пенсій. Виплати робітникам.

Основна заробітна плата - ця винагорода за виконану роботу відповідно до встановлених норм. Встановлюється у вигляді посадових окладів для працівників.

Додаткова заробітна плата - ця винагорода за працю понад встановлені норми, за трудові успіхи і винахідливість і за особливі умови праці.

Вона включає доплати, надбавки, гарантійні і компенсаційні виплати, передбачені чинним законодавством; премії, пов'язані з виконанням виробничих завдань і функцій.

Інші заохочувальні і компенсаційні виплати включають: компенсаційні і інші грошові і матеріальні виплати, не передбачені актами чинного законодавства або що робиться понад встановлені вказаними актами норми.

З метою відшкодування витрат на виплату щорічних відпусток працівникам створюється резерв відпусток. Підприємство резервує суму відпусток, яку відразу відносить на витрати, а потім з цього резерву нараховує відпустки. Забезпеченням вважається зобов'язання з невизначеними сумою або терміном погашення на дату балансу. Це визначення торкається і сум відпусток, оскільки неможливо точно визначити їх розмір і термін погашення. Можливі зміни таких величин, як середня зарплата, кількість працівників, а також можливість перенесення щорічної відпустки впливають на суму відпусток. Виплати за невідпрацьований час, що підлягають накопиченню, визнають зобов'язанням шляхом створення забезпечення в звітному періоді.

Резерв відпусток створюється в цілях:

- рівномірного розподілу у бухгалтерському обліку суми витрат на оплату відпусток працівників впродовж року;

- дотримання принципу обачності, який передбачає уникнення заниження зобов'язань і витрат у фінансовій звітності.

Резерв відпусток створюється тільки для щорічних (основних і додаткових) відпусток, а також додаткових відпусток для працівників з дітьми.

Для усіх інших (творчих, учбових, соціальних і ін.) відпусток резерв не створюють.

Резерв відпусток розраховується виходячи із середньої зарплати за рік, чисельності працівників та ставки єдиного соціального внеску.

Прибуток на акцію.

Базисний прибуток на акцію розраховується шляхом розподілу чистого прибутку (збитку) за період на середньозважену кількість акцій в обігу за період.

Ключові бухгалтерські оцінки і професійні судження в застосуванні облікової політики.

ПАТ "СИСТЕМА" використовує оцінки і робить допущення, які впливають на відображенні у фінансовій звітності суми і на балансову вартість активів і зобов'язань впродовж наступного фінансового року. Оцінки і судження піддаються постійному аналізу і ґрунтовані на минулому досвіді керівництва і інших чинниках, у тому числі на очікуваннях відносно майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими в обставинах, що склалися. Керівництво також використовує деякі судження, окрім вимагаючих оцінок, в процесі застосування облікової політики.

Припущення, які роблять найбільш значний вплив на показники, відображені у фінансовій звітності, і оцінки, які можуть привести до необхідності істотного коригування балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного року, включають наступні:

- резерви майбутніх витрат і платежів
- умовні податкові зобов'язання
- визнання відкладених податкових активів
- терміни корисного використання основних засобів
- принцип безперервності діяльності
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю
- зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю.

Додаткові розкриття.

ПАТ "СИСТЕМА" оцінює ризики, пов'язані як з балансовими, так і забалансовими подіями, відносно оцінки майбутніх грошових потоків, пов'язаних з фінансовими інструментами, а саме:

цінові ризики - потенційна можливість виникнення збитку або отримання прибутку в результаті ризику змін у вартості фінансового інструменту у зв'язку зі змінами ринкових ставок відсотка;

ринкові ризики - ризики змін у вартості фінансового інструменту у зв'язку зі змінами ринкових цін;

кредитні ризики - ризик невиконання своїх зобов'язань однією стороною по фінансовому інструменту, і внаслідок цього виникнення у іншої сторони фінансового збитку;

ризик ліквідності - ризик виникнення у компанії труднощів в отриманні коштів для виконання зобов'язань, пов'язаних з грошовими фінансовими інструментами, в результаті неможливості продати фінансовий актив досить швидко за ціною, близькою до його справедливої вартості;



ризик поточних грошових коштів - ризик зміни величини майбутніх надходжень і платежів грошових коштів, пов'язаних з грошовими фінансовими інструментами.

#### ДОДАТКОВЕ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ЗВІТІ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

На балансі ПАТ "Система" обліковуються власні основні засоби, які були передані у власність підприємства Регіональним відділенням Фонду державного майна України в Харківській області пр. акту передачі нерухомого майна № 140 від 22 лютого 2000р.

В 2011 році було проведено аналіз необоротних активів на відповідність критеріям інвестиційної нерухомості. До складу інвестиційної нерухомості були віднесені всі необоротні активи: будівлі, споруди, технологічні мережі та обладнання, які забезпечують електро- водо- та теплопостачання і генерують грошові потоки при здійсненні господарської діяльності підприємства.

При складанні фінансової звітності згідно МСФЗ на підприємстві була створена комісія, яка розглядала питання відповідності всіх активів та зобов'язань критеріям МСФЗ.

#### Основні засоби

З врахуванням основних засобів дочірніх підприємств в консолідованому балансі вартість

основних засобів складає:

первісна вартість - 233 тис. грн.

сума зносу - 124 тис. грн.

залишкова вартість - 109 тис. грн.

Первісна вартість інвестиційної нерухомості на початок звітного періоду складає 13 548

тис. грн.

Метод нарахування амортизації інвестиційної нерухомості прямолінійний. Строки корисного використання встановлені комісією підприємства.

На початок року капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість становили 76 тис. грн. Протягом звітного періоду капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість склали 290 тис. грн., введено в експлуатацію на суму 297 тис. грн., на кінець року капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість становлять 69 тис. грн.

Первісна вартість інвестиційної нерухомості на кінець звітного періоду складає 13 845 тис. грн. Сума зносу 1 097 тис. грн. Залишкова вартість на кінець звітного періоду становить 12 748 тис. грн. При цьому нарахована сума зносу за 2013 рік первісної вартості становить 325 тис. грн., сума зносу дооцінки становить 195 тис. грн., на цю суму зменшено додатковий капітал на кінець звітного періоду.

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються по методу участі в капіталі Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються по методу участі в капіталі, на початок звітного періоду становлять 263 тис. грн., це внески материнської компанії до статутного фонду дочірніх підприємств та фінансові результати діяльності дочірніх підприємств. На кінець звітного періоду сума довгострокових інвестицій становить 193 тис. грн.. з врахуванням фінансових результатів дочірніх підприємств за 2013 рік., сума збитків від інвестиційної діяльності по методу участі у капіталі становить 70 тис. грн.

В консолідованому звіті сума довгострокових інвестицій не враховується, так як ця сума обліковується в пасиві балансів дочірніх підприємств в складі статутного капіталу та фінансових результатів нерозподіленого прибутку (збитку).

#### Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи на початок року складають 12 тис. грн., нараховані на суму цільового забезпечення працівникам, на кінець року ця сума становить 8 тис. грн..

#### Запаси

Для оцінки запасів використовується метод ФІФО.

Залишок запасів на початок звітного періоду становив 146 тис. грн., це антискалант для очищення води з артезіанської свердловини. а також матеріали для поточного ремонту в будівлях.

На кінець звітного періоду сума залишку запасів становить 66 тис. грн., це залишки антискаланту для артсвердловини, а також матеріали для поточного ремонту в будівлях.

#### Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

На кінець звітного періоду реалізаційна вартість заборгованості становить 31 тис. грн., носить поточний характер.

В консолідованому балансі дебіторська заборгованість з бюджетом складає на початок і на кінець звітного періоду 1 тис. грн.

#### Дебіторська заборгованість по розрахункам

Згідно стандартів МСФЗ аванси обліковуються без врахування ПДВ.

Дебіторська заборгованість по виданим авансам на початок року складає 545 тис. грн.,

на кінець звітного періоду становить 624 тис. грн., з неї передплата

Харківміськгаз, ПАТ - 231 тис. грн.

Харківобленерго, АК - 373 тис. грн.

КП КВПВ - 2 тис. грн

Енергомонтажсервіс, НВП - 7 тис. грн.

Батискаф, СЦ, ТОВ - 4 тис. грн.

Харківспецбуд, ДП - 5 тис. грн.

#### Інша поточна дебіторська заборгованість.

Інша поточна заборгованість на початок року складає 40 тис. грн., на кінець року

26 тис. грн., носить поточний характер, являє собою поточну заборгованість за

послуги з перекачки стічних вод.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

Сальдо грошових коштів та їх еквівалентів на початок звітного періоду відсутнє, на кінець періоду складає 1 тис. грн.

#### Забезпечення наступних виплат та цільове фінансування.

На початок звітного періоду сума забезпечення виплат персоналу складає 64 тис. грн.,

являє собою резерв відпусток співробітників, суми матеріального забезпечення згідно контракту Голови Правління та Колективного договору Товариства, а також відрахування соціального внеску до Пенсійного фонду України.

На кінець звітного періоду сума цільового фінансування виплат персоналу становить

57 тис. грн.

#### Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на початок звітного періоду складає 581 тис. грн., на кінець звітного року становить

586 тис. грн.

#### Основними кредиторами є:

БОАС, ТОВ 372 тис. грн. термін погашення січень 2014 року

Фогель Фенікс, ТОВ 189 тис.грн. термін погашення січень 2014 року  
Харківводоканал, КП 24 тис.грн. термін погашення січень 2014 року

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

Поточні зобов'язання перед бюджетом складають 50 тис. грн., в тому числі:

- податок на землю 19 тис.грн.
- податок на додану вартість 17 тис.грн.
- податок на доходи фізичних осіб 3 тис.грн.
- інші податки 11 тис. грн.

Поточні зобов'язання зі страхування складають 10 тис.грн. в тому числі:

- по пенсійному забезпеченню (ЕСВ) 10 тис.грн.

Поточні зобов'язання з оплати праці

Поточні зобов'язання з оплати праці складають - 25 тис.грн.

Поточні зобов'язання з отриманих авансів

Згідно стандартів МСФЗ аванси обліковуються без врахування ПДВ.

- отримані аванси за оренду приміщень - 143 тис.грн.

Основними кредиторами по отриманим авансам є:

Гуляєва Н.І., ФОП - 17 тис. грн.

Едельдах, ТОВ - 3 тис. грн.

Еконт-Система, НВП - 2 тис. грн.

Лісова казка, НВП, ТОВ - 89 тис. грн.

Сигма-М, ПП - 24 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання

з учасниками - 168 тис. грн. термін погашення вересень 2014 р.

зворотня фінансова безпроцентна допомога від засновників

#### РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ЗВІТІ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ

##### Доходи

Основним видом діяльності ПАТ "Система" є здавання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Доход визнається при оформленні та підписанні акту виконаних робіт. Акти виконаних робіт підписуються щомісячно, але не рідше, ніж один раз в квартал.

Доход від реалізації за звітний період склав 7587 тис. грн., в тому числі:

- здавання в оренду власного нерухомого майна - 7483 тис. грн.
- додаткові послуги 86 тис. грн.
- списання безнадійної кредиторської заборгованості в дочірніх підприємствах - 18 тис. грн

##### Витрати

До складу витрат з собівартості продукції входять наступні витрати: (6380 тис. грн.)

- постачання та транспортування природного газу - 987 тис. грн.
- постачання електроенергії - 4010 тис. грн.
- послуги водопостачання та водовідведення - 204 тис. грн.
- антискалант для артезіанської свердловини - 11 тис. грн.
- нараховано з/плати - 240 тис. грн.
- відшкодування єдиного соціального внеску - 86 тис. грн.
- амортизація інвестиційної нерухомості та основних засобів - 326 тис. грн.
- обслуговування та ремонт обладнання - 74 тис. грн.
- матеріали для ремонту - 395 тис. грн.
- послуги сторонніх організацій - 47 тис. грн.

До складу адміністративних витрат входять наступні витрати: (1345 тис. грн.)

- з/плата адмін. апарату - 306 тис. грн.
- єдиний соц. внесок на ФОП - 104 тис. грн.
- комунальні послуги на власні потреби - 165 тис. грн.
- податок на землю - 233 тис. грн.
- інші обов'язкові податки(забрудн.навк.серед.водокорист) - 16 тис. грн.
- відшкодування Пенсійному фонду пільгових пенсій - 61 тис. грн.
- послуги банку - 9 тис. грн.
- послуги зв'язку - 9 тис. грн.
- послуги з вивезення відходів - 36 тис. грн.
- послуги охорони - 283 тис. грн.
- підготовка до опалювального сезону - 30 тис. грн.
- дозволи, аналізи води, екологія - 21 тис. грн.
- прочистка каналізації - 34 тис. грн.
- інші витрати - 27 тис. грн
- амортизація офісної техніки та меблів - 11 тис. грн.

Інші операційні витрати за звітний період складають 31 тис. грн., в тому числі:

- списання безнадійної дебіторської заборгованості дочірніх підприємств - 31 тис. грн.

#### РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ЗВІТІ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Національною та функціональною валютою ПАТ "СИСТЕМА" і одночасно валютою, в якій була підготовлена фінансова звітність, є гривня.

ПАТ "СИСТЕМА" має поточні рахунки в національній валюті України в банках:

Філія "Слобож. РУ" АТ "Банк Фінанси та кредит"

АТ "Банк "Золоті ворота"

ПАТ "Мегабанк"

Перехід від раніше застосованих ПСБО(У) на МСФЗ не вплинув на визнання в фінансовій звітності грошові кошти.

Сальдо грошових коштів та їх еквівалентів на початок звітного періоду відсутнє, на кінець становить 1 тис. грн.

В консолідованому звіті про рух грошових коштів за 2013 рік грошові потоки становлять:

Залишок на початок року відсутній.

- сума надходжень - 9184 тис. грн.

- сума витрат - 9183 тис. грн.

з них витрати:

- придбання товарів, робіт, послуг - 7 618 тис. грн.

- праці - 443 тис. грн.

- єдиний соціальний внесок - 264 тис. грн.

- податки, збори - 533 тис. грн.

- внутрішньогосподарські розрахунки - 28 тис. грн.

- придбання фінансових інвестицій - 297 тис. грн.

-

Залишок на кінець року становить 1 тис. грн.

- РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ЗВІТІ ПРО ЗМІНИ ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ

На початок та кінець звітного періоду статутний капітал складає 2892 тис. грн.

На початок а кінець звітного періоду кількість зареєстрованих і розміщених акцій склала 11 567 657 штук, що є 100% статутного фонду.

Номінальна вартість акції 0,25 грн.

Номінальна вартість всіх цінних паперів складає 2 891 914,25 грн.

На кінець звітного періоду кількість зареєстрованих і розміщених акцій склала 11 567 657 штук, що становить 100% статутного фонду.

Кількість власників акцій - фізичних осіб складає 1148 осіб, які володіють 8 517 784 акціями на загальну суму 2 129 446,00 грн. Їх доля в статутному фонді складає 73,6345%.

З них кількість власників акцій - фізичних осіб, що володіють більше, ніж 10% акцій складає 2 особи, які володіють 4 865 589 акціями на загальну суму 1 216 397,25 грн. Їх доля в статутному фонді складає 42,062%.

Кількість власників акцій - юридичних осіб складає 6, що володіють 3 049 873 акціями на загальну суму 762 468,25 грн. Їх доля в статутному фонді складає 26,3655%. З них кіль-

кість осіб, які володіють більш, ніж 10% акцій складає 1 особу, яка володіє 2 880 347 акціями на суму 720 086,75 грн., що становить 24,9000 % статутного фонду.

На початок року сума додаткового капіталу становила 7 202 тис. грн. До складу додатко-вого капіталу входить дооцінка основних засобів. За період 2013 р. сума дооцінки була амортизована на 195 тис. грн., сума додаткового капіталу на кінець звітного періоду становить 7 007 тис. грн.

Разом власний капітал на початок року становить 12 980 тис. грн., на кінець звітного періоду - 12 616 тис. грн.

При консолідації фінансової звітності величина власного капіталу не змінилася, так як

внесок материнської компанії до статутного капіталу дочірніх підприємств, а також їх

фінансовий результат по закінченні кожного року враховується в фінансових інвестиціях по методу участі в капіталі.

За період 2013 року по результатам року в загальному обсязі наданих послуг було заключено договір, річний обсяг якого становлять більше 10% активів Товариства:

договір № 14А від 01.01.2013р. з ФО-П Гуляєвою Наталією Іванівною

Загальний обсяг наданих послуг ФО-П Гуляєва Н.І. за 2013 рік становить

2366 тис. грн. без ПДВ.

**XVI. Текст аудиторського висновку ( звіту )**

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ПП "АФ "Центр аудиторських послуг"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	22693955
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Харків, 61003, вул.Кооперативна, буд. 18
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4467 29.09.2011
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	д/н д/н д/н д/н д/н

Текст аудиторського висновку ( звіту ) :

Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Центр аудиторських послуг" (код за ЄДРПОУ 22693955)

Місцезнаходження: Україна, 61003, Харківська обл. м. Харків, вул. Кооперативна, 18 тел. (057)78-60-155  
Фактична адреса: Україна, 61003, Харківська обл. м. Харків, вул. Кооперативна, 18 тел. (057)78-60-155

Свідоцтво про включення ПП "Аудиторська фірма "Центр аудиторських послуг" в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів №4467, видане Аудиторською палатою України 29 вересня 2011 року протокол № 239/3, яке чинне до 22 вересня 2016 року.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СИСТЕМА" за 2013 рік за станом на 31.12.2013 року

м. Харків

1.1. Заголовок.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СИСТЕМА" за 2013 рік за станом на 31 грудня 2013 року.

1.2. Адресат.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається для власників цінних паперів, управлінського персоналу підприємства та для Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

1.3. Вступний параграф.

1.3.1. Основні відомості про емітента:  
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СИСТЕМА"

Код за ЄДРПОУ- 00226537;

Місцезнаходження: 61033, Харківська обл., місто Харків, вулиця Шевченка, будинок 317;

Дата державної реєстрації 14.10.1994.

Дати внесення змін до установчих документів: остання редакція статуту зареєстрована 07.04.2011 року.

Основні види діяльності: відповідно Довідки серії АА № 746221 з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) від 25.12.2012р. види діяльності за КВЕД:

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

77.33 Надання в оренду офісних машин і устаткування, в тому числі комп'ютерів

77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.

47.99 Інші види роздрібною торгівлі поза магазинами

1.3.2. Опис аудиторської перевірки.

Аудит було здійснено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням ДКЦПФР 29.09.2011р. № 1360, зареєстрованих в Мінюсті України 28 листопада 2011 року за № 1358/20096.

Аудитором перевірений повний пакет фінансових звітів, а саме:

" Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) за станом на 31 грудня 2013 року;

" Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2013 рік;

" Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2013 рік.;

" Звіт про власний капітал (форма №4) за 2013 р.;

" текстові примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік.

Крім фінансової звітності перевіріці підлягали засновницькі та реєстраційні документи, наказ про облікову політику, та інші внутрішні нормативні документи, реєстри синтетичного та аналітичного обліку (журнали-ордери, оборотно-сальдові відомості), матеріали інвентаризації, а також вибірково первинні бухгалтерські документи.

Аудитором визначена прийнятність концептуальної основи фінансової звітності, яка застосована при складанні фінансової звітності. Фінансова звітність підготовлена управлінським персоналом відповідно до конкретної концептуальної основи фінансової звітності і яка охоплює міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), а також правові вимоги, передбачені Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV.

Товариство з врахуванням особливостей своєї діяльності на підставі вимог МСФЗ визначило облікову політику та подання фінансової звітності. Впродовж звітного року Товариство вело бухгалтерський облік відповідно до наказу про облікову політику. У звітному періоді істотних

змін в обліковій політиці не було. Облікова політика в основному забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан підприємства, доходи, витрати та його фінансові результати.

#### 1.4. Відповідальність управлінського персоналу за фінансові звіти.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення повного пакету фінансових звітів у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

#### 1.5. Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудитора є надання висновку щодо повного пакету фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки, що проведена у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур з метою отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

#### 1.6. Думка аудитора.

##### 1.6.1. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

Аудитор не спостерігав за проведенням інвентаризації товарно-матеріальних цінностей на початок та на кінець звітного періоду, оскільки ця дата передувала призначенню аудитора. Через обмежений термін робіт аудитор не мав змоги перевірити кількість основних засобів та товарно-матеріальних цінностей шляхом проведення альтернативних аудиторських процедур або іншим способом, та не мав змоги підтвердити суми заборгованостей та зобов'язань по деяким контрагентам шляхом отримання аудиторських доказів із зовнішніх джерел. Оскільки залишок запасів на початок періоду впливає на визначення результатів операцій, аудитор не мав змоги визначити, чи потрібні коригування результатів операцій на початок звітного періоду. Думка аудитора щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2013 року модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних звітного періоду і відповідних показників.

##### 1.6.2. Умовно-позитивна думка.

На думку аудитора, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться в параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан емітента станом на 31 грудня 2013 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності, складені та розкриті відповідно вимогам законодавства України і прийнятої облікової політики підприємства, міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### 1.7. Інша допоміжна інформація.

##### 1.7.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Аудитором проведено розрахунок вартості чистих активів у відповідності із Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів згідно рішення ДКЦПФР від 17 листопада 2004 року № 485, Розрахункова вартість чистих активів (12616 тис.грн.) є більшою статутного капіталу (2892 тис.грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України.

##### 1.7.2. Наявність суттєвих невідповідностей.

Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність") не встановлено.

##### 1.7.3. Виконання значних правочинів.

Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) у звітному році не було.

##### 1.7.4. Стан корпоративного управління.

Стан корпоративного управління відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" задовільний. Внутрішній аудит відсутній.

##### 1.7.5. Ризики суттєвого викривлення.

Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності") не встановлено.

#### 1.8. Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування - Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Центр аудиторських послуг".

Свідоцтво № 4467 від 29 вересня 2011 року про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, видане Аудиторською палатою України.

Місцезнаходження - м. Харків, 61003, вул. Кооперативна, буд. 18, тел (057) 78-60-155

#### 1.9. Дата і номер договору на проведення аудиту.

Від 02 квітня 2014 року №12/С.

#### 1.10. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту.

Аудит проводився з 02.04.2014 року по 16.04.2014 року.

#### 1.11. Підпис аудитора, що проводив перевірку, та підпис директора аудиторської фірми:

Аудитор (сертифікат аудитора України серії А № 005362)

І.В. Бану

М.П.

1.12. Дата аудиторського висновку. 16 квітня 2014р.