

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		Вахно М.І.
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	24.04.2012 (дата)

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 1 квартал 2012 року

1. Загальні відомості

- 1.1. Повне найменування емітента ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРТРОН"
- 1.2. Організаційно-правова форма емітента Акціонерне товариство
- 1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента 14313062
- 1.4. Місцезнаходження емітента вул. Академіка Проскури, 1, м. Харків, 61070
- 1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента 057, 7007712, 057, 7190695
- 1.6. Електронна поштова адреса емітента ocb@cit.kharkov.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

2.1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії			24.04.2012 (дата)
2.2. Квартальна інформація розміщена на сторінці	14313062.smida.gov.ua/em_reports (адреса сторінки)	в мережі Інтернет	24.04.2012 (дата)

Зміст

1. Інформація про підприємство та його участь у створенні інших юридичних осіб	X
2. Основні відомості про випущені акції	X
3. Основні відомості про облігації емітента при закритому розміщенні (за звітний період)	
4. Основні відомості про похідні цінні папери емітента	
5. Інформація про осіб, які ведуть облік прав власності на цінні папери емітента у депозитарній системі України, послугами яких користується емітент	X
6. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	X
7. Інформація про господарську та фінансову діяльність	
а) інформація про основні показники господарської та фінансової діяльності	X
б) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
в) інформація про собівартість реалізованої продукції	
8. Квартальна фінансова звітність емітента	X
9. Проміжна фінансова звітність емітента, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
10. 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)	
<p>11. Примітки: Не заповнені наступні розділи та форми у звіті ПАТ "ХАРТРОН" за 1 квартал 2012 року:</p> <p>1. У п.3 "Основні відомості про облігації емітента при закритому розміщенні" - ПАТ "ХАРТРОН" облігації не випускав.</p> <p>2. У п.4 "Основні відомості про похідні цінні папери емітента" - ПАТ "ХАРТРОН" похідні цінні папери не випускав.</p> <p>3. У пп.7 б), 7 в) "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції", "Інформація про собівартість реалізованої продукції" - ПАТ "ХАРТРОН" не підпадає під перелік підприємств для заповнення цих форм.</p> <p>4. У п.10 "Звіт про стан об'єкта нерухомості" інформація відсутня: ПАТ "ХАРТРОН" не здійснював випуск цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.</p>	

3. Інформація про підприємство та його участь у створенні інших юридичних осіб

3.1. Повне найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРТРОН"

3.2. Серія та номер свідоцтва про державну реєстр серія А01 № 429388
рацію

3.3. Дата державної реєстрації 20.12.1991

3.4. Місцезнаходження вул. Академіка Проскури, 1, м. Харків, 61070

3.5. Статутний капітал (грн.) 21367570

3.6. Чисельність працівників (чол.) 1784

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

Код за КВЕД	Вид діяльності
73.10.2	[2005]Дослідження і розробки в галузі технічних наук
73.10.1	[2005]Дослідження і розробки в галузі природничих наук
33.30.0	[2005]Проектування та монтаж систем керування технологічними процесами

3.8. Відсоток акцій (часток, паїв), що належать державі 50

3.9. Відсоток акцій (часток, паїв), що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії 0

3.10. Органи управління емітента

Згідно зі Статутом ПАТ "ХАРТРОН" органами управління підприємством є:
Загальні збори ПАТ "ХАРТРОН"
Наглядова рада ПАТ "ХАРТРОН"
Правління ПАТ "ХАРТРОН"
Ревізійна комісія ПАТ "ХАРТРОН"

3.11. Посадові особи емітента

Станом на 31.03.2012 р.:

Склад Наглядової ради ПАТ "ХАРТРОН":

Засуха Сергій Олексійович - Голова Наглядової ради
Белобородов Роман Олександрович - член Наглядової ради
Гаман Андрій Вікторович - член Наглядової ради
Гусинін В'ячеслав Павлович - член Наглядової ради
Данило Світлана Валеріївна - член Наглядової ради
Колобков Олег Вадимович - член Наглядової ради
Ключник Володимир Ілліч -член Наглядової ради
Кучеренко Володимир Анатолійович - член Наглядової ради

Склад правління ПАТ "ХАРТРОН":

Вахно Микола Іванович - Президент - Голова правління
Неймирок Юрій Костянтинівич - Заступник Голови правління, фінансовий директор
Русаків Сергій Арсенійович - член правління
Васильєв Олексій Олександрович - член правління
Борзикіна Олена Миколаївна -член правління
Златкін Юрій Михайлович - член правління
Лученко Олег Олексійович - член правління
Романовський Олександр Володимирович - член правління

Склад ревізійної комісії ПАТ "ХАРТРОН":

Іванченко Михайло Володимирович - голова ревізійної комісії

Моложавий Віктор Іванович - член ревізійної комісії

Кухтенко Олена Вікторівна - член ревізійної комісії

Корпоративний секретар - Черкасова Вікторія Геннадіївна

Усі посадові особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не мають.

3.12. Засновники емітента

Згідно зі Статутом ПАТ "ХАРТРОН" засновником Товариства є держава в особі Фонду державного майна України код за ЄДРПОУ 00032945

3.13. Інформація щодо участі підприємства у створенні інших підприємств, установ та організацій

У 1 кварталі 2012 року підприємство не приймало участі у створенні інших підприємств, установ та організацій.

4. Основні відомості про випущені акції

(за звітний період)

Дата реєстрації випуску акцій	07.05.2010
Номер свідоцтва про реєстрацію випуску акцій	15/20/1/10
Найменування органу, що зареєстрував випуск акцій	Харківське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку
Кількість простих іменних акцій (штук)	85470280
Кількість простих акцій на пред'явника (штук)	0
Кількість привілейованих іменних акцій (штук)	0
Форма існування акцій	Бездокументарна
Номінальна вартість акції (грн.)	0,25
Кількість акцій випуску, що належать державі (штук)	42735141
Кількість акцій випуску, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії (штук)	0

6. Інформація про осіб, які ведуть облік прав власності на цінні папери емітента у депозитарній системі України, послугами яких користується емітент

6.1. Найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УкрСиббанк"
6.2. Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
6.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	09807750
6.4. Місцезнаходження	Україна, 61050, м. Харків, пр-т Московський, 60
6.5. Номер ліцензії на цей вид діяльності	№ 507201 серія АВ
6.6. Дата видачі ліцензії	12.01.2010
6.7. Міжміський код та телефон	057 7339235
6.8. Факс	057 7388054
6.9. Вид професійної діяльності на фондово-депозитарна діяльність зберігача цінних паперів му ринку	
6.10. Опис	Зберігач АТ "УкрСиббанк" виконує обов'язки зберігача, обраного Емітентом ПАТ "ХАРТРОН" відповідно до вимог "Положення про порядок переведення випуску іменних акцій документарної форми існування у бездокументарну форму існування", затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30 червня 2000р. №98 зі змінами на підставі договору з ПАТ "ХАРТРОН" про відкриття рахунків у цінних паперах від 15.06.2010 року № ЕМ-15/04.

6.1. Найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
6.2. Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
6.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
6.4. Місцезнаходження	Україна, 01001, м. Київ, вул. Б. Гринченка, 3
6.5. Номер ліцензії на цей вид діяльності	№ 581322 серія АВ
6.6. Дата видачі ліцензії	25.05.2011
6.7. Міжміський код та телефон	044 2796540
6.8. Факс	044 2791322
6.9. Вид професійної діяльності на фондово-депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів му ринку	
6.10. Опис	Депозитарій ПАТ "НДУ" надає Емітенту ПАТ "ХАРТРОН" послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів Емітента на підставі договору про обслуговування емісії цінних паперів № Е-420 від 11.06.2010 року.

7. Інформація щодо посади корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

Дата введення посади корпоративного секретаря	Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря
1	2	3
31.05.2011	31.05.2011	Черкасова Вікторія Геннадіївна

Опис: Призначено згідно рішення НР від 31.05.2011 протокол № 1, термін повноважень 3 роки.
Начальник фінансово-економічного управління ПАТ "ХАРТРОН" Черкасова Вікторія Геннадіївна має відповідну кваліфікацію: кваліфікаційні сертифікати корпоративного секретаря від 26.05.2006р. № 0400065-КС та від 10.12.2010р. № 0400511-КС.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Попереднє місце роботи: АТ "Інфополіпром", директор з фінансів та економіки.

8. Інформація про господарську та фінансову діяльність

8.1. Інформація про основні показники господарської та фінансової діяльності

ПАТ «ХАРТРОН» створено у результаті акціювання Державного підприємства «НВО «ХАРТРОН» згідно Наказу Фонду державного майна України № 12-АТ від 06.09.95р., виданим відповідно до Указу Президента України від 26.11.94р. № 699/94.

ПАТ «ХАРТРОН» представляє холдингову структуру до складу якої входять ПАТ «ХАРТРОН» (материнська компанія) та підприємства, в яких ПАТ «ХАРТРОН» є учасником з часткою в статутному фонді від 36% до 99,9%.

За рішенням загальних зборів від 14.04.2011 року змінено найменування Товариства з відкритого акціонерного товариства "ХАРТРОН" на публічне акціонерне товариство "ХАРТРОН". Статут ПАТ "ХАРТРОН" у новій редакції зареєстровано 29.04.2011.

ПАТ «ХАРТРОН» здійснює науково-технічну діяльність та корпоративне управління створених ним підприємств, напрямками діяльності котрих є розробка та виготовлення систем управління ракетними комплексами і космічними об'єктами в рамках національних космічних програм України

За результатами роботи ПАТ «ХАРТРОН» за 1 квартал 2012 року:

необоротні активи	85089 тис. грн.
оборотні активи	79308 тис. грн.
власний капітал Товариства	197075 тис. грн.
зобов'язання Товариства	147398 тис. грн.
валюто-баланс підприємства	364397 тис. грн.
одержан чистий прибуток в розмірі	612 тис. грн.

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРТРОН"		за ЄДРПОУ	2012.04.01 14313062
Територія КИЇВСЬКИЙ		за КОАТУУ	6310136600
Організаційно- правова форма гос подарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Орган державного управління Національне космічне агентство України		за СПОДУ	70524
Вид економічної діяльності Дослідження і розробки в галузі технічних наук		за КВЕД	73.10.2
Середня кількість працівників (1)	1712		
Одиниця виміру: тис. грн.			
Адреса вул. Академіка Проскури, 1, м. Харків, 61070			

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс

на 31.03.2012 р.

Форма N 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	20088	19293
первісна вартість	011	20088	19293
накопичена амортизація	012	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	52451	50077
первісна вартість	031	52451	50077
знос	032	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
первісна вартість	036	0	0
накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	1408	1886
інші фінансові інвестиції	045	10199	10199
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	309	261
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	3755	3373
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	3755	3373
знос інвестиційної нерухомості	057	(0)	(0)
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	88210	85089

II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	126060	140109
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	0	0
Товари	140	0	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	31258	40370
первісна вартість	161	31258	40370
резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	0	0
за виданими авансами	180	0	0
з нарахованих доходів	190	0	0
із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	10544	15872
Поточні фінансові інвестиції	220	27163	27163
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	30993	55794
у тому числі в касі	231	0	0
в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом II	260	226018	279308
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	314228	364397

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	21368	21368
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	110094	109882
Резервний капітал	340	30343	30116
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	9135	24031
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	170940	185397
Частка меншості	385	11678	11678
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	0
Інші забезпечення	410	17776	19924
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	(0)	(0)
Цільове фінансування(2)	420	0	0
Усього за розділом II	430	17776	19924
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	500	500
Усього за розділом III	480	500	500
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	4977	4278
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	89199	130966
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	0	0
з бюджетом	550	0	0
з позабюджетних платежів	560	0	0
зі страхування	570	0	0
з оплати праці	580	0	0
з учасниками	590	0	0
із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, у тримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	19158	11654
Усього за розділом IV	620	113334	146898
V. Доходи майбутніх періодів			
Баланс	640	314228	364397

(1) Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) _____ 0 _____

Примітки: За станом на 31.03.2012 р. складена консолідована фінансова звітність ПАТ «ХАРТРОН» згідно МСФО (IAS) 27.

Керівник

Вахно М.І.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРТРОН"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
	за ЄДРПОУ	2012.04.01
Територія КИЇВСЬКИЙ	за КОАТУУ	14313062
Орган державного управління Національне космічне агентство України	за СПОДУ	6310136600
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ	70524
Вид економічної діяльності Дослідження і розробки в галузі технічних наук	за КВЕД	230
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):	Контрольна сума	73.10.2
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		
за міжнародними стандартами фінансової звітності		
Одиниця виміру: тис. грн.		

Звіт про фінансові результати

за 1 квартал 2012 року

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма N 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	52336	0
Податок на додану вартість	015	(7098)	(0)
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	45238	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(34938)	(0)
Валовий: прибуток	050	10300	0
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	6579	0
у т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(5784)	(0)
Витрати на збут	080	(225)	(0)
Інші операційні витрати	090	(3547)	(0)
у т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток	100	7323	0
збиток	105	(0)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0
Інші доходи(1)	130	0	0
Фінансові витрати	140	(584)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(1299)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: прибуток	170	5440	0
збиток	175	(0)	(0)

1	2	3	4
у т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
у т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	2743	0
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:	190	2697	0
прибуток			
збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні:	200	0	0
доходи			
витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	(2085)	(0)
Чистий:	220	612	0
прибуток			
збиток	225	(0)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	19324	0
Витрати на оплату праці	240	18542	0
Відрахування на соціальні заходи	250	6532	0
Амортизація	260	2419	0
Інші операційні витрати	270	5593	0
Разом	280	52410	0

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	0	0
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію (грн)	320	0,02	0
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію (грн)	330	0	0
Дивіденди на одну просту акцію (грн)	340	0	0

(1) З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)

0

Примітки: За станом на 31.03.2012 р. складена консолідована фінансова звітність ПАТ «ХАРТРОН» згідно МСФО (IAS) 27.

Повідомляємо, що:

1) Ряд.160 (графа 3) <Інші витрати> становить: за звітний період - 0 тис.грн. В рядку 160 (графа 3) вказана недостовір на інформація, а саме: 1299 тис.грн. Ряд.205 (графа 3) <Надзвичайні витрати> становить: за звітний період - 1299 тис.грн. В рядку 205 (графа 3) вказана недостовір на інформація, а саме: 0 тис.грн. Сума 1299 тис.грн. - це формування резервного фонду згідно з Законом та засновницькими документами дочірніх підприємств ПАТ "ХАРТРОН" за 1 квартал 2012 року. Контроль у форми "Звіт про фінансові результати" не дозволив вказати цю сумму у рядку 205(графа 3).

2) Ряд.300 <Середньорічна кількість простих акцій> становить: за звітний період - 21074864 штук. за попередній період - 21074864 штук. В рядку 300 (графи 3,4) вказана недостовір на інформація тому що, контроль формату показника <Середньорічна кількість простих акцій> (код рядка 300) при розміщенні форми "Звіт про фінансові результати" в загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР не дозволяє розмістити реальне значення показників рядка 300 (графи 3,4). Реальне значення цих показників дорівнює 21074864 штук (що перевищує формат контролю при розміщенні в загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР).

Керівник

Вахно М.І.

Головний
бухгалтер

Борзикіна О.М.

Фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

Вступ

ПАТ «ХАРТРОН» засновано в 1995р. шляхом перетворення державного підприємства НВО «ХАРТРОН» на підставі наказу Фонду Держмайна України № 12-АТ від 06.09.1995 р. у відкрите акціонерне товариство.

Згідно Рішення загальних зборів акціонерів ВАТ «ХАРТРОН» від 14 квітня 2011 року протокол №15 і прийняття нового Статуту, ВАТ «ХАРТРОН» переіменовано в Публічне акціонерне товариство «ХАРТРОН» з 1 червня 2011 року.

Юридична адреса ПАТ «ХАРТРОН» : 61070, Україна, м. Харків, вул. Академіка Проскури, 1 код ЄДРПОУ – 14313062

На підставі рішення загальних зборів акціонерів АТ«ХАРТРОН» від 24 вересня 1997 р. була затверджена «Програма реструктуризації АТ «ХАРТРОН». В результаті реалізації цієї «Програми реструктуризації» були утворені 13 господарчих товариств - окремі юридичні особи, які з 1 січня 1998 року почали господарську діяльність по окремим тематикам із своїми окремими балансами і розрахунковими рахунками, як суб'єкти господарської діяльності.

За станом на 31.03.2012 р. складена консолідована фінансова звітність ПАТ «ХАРТРОН» згідно МСФО (IAS) 27, до складу якої увійшли:

№ п/пНаіменування підприємстваДоля „ХАРТРОНа” в 2012 р. %Сума тис. грн.

1 ТОВ НВП ХАРТРОН-АРКОС ЛТД 99,99329 22360

2 ТОВ НВП ХАРТРОН-ПЛАНТ ЛТД 99,99637 35806

3 ТОВ НВП ХАРТРОН-ІНКОР ЛТД 10,929 1093

4 ТОВ НВП ХАРТРОН-ЕНЕРГО ЛТД 47,1546 2448

5 ТОВ НВП ХАРТРОН-ЕКСПРЕС ЛТД 38,278 306

6 ТОВ НВП ХАРТРОН-ЮКОМ 99,9934 19679

7 ТОВ ХАРТРОН-ВІОЛІС 99,9968 3145

Консолідована фінансова звітність ПАТ «ХАРТРОН» підготовлена згідно облікової політики ПАТ „ХАРТРОН” (далі по тексту Компанія) на 2012 рік. Метою даної політики є організація єдиної системи обліку на підприємствах групи компаній «ХАРТРОН» у відповідності з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999р. № 996-XIV із змінами та доповненнями, міжнародними стандартами фінансової звітності/бухгалтерського обліку (далі – МСФЗ/МСБО), іншими нормативними актами, з метою складання достовірної фінансової та податкової звітності, а також застосування єдиної методики відображення в бухгалтерському, податковому обліку господарських операцій і формування єдиного порядку оцінки об'єктів обліку.

Консолідована фінансова звітність складена за станом на 31 березня 2012 року і охоплює період з 01.01.2012 року по 31.03.2012 року.

Консолідована фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні.

Средньооблікова чисельність працюючих згідно даних за 1 квартал 2012 року склала 1712 чоловік.

Відповідальним за ведення даної політики в рамках Компанії є фінансовий директор ПАО «ХАРТРОН»

Контроль виконання політики на підприємствах Компанії покладено на головних бухгалтерів підприємств.

Основними принципами складання фінансової звітності у відповідності до Принципів підготовки фінансової звітності і МСБО 1 є:

- принцип нарахування (результати операцій признаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані чи сплачені грошові кошти, та відображаються у фінансовій звітності того періоду, до якого вони належать);
- неперервність (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є неперервно діючим и залишається діючим в близькому майбутньому).

Фінансова звітність Компанії складається у відповідності з основними якісними характеристиками, що визначені Принципами підготовки фінансової звітності та МСБО 1:

- зрозумілість;
- умісність (істотність);
- достовірність (правдиве представлення, перевага змісту над формою, нейтральність, обачливість, повнота);
- співставність.

Облікові політики послідовно застосовуються до аналогічних статей, за виключенням випадків, коли Стандарт чи Інтерпретація вимагає/дозволяє проводити категоризацію статей. Облікова політика не підлягає зміні, за виключенням наступних випадків:

- змінення облікової політики вимагається стандартом МСФО чи інтерпретацією; чи
- змінення облікової політики призведе до того, що у фінансовій звітності буде представлена більш надійна та умісна інформація.

У випадку опублікування нового стандарту МСФЗ, зміни облікових політик виконуються у відповідності з його перехідними положеннями. Якщо новий стандарт не вміщує перехідних положень або перегляд облікової політики здійснюється добровільно, то зміни здійснюються перспективно.

В звітність групи підприємств «ХАРТРОН» консолідується звітність дочірніх компаній, а саме компаній, 50% чи більше голосуючих акцій яких, на кожному етапі володіння належать прямо чи не прямо Групі при умові, що Група може здійснювати контроль над діяльністю цих компаній.

Під контролем розуміємо виключне право:

- Визначення стратегії розвитку Товариства;
- Визначення політики Товариства в області продаж, включно з визначенням клієнтської бази і встановлення цін та знижок;
- Прийняття рішень у сфері проведення переговорів та виконання контрактів;
- Затвердження операційних бюджетів та бюджетів капітальних затрат;
- Прийняття рішень про отримання кредитів та займів;
- Проведення кадрової політики, включно з призначенням генерального директора та співробітників на посаду, їх відсторонення від займаної посади, встановлення розміру їх винагороди.

Консолідація дочірніх компаній проводиться з дати, коли Групі були передані функції контролю, і припиняється з дати їх вибуття.

Консолідована звітність включає відомості про активи, пасиви, доходи и витрати всіх існуючих консолідуємих компаній.

З консолідованої звітності виключаються дані про операції усередині Групи:

1. З реалізації виключено 2841 тис. грн.
2. З усіх показників окремої фінансової звітності підприємств виключена сума внутрігрупових операцій і внутрігрупового сальдо в загальній сумі 21626 тис. грн.

Облік операцій та розрахунків між консолідованими компаніями Групи ведеться окремо від інших операцій.

Доля меншості, що представляє долі міноритарних акціонерів у власному капіталі консолідованих дочірніх компаній, відображається в консолідованому балансі окремим рядком і складає станом на 31.03.2012 року 11678 тис. грн. Долі міноритарних акціонерів в прибутках/збитках консолідованих дочірніх компаній за звітний період відображаються в консолідованому звіті про прибутки та збитки окремим рядком і складає станом на 31.03.2012 року 2085 тис. грн. прибутку.

З активів материнського підприємства виключена балансова вартість інвестицій у дочірні підприємства в сумі 84554 тис. грн. З пасиву дочірнього підприємства – відповідна частка материнського підприємства в її чистих активах, тобто в капіталі.

Історична довідка

В 1959 році в м. Харкові було створено спеціальне конструкторське бюро № 692, основним вид

ом діяльності якого стала розробка, виробництво і експлуатація автоматичних систем управління ракетно-космічними комплексами, на базі якого в результаті реструктуризації в 1995 році і було організовано Відкрите Акціонерне Товариство «ХАРТРОН».

В колишньому СРСР підприємство входило в трійку провідних фірм, що створювали системи керування для ракетно-космічної техніки (в тому числі для міжконтинентальних балістичних ракет SS -18 і SS -19) і займалося практично виключно розробкою і виробництвом систем управління, обчислювальних комплексів для різних типів ракет і космічних літальних апаратів. Лише з 1988 року підприємство почали підключати до громадянської тематики , доручивши розробку і виготовлення системи керування для нафтогазоперекачувальних станцій.

З 1959 року по 1990 рік об'єднанням створені чотири покоління систем керування для бойових ракетних комплексів. Основу ракетно-ядерного щита СРСР склали міжконтинентальні балістичні ракети (МБР), оснащені системами керування (СК) ВАТ „Хартрон”, в тому числі SS -18, відома під назвою „Сатана” і SS -19, модернізовані в нинішній час в ракети – носії „Днепр”, „Рокот” і „Стріла”.

В 1992 році підприємство було перейменовано в науково-виробниче об'єднання „ХАРТРОН”. З розпадом СРСР військово-космічні розробки в Україні були практично звернуті. Політика Росії як основного замовника робіт в даній області всі ці роки була спрямована на відтворення в Росії повного самодостатнього комплексу підприємств, що здатний самостійно вирішувати подібні задачі. Власної військово-космічної тематики в Україні немає. Встановлені Законом України „Про Загальнодержавну (Національну) космічну програму України на 2003-2007 роки” (від 24 жовтня 2002 року № 203-IV) об'єми фінансування цільових програм космічної тематики підтверджують наявність тенденції скорочування космічних розробок.

Вказані обставини не могли не вплинути на стан підприємства. Починаючи з 1995 року різко скорочуються об'єми продукції, що випускається і послуг. Якщо в 1992 році на ВАТ „ХАРТРОН” працювали 10 тис. чол. (чисельність в якійсь мірі відображає об'єми виконуваних робіт), то в 1997-му – вже 5,6 тис. чол., у 1998-му – 4,4 тис. чол., у кінці 2002-го – біля 3 тис. чол., в 2004 р. – біля 2,3 тис. чол. В умовах, що склалися, „ХАРТРОН” вимушений був переглянути пріоритети своєї діяльності. Зберігаючи основним її напрямом створення автоматичних систем керування, підприємство переорієнтувалося на громадянську тематику. Основними напрямками конверсії підприємства стала діяльність в області атомної енергетики, нафтогазової промисловості і транспорту.

В 1994 році в рамках пілотного проекту по приватизації підприємств військово-промислового комплексу, у відповідності з Указом Президента України від 26 листопада 1994 р. № 699/94 „Про заходи по забезпеченню прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів”, згідно наказу Фонду державного майна України від 6 вересня 1995 р. № 21-АТ, державне „Науково-виробниче об'єднання ХАРТРОН” було перетворене у відкрите акціонерне товариство ВАТ „ХАРТРОН”.

В 1997-1999 роках ВАТ „ХАРТРОН” знаходилось в процесі реструктуризації, що мала на меті створення в рамках „ХАРТРОНу” більш мобільної структури , що була б здатна освоювати нові ринки збуту продукції, що випускається та послуг. В результаті реалізації програми реструктуризації ВАТ „ХАРТРОН” було створено ряд господарчих товариств і підприємств інших організаційно-правових форм. В нинішній час ПАТ „ХАРТРОН” представляє холдингову структуру , до складу якої входять ПАТ „ХАРТРОН” (материнська компанія) і 12 підприємств з долею ПАТ в статутному фонді від 36,4% до 99,999%. Крім того, підприємство є акціонером російської компанії ЗАТ „Космос”.

Виробнича діяльність ПАТ «ХАРТРОН»

ПАТ «ХАРТРОН» у теперішній час працює над розробкою і впровадженням у виробництво:

-автоматизованих систем керування для ракетно-космічних комплексів різного класу об'єктів;
-автоматизованих систем керування об'єктами енергетики (для атомних електростанцій, теплових електростанцій і ін.);
-автоматизованих систем керування складними технологічними процесами;
-автоматизованих систем релейного захисту і керування автоматикою для високовольтних підстанцій і електричною частиною автономних теплових і гідроелектростанцій;
За 1 квартал 2012 року виконаний і прийнятий Замовниками обсяг робіт 52336 тис. грн., виробничі витрати підприємств за 1 квартал 2012 року склали 52410 тис. грн.
По статтях економічних елементів виробничі витрати розподілилися в такий спосіб:

№ п/п	Статті витрат	Сума тис.грн.
1	Матеріальні витрати	19324
2	Витрати на оплату праці	18542
3	Відрахування на соціальні заходи	6532
4	Амортизація	2419
5	Інші операційні витрати	5593
	Усього	52410

Виторг від реалізованої продукції за 1 квартал 2012 року без ПДВ склав 45238 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції склала 34938 тис. грн.

Перша фінансова звітність Компанії, що відповідає МСФЗ (перший річний комплект фінансової звітності, у відношенні підготовки якого зроблено заяву про повне додержання МСФЗ) складається за 2012 рік.

Оцінки у відношенні вхідних залишків балансу станом на 1 січня 2012 року, а також сум, що стоять усіх інших періодів, що представлені у фінансовій звітності згідно з МСФЗ, виконуються у відповідності до міжнародних стандартів:

- Признанню підлягають всі активи та зобов'язання, що відповідають критеріям признання згідно з МСФЗ.

- Всі признані активи та зобов'язання оцінюються у відповідності до МСФЗ по собівартості, спрavedливій або дисконтованій вартості.

Активи – ресурси, що контролюються Компанією, в результаті подій минулих періодів, від яких Компанія очікує отримання економічної вигоди в майбутньому.

Зобов'язання – поточна заборгованість Компанії, що виникла в результаті подій минулих періодів, врегулювання якої приведе до відтоку з Компанії ресурсів, що мають економічну вигоду.

Капітал – доля в активах Компанії, що залишилася після від'єму всіх зобов'язань.

Дохід – прирощення економічних вигід протягом звітного періоду, в формі притоку (або збільшення) активів або зменшення зобов'язань, що призводить до збільшення капіталу, не пов'язаном у з вкладами власників.

Витрати – зменшення економічних вигід протягом звітного періоду, що відбувається в формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподіленням між власниками (акціонерами).

До спеціального розпорядження керівника Компанії вважати всі активи, що знаходяться у власності Компанії, такими, що контролюються та достовірно оцінені на підставі первісної вартості, вказаної у первісних документах на момент їх признання.

Вважати активами ті об'єкти, що не використовуються в основній діяльності, та від яких очікується отримання економічних вигід у випадку реалізації їх третім особам.

Об'єкти, що не признаються активами, затверджуються спеціальними розпорядженнями керівників підприємств групи.

Основною базисною оцінкою для елементів фінансової звітності, якщо не передбачено окремим МСФЗ, вважати історичну вартість (собівартість).

Для складання фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво виконує оцінку активів, зобов'язань, доходів та витрат на основі принципу обачливості.

В операційні витрати по реалізації продукції Компанії за 1 квартал 2012 року не включаються нас

тупні витрати:

1. собівартість реалізованих виробничих запасів 245 тис. грн.
Збиткових напрямів діяльності на ПАТ „ХАРТРОН” немає.

Облік нематеріальних активів

Нематеріальні активи Компанії обліковуються та відображаються у фінансовій звітності згідно з МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальними активами признаються контрольовані товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства та використовуються підприємством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються по окремим групам:

- права користування природними ресурсами;
- права на знаки для товарів і послуг;
- авторські та суміжні з ними права;
- інші нематеріальні активи.

Програмне забезпечення, що є невід'ємним та необхідним для забезпечення роботи основних засобів, обліковується в складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи обліковуються по історичній вартості, з урахуванням необхідних затрат по доведенню до придатного до використання стану, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повертаються.

Собівартість внутрішньо створеного нематеріального складається з всіх витрат на створення, виробництво та підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідницькі роботи) признаються витратами в періоді їх виникнення.

Наступні витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- Існує ймовірність того, що ці витрати призведуть до генерування активів майбутніх економічних вигід, які перевищать його первоначально оцінений рівень ефективності;
- Ці затрати можна достовірно оцінити та віднести до відповідного активу.

Якщо наступні затрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки первоначально оціненої ефективності активу, вони признаються витратами періода.

Зміна первісної вартості та параметрів амортизації нематеріального активу допускається у випадку перегляду ліцензійної угоди.

Нарахування амортизації нематеріальних активів виконується щомісячно прямолінійним методом виходячи з строку корисного використання. Строк корисного використання визначається ліцензійною угодою та/або оціночним шляхом.

Станом на 31.03.2012 року нематеріальні активи складають:

Первісна вартість 88057 тис. грн.

Знос 68764 тис. грн.

Залишкова вартість 19293 тис. грн.

Облік основних засобів

Основні засоби Компанії обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби».

Основні засоби – це активи, що:

використовуються компанією для основної діяльності, для здачі в оренду іншим компаніям, або для адміністративних цілей; і

які передбачається використовувати протягом більше одного року; і

не передбачаються до перепродажу; і

здатні приносити економічні вигоди в майбутньому; і

2 можуть бути надійно оцінені.

Для цілей обліку та амортизації передбачено розподілення основних засобів по групам. Строк корисного використання для основних засобів встановлено єдиний для групи:

Група	Строк корисного використання (в місяцях)
Земля	Не амортизується
будинки	1080
Споруди	480
Комп'ютери	24
Транспортні засоби	60
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	48
Інші	144

Строк корисного використання об'єктів основних засобів, отриманих в лізинг, встановлюється річним строком дії договору лізинга (строку уплати лізингових платежів).

Нарахування амортизації по основним засобам проводиться щомісячно прямолінійним методом. Амортизація починає нараховуватись з першого числа місяця, що слідує за датою вводу в експлуатацію.

Основні засоби приймаються до обліку в момент переходу до компанії права власності та відображаються на рахунку «Основні засоби до вводу в експлуатацію». При вводі в експлуатацію основні засоби переводяться на рахунок «Основні засоби».

Основні засоби обліковуються по історичній вартості придбання, з урахуванням необхідних затрат по доведенню до придатного до використання стану, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повернуться.

Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються по фактичним прямим затратам на їх створення. В момент вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування у відповідності до МСБО 36 «Знецінення активів».

Витрати збільшують вартість основного засобу у випадку, якщо витрати суттєвим образом поліпшують продуктивність основного засобу і/або збільшують строк корисного використання основного засобу.

Інші витрати відображаються на рахунку прибутків та збитків в тому періоді, в якому вони були понесені.

Капітальні затрати в орендоване майно амортизуються в строки відповідно групі, але не більше строка, що залишився до скінчення оренди.

Основні засоби, вартість яких нижче 2500 грн, дозволяється повністю списувати на собівартість (зменшення оподаткованої бази) в момент вводу основного засобу в експлуатацію.

Основний засіб вибуває в момент його фізичного вибування, яке оформляється актом. Навіть якщо основний засіб повністю амортизовано, він залишається на балансі до моменту вибуття.

Основні засоби, що орендуються в порядку фінансового лізингу капіталізуються та амортизуються у звичайному порядку, але строк зносу не має перевищувати строку орендного договору. Якщо орендні платежі включають відсотки за кредит, то відсотки відносяться на поточні затрати.

При операційній оренді орендна плата включається в поточні витрати по мірі нарахування. Якщо операційна оренда припинена достроково, то всі неустойки, що підлягають сплаті орендодавцю, відносяться на витрати того періоду, коли орендний договір було припинено.

Станом на 31.03.2012 року основні засоби складають:

Первісна вартість 117455 тис. грн.

Знос 67378 тис. грн.

Залишкова вартість 50077 тис. грн.

Інвестиційна нерухомість

На дату балансу справедливу вартість об'єктів інвестиційної нерухомості визначати згідно МСБО 40 и оцінювати по найменшій з двох вартостей: собівартість (за мінусом накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності) та сума очікуваного відшкодування.

Облік об'єктів інвестиційної нерухомості вести на рахунках бухгалтерського обліку: «Первісна в

артість інвестиційної нерухомості» «Амортизаційні відрахування по інвестиційній нерухомості».
Станом на 31.03.2012 року інвестиційна нерухомість складає:
Первісна вартість 5504 тис. грн.
Знос 2131 тис. грн.
Залишкова вартість 3373 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції – це внесок в уставний фонд інших підприємств юридичної особи в обмін на корпоративні права, емітовані такою юридичною особою; облигації зі строком погашення більше одного року; акції ПАТ не призначені для продажу; інші цінні папери (крім векселів). Довгострокові фінансові інвестиції в асоційовані та дочірні підприємства обліковуються за методом участі в капіталі.

Балансова вартість фінансових інвестицій збільшується (зменшується) на суму, що є долею інвестора в чистому прибутку (збитку) об'єкту інвестування за звітний період, з включенням цієї суми до складу доходу (втрат) від участі в капіталі.

Одночасно балансова вартість фінансових інвестицій зменшується на суму признаних дивідендів від об'єкту інвестування.

Облік фінансових інвестицій за методом участі в капіталі здійснюється по наступним підприємствам:

-ТОВ НВП Хартрон-Асконд

-ТОВ Вестрон

Запаси

Облік запасів по міжнародним стандартам фінансової звітності регулюється МСБО 2 "Запаси".

Запаси – це активи, які:

- а) утримуються для продажу в господарській діяльності;
- б) знаходяться в процесі виробництва для такого продажу
- або в) існують в формі основних або допоміжних матеріалів для використання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Чиста вартість реалізації - попередньо оцінена ціна продажу в господарській діяльності мінус попередньо оцінені витрати на завершення і попередньо оцінені витрати, що необхідні для здійснення продажу.

Справедлива вартість – це сума, по якій можна обміняти актив або погасить заборгованість в операціях між поінформованими, зацікавленими та незалежними сторонами.

Не визнаються виробничими запасами: сировина та матеріали, що отримані як давальницька сировина; сировина та матеріали, придбані та не плановані до випуску продукції, а також запаси, не використані протягом року.

У первісну вартість запасів включається:

- фактичні сумми, що сплачені постачальнику, згідно договору;

-витрати на заготовку;

-витрати на транспортування;

-витрати на погрузочно-разгрузочні роботи;

-витрати по відділу постачання;

-інші витрати, що безпосередньо зв'язані з придбанням запасів.

Витрати, не пов'язані з придбанням запасів, обліковуються на рахунку 91 і 92. Якщо запаси отримані безкоштовно, то їхньою первісною вартістю є їх справедлива вартість. Якщо запаси отримані в уставний капітал підприємства, то їхньою первісною вартістю є погоджена засновниками підприємства справедлива вартість.

Якщо запаси отримані в обмін на подібні запаси, то первісною вартістю отриманих запасів є балансова вартість переданих запасів. У випадках, коли балансова вартість переданих запасів перевищує їх справедливу вартість, первісною вартістю придбаних запасів буде справедлива вартість переданих запасів. Різниця між ними зписується на витрати звітного періоду.

Якщо запаси придбані в обмін на неподібні активи, то первісною вартістю придбаних запасів є їх справедлива вартість.

Оцінка вибуття запасів (отпуск у виробництво, продаж, безоплатна передача и т. п.) в бухгалтерському обліку здійснюється:

-для запасів, що не являються взаємозамінними, а також для товарів чи послуг, виконаних та призначених для спеціальних проектів, собівартість повинна визначатися шляхом специфічної ідентифікації індивідуальних затрат;

-для інших категорій запасів собівартість запасів визначається методом "перше поступлення - перший відпуск" (ФІФО).

Класифікація вартості запасів за станом на 31.03.2012 р.

-виробничі запаси – 40386 тис. грн.

-незавершене виробництво – 80583 тис. грн.

-готова продукція - 19104 тис. грн.

-товари – 36 тис. грн.

Собівартість незавершеного виробництва включає прямі витрати на сировину, заробітну плату, інші прямі витрати і виробничі накладні витрати.

Класифікація вартості незавершеного виробництва станом на 31.03.2012 року:

-матеріали – 6627 тис. грн.,

-основна зарплата – 14083 тис. грн.,

-додаткова зарплата – 2100 тис. грн.,

-відрахування на зарплату – 4608 тис. грн.,

-витрати на відрядження – 1816 тис. грн.,

-накладні витрати – 9632 тис. грн.,

-співвиконавці – 30205 тис. грн.

-амортизація – 192 тис. грн..

-ПКІ - 11320 тис. грн

Разом 80583 тис. грн.

Станом на 31.03.2012 року залежалих виробничих запасів, які тривалий час знаходяться на складі і не можуть бути використані у виробничому процесі, не існує.

Облік дебіторської заборгованості, резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість розподіляється на 2 частини: торгова дебіторська заборгованість по основній діяльності та Інша дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість включає ПДВ (у випадках, коли рахунки виставляються з ПДВ).

Первоначальне признание дебіторської заборгованості здійснюється по справедливій вартості переданих активів

Дебіторська заборгованість відбивається у балансі за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів формується виходячи з питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг на умовах наступної оплати. Протягом 1 кварталу 2012 року було відновлення резерву сумнівних боргів у сумі 4187 тис. грн.

Склад торгової дебіторської заборгованості на 31.03.2012 р.:

- за товари, роботи, послуги – 20623 тис. грн.;

-резерв сумнівних боргів – 7908 тис. грн.;

-векселі одержані – 100 тис. грн.;

-аванси видані – 27555 тис. грн.

За 1 квартал 2012 року Компанією проведено списання безнадійної дебіторської заборгованості на суму 42 тис. грн.

Прострочена дебіторська заборгованість складає 93 тис. грн.

По погашенню простроченої дебіторської заборгованості вжиті наступні заходи: з усіма підприємствами зроблені акти звірки та розіслані листи, на деяких дебіторів подані позови до Господарського суду міста Харкова.

Списання безнадійного боргу

Списання безнадійного боргу робиться після закінчення строку позовної давності або по рішенню суду про банкрутство боржника. Якщо на момент списання заборгованості під неї вже був зроблений резерв, тоді списання заборгованості робиться за рахунок зменшення суми нарахованого резерву. Таким чином, звіт про прибутки та збитки не зачіпається. Якщо під частку або повну суму за боргованості резерв раніше не нараховувався, тоді списання цієї частки або повної суми відбивається у звіті про прибутки та збитки на рахунку «Прибутки та Збитки» з кодом аналітичного обліку «Списання дебіторської заборгованості».

Поточні фінансові інвестиції

Поточними фінансовими інвестиціями признаються:

- депозитні внески строком до 1-го року;
- депозитні сертифікати;
- облігації строком до 1 -го року;
- акції, які придбані для продажу.

Фінансові інвестиції первинно оцінюються і відбиваються у бухгалтерському обліку по собівартості. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на інші активи, тоді її собівартість визначається за справедливою вартістю цих активів. Фінансові векселі та інші цінні папери, які були придбані для короткострокового вкладення коштів з метою отримання прибутку, відбиваються на рахунку «Поточні фінансові інвестиції» по ринковій вартості за умови, що вони котируються на західних або українських біржах цінних паперів. Інакше облік ведеться за вартістю придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Для цілей бухгалтерського обліку до грошових коштів відносяться гроші у будь-якій формі: грошова готівка, поточні рахунки у банках, перекази в дорозі. До еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові (зі строком погашення не більше 3-х місяців), високоліквідні вкладення, легко перетворювані в заздалегідь відому суму грошових коштів, що піддаються незначному ризику зміни їх вартості, як, наприклад, чекові книжки і вклади по депозитах. Векселі, навіть короткострокові, не є еквівалентами грошових коштів.

Банковські овердрафти включаються у позикові кошти у складі поточних зобов'язань.

Фінансова звітність Компанії складається у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою.

Господарчі операції, які проводяться в іноземній валюті, при первинному визнанні відбиваються у гривні по курсу НБУ на дату здійснення операції.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 усі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті, перераховуються і відбиваються у Балансі по курсу НБУ на дату складання звітності

Курсові різниці, що виникають при перерахунку, відбиваються підсумком, у звіті про фінансові результати того періоду, в якому вони виникли.

Станом на 31.03.2012 року Компанія має наступні кошти:

у касі – 8 тис. грн.

на поточних рахунках у банках – 41963 тис. грн.

на валютних рахунках – 13823 тис. грн.

Протягом 1 кварталу 2012 року підприємствами ПАТ «ХАРТРОН» отримана пільга згідно з діючим законодавством в сумі: 1638 тис. грн. В тому числі:

- ПДВ оплата вартості фундаментальних досліджень, науково-дослідних і дослідно-конструкторських робіт з рахунку Державного казначейства України – 266 тис. грн.

- ПДВ нульова ставка по продажу товару за межами України – 1086 тис. грн.
- ПДВ звільнення від сплати податку учасників Угоди згідно Закону України – 129 тис. грн.
- Не оподатковуються ПДВ товари, призначені для використання у рамках співробітництва між Україною і РФ в освоєнні космічного простору - 18 тис. грн.
- Податок на землю – 136 тис. грн.
- Операції по постачанню відходів і лому чорних і кольорових металів – 3 тис. грн.

Ці кошти направлені на :

- на оновлення основних засобів – 380 тис. грн.
- на придбання комплектуючих виробів – 700 тис. грн.
- на виплату заробітної плати – 400 тис. грн.
- на сплату податків – 158 тис. грн.

Резерви і забезпечення.

Резерви признаються, якщо Компанія в результаті певної події у минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшою мірою вірогідності знадобиться відтік ресурсів, і які можна буде оцінити з достатньою надійністю.

Забезпечення відпусток

Компанія формує забезпечення на оплату відпусток. Щомісячно нараховуючи резерв для оплати чергових відпусток з урахуванням забезпечення обов'язкових відрахувань на збори на обов'язкове соціальне страхування.

Суму забезпечення визначати як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення фактичної суми на плату відпусток за попередній рік до загального фактичного обсягу фонду оплати праці за попередній рік.

Облік забезпечення виплат на відпустки ведеться на рахунку 471.

Створення резерву під ризику

В процесі діяльності компанії можуть виникати ситуації, коли контрагенти компанії Групи, податкові органи і інші організації пред'являють претензії до компанії або існує ризик пред'явлення претензій, які можуть привести до витрат на задоволення цих претензій

Міри ризику

Усі ризики, які пов'язані з пред'явленням претензій, можна умовно розділити на три міри залежно від вірогідності негативного результату:

Низька (приблизно менше 25%)

Середня (приблизно від 25% до 75%)

Висока (приблизно більше 75%)

Для досягнення стабільності показників фінансової звітності протягом 2010 - 2011 років в Компанії були створені забезпечення для відшкодування майбутніх операційних витрат з включенням нарахованої суми. Залишок цього резерву станом на 31.03.2012 р. складав 19924 тис. грн. Протягом 1 кварталу 2012 р. було скасовано нарахування цього резерву на суму 1539 тис. грн.:

1. по підприємству НВП „Хартрон-Плант” в зв'язку з тим, що продукція згідно контракту № 256/2005 від 02.12.2005 з ЗАТ НВП „Конверс-Електроприлад” на суму 151 тис. грн. була прийнята та випробувана замовником.

2. по підприємству НВП „Хартрон-Інкор” в зв'язку з тим, що продукція згідно контракту №29 „С АПСАН-СУ” на суму 1388 тис. грн. була прийнята замовником.

Протягом 1 кварталу 2012 року Компанією був створений резерв під забезпечення витрат на виконання зобов'язань по виконанню гарантійних ремонтів по наступним контрактам:

НВП „Хартрон-Аркос” контракт № 23 „ТАУРАС - II”, по договору №7 (доробка СУ виробу А18М

) на суму 3687 тис. грн.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість - це зобов'язання підприємства, до яких входять довгострокові та поточні зобов'язання, забезпечення та раніше непередбачені зобов'язання, що не враховуються. Зобов'язання - це заборгованість підприємства, яка виникла в результаті минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, приведе до зменшення ресурсів підприємства, що утворюють економічні вигоди.

Зобов'язання відбиваються у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності тільки тоді, коли:

- його оцінка може бути достовірно визначена;

- існує вірогідність зменшення економічних вигод в майбутньому в результаті його погашення.

Кредиторська заборгованість класифікується на довгострокову і поточну. Якщо заборгованість виникла в ході нормального операційного циклу підприємства (навіть якщо він перевищує 12 місяці в), вона вважається поточною. Для того, щоб зобов'язання було визнане текущим, воно повинно задовольняти певним критеріям. Таке зобов'язання повинно бути погашене:

1. або протягом 12 місяців, починаючи з дати балансу.

2. або протягом операційного циклу підприємства, навіть якщо він перевищує 12 місяців.

Зобов'язання, які не можна назвати поточними, вважаються довгостроковими.

Оцінка поточної кредиторської заборгованості здійснюється по первинній вартості, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Склад торгової кредиторської заборгованості на 31.03.2012 р.:

- за товари, роботи, послуги – 11135 тис. грн.;

- векселі видані – 1229 тис. грн.;

- аванси отримані – 118602 тис. грн.

Прострочена кредиторська заборгованість складає 1819 тис. грн.

Визнання доходів і витрат

Доходи Компанії визнаються на основі принципу нарахування, коли існує упевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Доход від реалізації продукції визнається тоді, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажений і право власності передане), і дохід відповідає усім критеріям визнання у відповідності з МСБО 18.

Події після дати балансу

Керівництво Компанії визначає порядок, дату підписання фінансової звітності та осіб, що уповноважені підписувати звітність.

При складанні фінансової звітності Компанія враховує події, що сталися після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності у відповідності з МСБО 10.

Праця та заробітна плата

Основними нормативними документами, що регламентують питання оплати праці, є Галузева угода на 2004-2005 роки (зі змінами та доповненнями) між Державним космічним агентством України, Фондом державного майна України та профспілкою працівників космічного та загального машинобудування України та колективний договір ПАТ "ХАРТРОН" на 2007-2012 рр.

Консолідована звітність ПАТ "ХАРТРОН" за 1-й квартал 2012 року включає звіти по материнському підприємству ПАТ "ХАРТРОН" та 7-ти асоційованих підприємств.

Складання звітів з праці провадиться згідно з інструкціями, затвердженими Державним комітетом статистики.

За 1-й квартал 2012 року середньооблікова чисельність штатних працівників склала 1784 чол. (в порівнянні з 1-м кварталом 2011 року збільшилася на 7,3 %), середньооблікова чисельність працівників в еквіваленті повної зайнятості за 1-й квартал 2012 року склала 1712 чол. (збільшилася на 4,8 %). Протягом 1-го кварталу 2012 року було прийнято - 119 працівників та звільнено 60 чол., в т.ч. з причини скорочення штатів 13 чол.

На підприємствах встановлені та діють різні графіки роботи. Так, в 1-му кварталі 2012 року на ПАТ "ХАРТРОН", НВП ХАРТРОН-ПЛАНТ ЛТД, НВП ХАРТРОН-ІНКОР ЛТД та НВП „ХАРТРОН-ЕКСПРЕС ЛТД” був встановлений п’ятиденний робочий тиждень; на НВП ХАРТРОН-АРКОС ЛТД та ТОВ "НВП "ХАРТРОН-ЮКОМ" – чотирьохденний робочий тиждень, в ТОВ „ХАРТРОН-ВІОЛІС” - дво-денний робочий тиждень (робота має сезонний характер), а в НВП ХАРТРОН-ЕНЕРГО ЛТД – в залежності від завантаження окремих працівників, це був трьох-, чотирьох- та п’ятиденний робочий тиждень.

Згідно Галузевої угоди та розміру мінімальної заробітної плати, відповідно до законодавства, ХАРТРОН самостійно розробляє схеми посадових окладів (тарифних ставок), якими користуються і асоційовані підприємства. Посадові оклади та тарифні ставки розраховуються з дотриманням міжкваліфікаційних та міжпосадових співвідношень. Тарифна ставка робітника 1-го розряду розраховується з коефіцієнтом 1,21 до мінімальної заробітної плати від якої проведено розрахунки.

На підприємствах регулярно, виходячи з фінансових можливостей, здійснюється перехід на нові умови оплати праці. Так, в березні 2012 року діяли посадові оклади та тарифні ставки, розраховані від різних мінімальних заробітних плат:

- від 1073 грн. на НВП ХАРТРОН-ЕНЕРГО ЛТД, НВП ХАРТРОН-ІНКОР ЛТД;
- від 1004 грн. на ПАТ "ХАРТРОН", НВП ХАРТРОН-ПЛАНТ, НВП „ХАРТРОН-ЕКСПРЕС ЛТД”;
- від 985 грн. на ТОВ "НВП "ХАРТРОН-ЮКОМ”;
- від 941 грн. на НВП ХАРТРОН-АРКОС ЛТД;
- від 744 грн. на ТОВ „ХАРТРОН-ВІОЛІС”.

Але при цьому, мінімальна заробітна плата для низькооплачуваних професій (прибиральники службових приміщень та ін.) гарантовано встановлюється згідно законодавству і становила в березні 2012 року понад 1073 грн.

Середня заробітна плата штатних працівників ХАРТРОНу за 1-й квартал 2012 року склала 3310 грн. на місяць (зростання середньої заробітної плати в порівнянні 1-й кварталом 2011 року становить 8,7 %). Середня заробітна плата працівників в еквіваленті повної зайнятості склала 3551 грн. на місяць (зростання становить 11,0 %).

Встановлення надбавок, доплат та премій, індексація заробітної плати провадяться згідно Положення про оплату праці, затвердженого Колективним договором ПАТ "ХАРТРОН”.

Заробітна плата підприємствами ХАРТРОНа виплачується регулярно, заборгованості з виплати заробітної плати немає. При звільненні працівників з ними своєчасно та в повному розмірі провадиться кінцевий розрахунок.

Охорона праці та протипожежна безпека.

Підприємства ПАТ "ХАРТРОН" проводять діяльність стосовно охорони праці, пожежної безпеки та охорони навколишнього природного середовища згідно з законодавством України.

Для попередження виробничого травматизму на підприємствах впроваджена і діє „Система управління охороною праці на підприємстві”, проводиться адміністративно-громадський контроль за станом охорони праці.

За Іквартал 2012 р. витрати на заходи по покращенню стану охорони праці становили 87,7 тис. грн.

Витрати на виконання природоохоронних заходів (інвентаризація викидів забруднюючих речовин

н в атмосферу, озеленення, аналіз питної та стічних вод, контроль автотранспорту, вивіз відходів) склали 23,3 тис. грн.

Протягом 1 кварталу 2012 року сталося 7 нещасних випадків невиробничого характеру.

За порушення вимог законодавства з питань охорони праці до адміністративної відповідальності у вигляді штрафів притягнута 1 особа на суму 136 грн.

Діяльність адміністрації підприємства та ОП Державної пожежної охорони з охорони ПАТ „Хартрон” протягом 1 кварталу 2012 року по забезпеченню пожежної і техногенної безпеки на об’єкті була організована і здійснювалася відповідно до Законів України „Про пожежну безпеку”, „Про правові засади цивільного захисту”, підзаконних нормативних актів, розроблених для їх реалізації, наказів, вказівок ГУ МНС України в Харківській області та УОЗПБ на закритих об’єктах.

З початку року на ПАТ „ХАРТРОН” відповідними наказами створені пожежно-технічна комісія (ПТК), комісія з питань техногенно-екологічної безпеки (КТЕБ). Окремим наказом затверджені протипожежні заходи в пожежонебезпечний весняно-літній період.

З метою залучення робітників та службовців до організації роботи з профілактики та гасіння пожеж на підприємствах створено п’ять добровільних пожежних дружин (18 осіб), члени яких застраховані.

Згідно наказу по ПАТ „ХАРТРОН” від 25.01.2012 року №11 „Про створення пожежно-технічної комісії (ПТК) ПАТ „ХАРТРОН”, в першому кварталі поточного року здійснені перевірки протипожежного стану підприємств ПАТ „ХАРТРОН” членами ПТК з оформленням відповідних актів.

На теперішній час приміщення, будівлі та споруди підприємств ПАТ „ХАРТРОН” обладнані системами автоматичної пожежної сигналізації (АПС), з виводом сигналу на пульт спостереження пожежної охорони.

Обслуговування установок автоматичного пожежного захисту здійснюється організаціями, що мають відповідні ліцензії. На території підприємства розташовано 12 зовнішніх пожежних гідрантів та 2 пожежних водоймища, які знаходяться у справному стані.

Укомплектованість підприємств ПАТ „ХАРТРОН” первинними засобами пожегасіння складає 100%. З початку 2012 року придбано 5 вогнегасників (НВП „ХАРТРОН-ЕНЕРГО” на суму 1148 грн.), перезаряджено та пройшли технічне обслуговування 11 вогнегасників - (НВП „ХАРТРОН-ЕНЕРГО” на суму 704 грн.), проведено випробування 4 пожежних рукавів (НВП „ХАРТРОН-ПЛАНТ” на суму 418 грн.).

У консолідованій фінансовій звітності відображена фінансово-господарська діяльність ПАТ «ХАРТРОН» (по тексту Компанії) за станом на 31.03.2012 року із застосуванням єдиної облікової політики по МСФЗ Протягом 1 кварталу 2012 року облікова політика не змінювалася.

У консолідованій звітності по ПАТ «ХАРТРОН» представлені результати фінансово-господарської діяльності ПАТ «ХАРТРОН» і його структур, де ПАТ «ХАРТРОН» є одним із засновників. За 1 квартал 2012 року зведений чистий прибуток склав 612 тис. грн.

ПАТ «ХАРТРОН» протягом 1 кварталу 2012 року не здійснював інвестування на цілі, не пов’язані з виробничою діяльністю або з соціальним захистом членів трудового колективу, а також не здійснював продажу акцій.

Середньорічна кількість простих акцій ПАТ «ХАРТРОН» складає за 1 квартал 2012 року 21074864 штук, скоригований чистий прибуток на одну просту акцію складає 0,029 грн.

Згідно паспортів підприємств, що входять до консолідованої звітності ПАТ „ХАРТРОН” розмір площі складає:

-адміністративна - 9393,5 квадратних метрів,
-виробнича - 54221,2 квадратних метрів,
-здана в оренду – 18605,5 квадратних метрів.

Розшифровка ф 2 по доходам до
консолідованої фінансової звітності
за 1 квартал 2012 року

Тис. грн.

Рядок 060 «Інші операційні доходи» :

Доходи від операційних курсових різниць 356
Доходи від реалізації інвалюти 395
Доходи від реалізації оборотних активів 256
Доходи від операційної оренди 2612
Відшкодування резервного фонду по забезпеченню гарант. зобов'язань 1539
Відсотки банку 437
Зміна валютних курсів на залишку на рахунку 372
Доходи від списання кредиторської заборгованості 612
Разом : 6579
Рядок 120 «Інші фінансові доходи» :
Відсотки по векселях 7
Разом : 7
Рядок 130 «Інші доходи» :
Доходи від безкоштовно отриманих активів 1
Разом : 1

Розшифровка ф 2 по витратам до
консолідованої фінансової звітності
за 1 квартал 2012 року

Тис. грн.

Рядок 070 «Адміністративні витрати» :
Заробітна плата 2686
Нараховані на заробітну плату пенсійний фонд і соцстрах 651
Страховання робітників підприємства 12
Спецзв'язок, послуги зв'язку, поштові витрати 118
Витрати на обслуговування ІС Підприємство 43
Консультативні послуги, семінари 92
Підвищення кваліфікації 2
Податки, податок на землю 78
Послуги банку 329
Винагорода за користування товарним знаком Пр. Об. 337
Послуги сторонніх організацій в керуванні оренд. 59
Загальногосподарські витрати, поточний ремонт будинків 130
Витрати на утримання будівель в чистоті 60
Витрати на утримання легкового транспорту 202
Представницькі витрати 12
Витрати на освітлення і комунальні послуги 320
Витрати на утримання пожежної частини, ВОХР 51
Амортизація ОЗ нематеріальних активів 322
Юридичні послуги, нотаріус 9
Витрати на відрядження, службові роз'їзди 190
Стандартизація, ліцензії 9
Викон. роб. типогр. тех. пасб
Передплата 9
Загальнокорпоративні витрати 54
Членство в „Потенціал” 3
Разом : 5784
Рядок 090 «Інші операційні витрати» :
Собівартість реалізованих виробничих запасів 245
Признані пені, штрафи 19
Витрати по утриманню об'єктів соц. культ. призначення 115
Витрати по МСЧ 35
Забезпечення робітників водою 19

Забезпечення виплат персоналу по заробітній платі339
Втрати від операційної курсової різниці68
ПДВ, що підлягає відшкодуванню за рахунок підприємства203
Підвищені добові по відрядженням5
Довгострокове страхування життя30
Витрати від операційної оренди1017
Витрати на утримання легкового транспорту164
Забезпечення гарантійних зобов'язань3687
Відновлення резерв сумнівних боргів-4187
Витрати по НТІ967
Благодійні витрати 114
Представницькі витрати19
Утримання профкому48
Винагорода за користування товарним знаком275
Зміна валютних курсів на залишку на рахунку38
Списання НЗП69
Медичне страхування21
Благоустрій території41
Зброс стічних вод з перевищенням 3
Витрати на навчання не працівників підприємства2
Витрати на утримання музею3
Витрати на святкові дати46
Матеріальна допомога98
Ритуальні послуги, затрати на поховання співробітників1
Госп. витрати зберігання ТМЦ20
Зписання ТМЦ неvirобн. хар.22
Членські внески „Граніт”1
Разом :3547
Рядок 140 «Фінансові витрати» :
Відсотки за банківський кредит247
Разом :247
Рядок 160 «Інші витрати» :
Списання необоротних активів345
Разом :345

Голова правління
ПАТ «ХАРТРОН»

М.І. Вахно

Головний бухгалтер

О.М. Борзикіна