

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.	24.07.2012 (дата)

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 2 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. Ак. 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			24.07.2012 (дата)
2.2. Квартальна інформація розміщена на сторінці	14313062.smida.gov.ua/em_reports (адреса сторінки)	в мережі Інтернет	24.07.2012 (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 2 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" за класифікатором видів економічної діяльності 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. Ак. Проскури, 1, м. Харків, 61070

3.5. Статутний капітал (грн.) 21367570

3.6. Чисельність працівників (чол.) 1791

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

Код за КВЕД	Вид діяльності
73.10.2	Дослідження і розробки в галузі технічних наук
73.10.1	Дослідження і розробки в галузі природничих наук
33.30.0	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 30.06.2012 р.:

Склад Наглядової ради ПАТ "ХАРТРОН":

Засуха Сергій Олексійович - Голова Наглядової ради

Абраменко Вячеслав Леонідович - член Наглядової ради

Белобородов Роман Олександрович - член Наглядової ради

Гусинін В'ячеслав Павлович - член Наглядової ради

Ключник Володимир Ілліч - член Наглядової ради

Колобков Олег Вадимович - член Наглядової ради

Кучеренко Володимир Анатолійович - член Наглядової ради

Холоднова Ірина Петрівна - 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 2 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" здійснює обов'язки зберігача, обраного Емітентом ПАТ "ХАРТРОН" в 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	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 строком на 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%.

Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 14 квітня 2011 року і прийняття нового Статуту в зв'язку з приведенням його у відповідність до Закону України «Про акціонерні товариства» Товариство переіменовано в 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 2 квартал 2012 року:

необоротні активи	86190 тис. грн.
оборотні активи	342766 тис. грн.
власний капітал Товариства	202626 тис. грн.
зобов'язання Товариства	205918 тис. грн.
валюто-баланс підприємства	428956 тис. грн.
одержан чистий прибуток в розмірі	1615 тис. грн.

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРТРОН"		за ЄДРПОУ	2012.07.01 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)	1791		
Одиниця виміру: тис. грн.			
Адреса вул. Ак. 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 30.06.2012 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	18487
первісна вартість	011	20088	18487
накопичена амортизація	012	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	52451	52027
первісна вартість	031	52451	52027
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	281
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	3755	3310
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	3755	3310
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	86190

II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	126060	180095
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	67949
первісна вартість	161	31258	67949
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	22769
Поточні фінансові інвестиції	220	27163	27163
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	30993	44790
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	342766
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	314228	428956

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	109886
Резервний капітал	340	30343	30337
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	9135	29357
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	170940	190948
Частка меншості	385	11678	11678
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	229
Інші забезпечення	410	17776	20183
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	20412
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	1160
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	89199	191768
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	12490
Усього за розділом IV	620	113334	205418
V. Доходи майбутніх періодів			
Баланс	640	314228	428956

(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 30.06.2012 р. складена консолідована фінансова звітність ПАТ "ХАРТРОН" згідно МСФЗ (IAS) 27.

Керівник

Вахно М.І.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРТРОН"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
		2012.07.01
	за ЄДРПОУ	14313062
Територія КИЇВСЬКИЙ	за КОАТУУ	6310136600
Орган державного управління Національне космічне агентство України	за СПОДУ	70524
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Дослідження і розробки в галузі технічних наук	за КВЕД	73.10.2
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):	Контрольна сума	
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		
за міжнародними стандартами фінансової звітності		
Одиниця виміру: тис. грн.		

Звіт про фінансові результати

за I півріччя 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	114657	0
Податок на додану вартість	015	(15767)	(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	98890	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(75175)	(0)
Валовий: прибуток	050	23715	0
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	9832	0
у т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(12787)	(0)
Витрати на збут	080	(469)	(0)
Інші операційні витрати	090	(4157)	(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	16134	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	(659)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(3256)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: прибуток	170	12219	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	4815	0
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:	190	7404	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	(5789)	(0)
Чистий:	220	1615	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	58190	0
Витрати на оплату праці	240	39095	0
Відрахування на соціальні заходи	250	13746	0
Амортизація	260	4928	0
Інші операційні витрати	270	18157	0
Разом	280	134116	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	42383892	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	0	0
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію (грн)	320	0,03	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 30.06.2012 р. складена консолідована фінансова звітність ПАТ «ХАРТРОН» згідно МСФЗ (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: 3256 тис.грн. Ряд.205 (графа 3) <Надзвичайні витрати> становить: за звітний період - 3256 тис.грн. В рядку 205 (графа 3) вказана недостовір на інформація, а саме: 0 тис.грн. Сума 3256 тис.грн. - це формування резервного фонду згідно з Законом та засновницькими документами дочірніх підприємств ПАТ "ХАРТРОН" за 1 півріччя 2012 року. Контроль у форми "Звіт про фінансові результати" не дозволив вказати цю сумму у рядку 205(графа 3).

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 напрямкам із своїми окремими балансами і розрахунковими рахунками, як суб'єкти господарської діяльності.

За станом на 30.06.2012 р. складена консолідована фінансова звітність ПАТ «ХАРТРОН» згідно МСФО (IAS) 27, до складу якої увійшли:

№ п/п Наменування підприємства Доля „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

В зв'язку з сезонним видом діяльності підприємства ТОВ ХАРТРОН-ВІОЛІС(дитячий оздоровчий табір) для досягнення стабільності фінансової звітності в консолідовану звітність ПАТ «ХАРТРОН» увійде за результатами діяльності 9 місяців 2012 року (дозвіл учасників товариства від 19.07.2012 року)

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 30 червня 2012 року і охоплює період з 01.01.2012 року по 30.06.2012 року.

Консолідована фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні.

Средньооблікова чисельність працюючих згідно даних за 1 півріччя 2012 року склала 1791 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);
- непереривність (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є непереривно 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 зміненню, 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, установлення 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 3206 тис. грн.
2. З усіх показників окремої фінансової звітності підприємств виключена сума внутрігрупових операцій і внутрігрупового сальдо в загальній сумі 29807 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 консолідовани

х дочірніх компаній, відображається в консолідованому балансі окремим рядком і складає станом на 30.06.2012 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 30.06.2012 року 5789 тис. грн. прибутку.

З активів материнського підприємства виключена балансова вартість інвестицій у дочірні підприємства в сумі 81409 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 видом 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 складали 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 півріччя 2012 року виконаний і прийнятий Замовниками обсяг робіт 114657 тис. грн., виробничі витрати підприємств за 1 півріччя 2012 року склали 134116 тис. грн.

По статтях економічних елементів виробничі витрати розподілилися в такий спосіб:

№ п/п Статті витрат Сума тис.грн.

1. Матеріальні витрати 58190
 2. Витрати на оплату праці 39095
 3. Відрахування на соціальні заходи 13746
 4. Амортизація 4928
 5. Інші операційні витрати 18157
- Усього 134116

Виторг від реалізованої продукції за 1 півріччя 2012 року без ПДВ склав 98890 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції склала 75175 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 стосуються 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, справедливій 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 з вкладками 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 півріччя 2012 року не включаються наступні витрати:

1. собівартість реалізованих виробничих запасів 543 тис. грн.
2. собівартість необоротних активів 1 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 первонаочно оцінений рівень ефективності;
- Ці затрати можна достовірно оцінити та віднести до відповідного активу.

Якщо наступні затрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки первонаочно 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 30.06.2012 року нематеріальні активи складають:

Первісна вартість 88070 тис. грн.

Знос 69583 тис. грн.

Залишкова вартість 18487 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 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 рівним строку 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 по одатки, 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 витрати 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

о 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, в ідносяться на витрати того періоду, коли орендний договір було припинено.

Станом на 30.06.2012 року основні засоби складають:

Первісна вартість 119884 тис. грн.

Знос 68234 тис. грн.

Залишкова вартість 51650 тис. грн.

Інвестиційна нерухомість

На дату балансу справедливу вартість об'єктів інвестиційної нерухомості визначати згідно МСБ О 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 вартість інвестиційної нерухомості» «Амортизаційні відрахування по інвестиційній нерухомості».

Станом на 30.06.2012 року інвестиційна нерухомість складає:

Первісна вартість 5504 тис. грн.

Знос 2194 тис. грн.

Залишкова вартість 3310 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; облігації 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 сир

овина; 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 і 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 30.06.2012 р.

- виробничі запаси — 46453 тис. грн.
- незавершене виробництво — 108652 тис. грн.
- готова продукція - 24946 тис. грн.
- товари — 44 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 30.06.2012 року:

- матеріали — 16573 тис. грн.,
- основна зарплата — 21082 тис. грн.,
- додаткова зарплата — 2800 тис. грн.,
- відрахування на зарплату — 5007 тис. грн.,
- витрати на відрядження — 2215 тис. грн.,
- накладні витрати — 10040 тис. грн.,
- співвиконавці — 36300 тис. грн.
- амортизація — 195 тис. грн.,
- ПКІ - 14440 тис. грн

Разом 108652 тис. грн.

Станом на 30.06.2012 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 визнання 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 півріччя

2012 року було відновлення резерву сумнівних боргів у сумі 7517 тис. грн.

Склад торгової дебіторської заборгованості на 30.06.2012 р.:

- за товари, роботи, послуги – 25059 тис. грн.;
- резерв сумнівних боргів – 4467 тис. грн.;
- векселі одержані – 100 тис. грн.;
- аванси видані – 47257 тис. грн.

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

Прострочена дебіторська заборгованість складає 1161 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 заборгованості 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.

Зміни у власному капіталі

Протягом 1 півріччя 2012 року ПАТ «ХАРТРОН» додаткової емісії акцій не проводив. Кількість випущених простих акцій станом на 30.06.2012р. складає 85470280 шт. по 0,25 грн. кожна. Привілейованих акцій немає.

ПАТ «ХАРТРОН» на балансі має майно, що належить ФДМ України у вигляді – акцій (часток) 4-х акціонерних товариств, які обліковуються на балансі ПАТ «ХАРТРОН». Три підприємства розташовані за межами України:

- ВАТ „Космічна Індустрія” (Росія, Московська область, місто Химки) – 0,03982 тис. грн.,

- ТОВ НВП „Інкос” (Росія, Московська область, місто Химки) – 0,04435 тис. грн.,

- АТ „Енеєм” (Росія, Московська область, місто Калінінград) – 0,27152 тис. грн.

Одне підприємство розташоване в межах України – АТ „Меджег” (м. Харків, вул. Академіка Прокура, 1).

В 2010 році акти приймання – передачі акцій вищевказаних підприємств (щодо кожного внеску окремо) складені ПАТ «ХАРТРОН» у 3-х примірниках та надані до ФДМУ з відповідними наявними документами.

Згідно рішення загальних зборів акціонерів ПАТ «ХАРТРОН» від 11.04.2012 р. протокол №16 був прийнятий розподіл прибутку ВАТ «ХАРТРОН» за підсумками роботи в 2011 році.

Розподіл прибутку в сумі 4412 тис. грн. був направлений наступним чином:

- до фонду дивідендів 1323,6 тис. грн. (30% чистого прибутку),

- до резервного фонду 220,6 тис. грн. (5% чистого прибутку),

- нерозподілений прибуток 2867,8 тис. грн.

Затверджено розмір дивідендів на одну просту акцію 0,0155 грн.

У першому півріччі 2012 року було виплачено дивіденди на державну частку акцій (50% + 1 акція) у розмірі 661,8 тис. грн. і податок на дивіденди у розмірі 139 тис. грн.

Іншим акціонерам – юридичним та фізичним особам було виплачено дивіденди у розмірі 418,2 тис. грн.

Заборгованість по сплаті дивідендів станом на 30.06.2012 р. складає 594 тис. грн. Згідно рішення зборів учасників підприємства, що входять до консолідованої звітності нарахували заборгованість власникам по виплаті дивідендів згідно з плановим розподілом, затвердженим цими зборами.

В 1 півріччі 2012 року проводились збори учасників підприємств, в яких ПАТ „Хартрон” є одним з основних засновників. На цих зборах був розподілений прибуток цих підприємств за 2011 рік в фонд дивідендів та в резервний фонд.

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 30.06.2012 року Компанія має наступні кошти:

у касі – 8 тис. грн.

на поточних рахунках у банках – 15163 тис. грн.

на валютних рахунках – 29619 тис. грн.

Протягом 1 півріччя 2012 року підприємствами ПАТ «ХАРТРОН» отримана пільга згідно з діючим законодавством в сумі: 6775 тис. грн. В тому числі:

- ПДВ оплата вартості фундаментальних досліджень, науково-дослідних і дослідно-конструкторських робіт з рахунку Державного казначейства України – 392 тис. грн.

- ПДВ нульова ставка при поставці товарів на експорт – 2048 тис. грн.

- ПДВ звільнення від сплати податку учасників Угоди згідно Закону України – 2447 тис. грн.

- Не оподатковуються ПДВ товари, призначені для використання у рамках співробітництва між Україною і РФ в освоєнні космічного простору -1612 тис. грн.
- Податок на землю – 271 тис. грн.
- Операції по постачанню відходів і лому чорних і кольорових металів – 5 тис. грн.

Ці кошти направлені на :

- на оновлення основних засобів – 1480 тис. грн.
- на придбання комплектуючих виробів – 1750 тис. грн.
- на виплату заробітної плати – 1600 тис. грн.
- на сплату податків – 1945 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 членських 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.

Протягом 1 півріччя 2012 року було створено резерв забезпечення виплат персоналу у сумі 229 тис. грн.

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 30.06.2012 р. складав 20183 тис. грн. Протягом 1 півріччя 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 півріччя 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 3946 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 30.06.2012 р.:

- за товари, роботи, послуги – 20170 тис. грн.;
- векселі видані – 742 тис. грн.;
- аванси отримані – 170856 тис. грн.

Прострочена кредиторська заборгованість складає 1683 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.

В 2010 році було закінчено розробку та виготовлення дослідного зразка процесорної складової релейно-процесорної централізації типу „Рух”, які провадились у відповідності з технічним завданням, погодженим з „Укрзалізницею” та ЗАТ „Інститут Харківський Промтранспроект” (титульний лист додається).

26 грудня 2010 року цей дослідний зразок процесорної складової релейно-процесорної централізації типу „Рух” був введений в дослідну експлуатацію на станції Водяна Південної залізниці терміном на 1 рік на підставі відповідного Акту, затвердженого Заступником генерального директора „Укрзалізниці” (додається).

З метою супроводження дослідного зразка процесорної складової релейно-процесорної централізації типу „Рух” в дослідній експлуатації на підприємстві було створено комплексний стенд супроводження. Так як протягом дослідної експлуатації обладнання та програмне забезпечення дослідного зразка процесорної складової релейно-процесорної централізації типу „Рух” та відповідного комплексного стенду супроводження неодноразово піддавалась доробкам, витрати на створення комплексного стенду супроводження відображались як НЗВ.

У грудні 2011 року дослідна експлуатація дослідного зразка процесорної складової релейно-процесорної централізації типу „Рух” була завершена. Після цього необхідність у існуванні відповідного комплексного стенду супроводження відпала. На цей момент витрати на його створення склали 967 тис. грн. Дані витрати були з дозволу учасників віднесені на витрати на дослідження та розробки у 1 кварталі 2012 року.

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 2004-2012 роки між Державним космічним агентством України і профспілкою працівників космічного та загального машинобудування України та Колективний договір ПАТ “ХАРТРОН” на 2012-2014 рр.

Консолідована звітність ПАТ “ХАРТРОН” за 1-е півріччя 2012 року включає звіти по материнському підприємству ПАТ “ХАРТРОН” та 7-ми асоційованих підприємств.

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

За 1-е півріччя 2012 року середньооблікова чисельність штатних працівників склала 1791 чол. (в порівнянні з 1-м півріччям 2011 року зросла на 7,2 %), середньооблікова чисельність працівників в еквіваленті повної зайнятості за 1-е півріччя 2012 року склала 1750 чол. (зросла на 7,2 %). Протягом 1-го півріччя 2012 року було прийнято - 190 працівників та звільнено 101 чол., в т.ч. з причини скорочення штатів 2 чол.

На підприємствах встановлені та діють різні графіки роботи. Так, в 2-му кварталі 2012 року на ПАТ “ХАРТРОН”, НВП ХАРТРОН-ПЛАНТ ЛТД, НВП ХАРТРОН-ІНКОР ЛТД, НВП „ХАРТРОН-ЕКСПРЕС ЛТД” та ТОВ „ХАРТРОН-ВІОЛІС” був встановлений п’ятиденний робочий тиждень; на НВП ХАРТРОН-АРКОС ЛТД та ТОВ “НВП “ХАРТРОН-ЮКОМ” – чотирихденний робочий тиждень, а в НВП ХАРТРОН-ЕНЕРГО ЛТД – в залежності від завантаження окремих працівників, це був трьох-, чотирих- та п’ятиденний робочий тиждень.

Згідно Колективного договору та розміру мінімальної заробітної плати, відповідно до законодавства, ХАРТРОН самостійно розробляє схеми посадових окладів (тарифних ставок), якими користуються і асоційовані підприємства. Тарифна ставка робітника 1-го розряду розраховується з коефіцієнтом 1,21 до мінімальної заробітної плати від якої проведено розрахунки.

Посадові оклади та тарифні ставки розраховуються з дотриманням міжкваліфікаційних та міжпосадових співвідношень відповідно до Галузевої угоди.

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

- від 1094 грн. на НВП ХАРТРОН-ЕНЕРГО ЛТД, ТОВ “НВП “ХАРТРОН-ЮКОМ”;
- від 1073 грн. на ПАТ „ХАРТРОН”, НВП ХАРТРОН-ІНКОР ЛТД;
- від 1004 грн. на НВП ХАРТРОН-ПЛАНТ, НВП „ХАРТРОН-ЕКСПРЕС ЛТД”;
- від 941 грн. на НВП ХАРТРОН-АРКОС ЛТД;
- від 907 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 червні 2012 року понад 1094 грн.

Середня заробітна плата штатних працівників ХАРТРОНу за 1-е півріччя 2012 року складає 3442 грн. на місяць (зростання середньої заробітної плати в порівнянні з 1-м півріччям 2011 року становить 12,2 %). Середня заробітна плата працівників в еквіваленті повної зайнятості складає 3655 грн. на місяць (зростання становить 13,1 %).

Встановлення надбавок, доплат та премій, індексація заробітної плати провадиться згідно Положення про оплату праці, затвердженому Колективним договором ПАТ “ХАРТРОН”.

Заробітна плата підприємствами ХАРТРОНу виплачується регулярно, заборгованості з виплати заробітної плати немає. При звільненні працівників з ними своєчасно та в повному розмірі провад

иться 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 1 півріччя 2012 р. витрати на заходи по покращенню стану охорони праці становили 435,3 тис. грн.

Витрати на виконання природоохоронних заходів (інвентаризація викидів забруднюючих речовин в атмосферу, озеленення, аналіз питної та стічних вод, контроль автотранспорту, вивіз відходів) склали 101,9 тис. грн.

Протягом 1 півріччя 2012 року сталося 8 нещасних випадків не виробничого характеру.

За порушення вимог законодавства з питань охорони праці до адміністративної відповідальності у вигляді штрафів притягнута 1 особа на суму 170 грн.

У квітні-травні проведена акція „За чисте довкілля 2012”, в ході якої проведено генеральне прибирання території та виробничих приміщень.

З 23 по 28 квітня 2012 р. на підприємстві проведено Тиждень охорони праці з нагоди Дня охорони праці.

З метою підготовки та проведення Дня охорони праці створено організаційний комітет та затверджено план заходів щодо проведення Тижня охорони праці.

Під час підготовки до Дня охорони праці та проведення Тижня охорони праці виконані такі заходи:

- випущено інформаційний листок, де відображено стан охорони праці в Україні, Харківській області та на підприємстві;
- проведені бесіди на виробничих дільницях робітниками служби охорони праці та державним інспектором з метою усунення або досягнення мінімально можливого рівня виробничих ризиків шляхом профілактики травматизму та професійних захворювань, формування свідомого ставлення до культури безпеки праці;
- проведено огляд-конкурс на кращий підрозділ з охорони праці.

За результатами підсумків проведення огляду-конкурсу кращими колективами признані цех 2 та цех 21, яким вручені свідоцтва та грошові премії.

При виконанні „Комплексних заходів по досягненню встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищенню існуючого рівня охорони праці, попередження випадків виробничого травматизму на 2012 рік”:

- проведено чергову атестацію 20 робочих місць за умовами праці;
- проведено навчання з питань охорони праці (42 особи);
- проведено лабораторні заміри повітря робочої зони на робочих місцях у МСП та цехах 1,2;
- придбано спецодяг, спецвзуття та ЗІЗ;
- проведено періодичний медичний огляд 2 осіб, які обслуговують питний резервуар;
- проводяться лабораторні дослідження питної води, прання спецодягу та придбаються миючі засоби.

З „Плану заходів по охороні навколишнього природного середовища на 2012 р.” виконані всі пункти, до яких надійшов строк виконання.

Діяльність адміністрації підприємства та окремого поста Державної пожежної охорони з охорони ПАТ „Хартрон” протягом 1 півріччя 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.

На ПАТ „ХАРТРОН” відповідними наказами створені пожежно-технічна комісія (ПТК), комісія з

питань техногенно-екологічної безпеки (КТЕБ). Окремими наказами встановлений порядок проведення вогневих робіт на території промислової площадки та затверджені сезонні протипожежні заходи (на весняно-літній пожежонебезпечний період). На кожному підприємстві розроблена та затверджена загальнооб'єктова інструкція про заходи пожежної безпеки та інструкції для окремих пожежонебезпечних приміщень, здійснюється проведення інструктажів з питань пожежної безпеки з реєстрацією в окремих журналах.

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.

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 105 вогнегасників (НВП „ХАРТРОН-ПЛАНТ” -40, НВП „ХАРТРОН-ЕНЕРГО”- 8, ТОВ „ВЕСТРОН” – 22, НВП „ХАРТРОН-ІНКОР” – 15, НВП „ХАРТРОН-ЕКСПРЕС” – 10, ПАТ „ХАРТРОН” - 10), перезаряджено та пройшли технічне обслуговування 87 вогнегасників - (НВП „ХАРТРОН-ЕНЕРГО” - 11, НВП „ХАРТРОН-ПЛАНТ” – 67, ТОВ „ВЕСТРОН” – 9).

У консолідованій фінансовій звітності відображена фінансово-господарська діяльність ПАТ «ХАРТРОН» (по тексту Компанії) за станом на 30.06.2012 року із застосуванням єдиної облікової політики по МСФЗ Протягом 1 півріччя 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 півріччя 2012 року зведений чистий прибуток склав 615 тис. грн.

ПАТ «ХАРТРОН» протягом 1 півріччя 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 півріччя 2012 року 42383892 штук, скоригований збиток на одну просту акцію складає 0,027 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 півріччя 2012 року тис. грн.

Рядок 060 «Інші операційні доходи» :

Доходи від операційних курсових різниць 501

Доходи від реалізації інвалюти 571

Доходи від реалізації ОФ 11

Доходи від реалізації оборотних активів 581

Доходи від операційної оренди 4453

Доходи від відшкодування раніше списаних активів 45

Отримані штрафи, пені 1

Відшкодування резервного фонду по забезпеченню гарант. зобов'язань 1539

Відсотки банку 1138

Зміна валютних курсів на залишку на рахунку 380

Доходи від списання кредиторської заборгованості 612

Разом : 9832

Рядок 120 «Інші фінансові доходи» :

Відсотки по векселях 11

Разом : 11

Рядок 130 «Інші доходи» :

Доходи від безкоштовно отриманих активів 1

Разом : 1

Розшифровка ф 2 по витратам до консолідованої фінансової звітності за 1 півріччя 2012 року т
ис. грн.

Рядок 070 «Адміністративні витрати» :

Заробітна плата 5627

Нараховані на заробітну плату пенсійний фонд і соцстрах 1347

Страхування робітників підприємства 21

Спецзв'язок, послуги зв'язку, поштові витрати 236

Витрати на обслуговування ІС Підприємство 90

Консультативні послуги, семінари 92

Підвищення кваліфікації 25

Податки, податок на землю 191

Послуги банку 726

Винагорода за користування товарним знаком Пр. забезп. 337

Послуги сторонніх організацій в керуванні оренд. 163

Загальногосподарські витрати, поточний ремонт будинків 352

Витрати на утримання будівель в чистоті 98

Витрати на утримання легкового транспорту 426

Представницькі витрати 23

Витрати на освітлення і комунальні послуги 428

Витрати на утримання пожежної частини, ВОХР 109

Амортизація ОЗ нематеріальних активів 723

Юридичні послуги, нотаріус 112

Витрати на відрядження, службові роз'їзди 363

Стандартизація, ліцензії 19

Витрати по реалізації спецпродукції 1140

Витрати на збори акціонерів 19

Викон. роб. типогр. тех. Пас 18

Передплата 18

Загально корпоративні витрати 81

Членство в „Потенціал” 3

Разом : 12787

Рядок 090 «Інші операційні витрати» :

Собівартість реалізованих виробничих запасів 543

Собівартість реалізованих необоротних активів ОФ 1

Відрахування в ПФ по науковим пенсіям 141

Відрахування в фонди 203

Признані пені, штрафи 67

Витрати по утриманню об'єктів соц. культ. призначення 265

Витрати по МСЧ 72

Забезпечення робітників водою 36

Забезпечення виплат персоналу по заробітній платі 519

Втрати від операційної курсової різниці 890

ПДВ, що підлягає відшкодуванню за рахунок підприємства 315

Підвищені добові по відрядженням 9

Довгострокове страхування життя 50

Витрати від операційної оренди 1462
Витрати на утримання легкового транспорту 348
Забезпечення гарантійних зобов'язань 3946
Відновлення резерв сумнівних боргів -7517
Витрати по НТІ 967
Благодійні витрати 211
Представницькі витрати 20
Утримання профкому 142
Путівки в ДОЛ дітей співробітників 24
Винагорода за користування товарним знаком 503
Зміна валютних курсів на залишку на рахунку 397
Списання НЗП 69
Медичне страхування 43
Благоустрій території 53
Викид стічних вод з перевищенням 3
Витрати на утримання музею 3
Витрати на святкові дати 53
Матеріальна допомога 223
Ритуальні послуги, затрати на поховання співробітників 19
Участь в молодіжному форумі 5
Госп. витрати зберігання ТМЦ 34
Списання ТМЦ невиробн. хар. 32
Навчання не робітників підприємства 3
Членські внески „Граніт” 3
Разом : 4157
Рядок 140 «Фінансові витрати» :
Відсотки за банківський кредит 299
Разом : 299
Рядок 160 «Інші витрати» :
Списання необоротних активів 372
Разом : 372

Голова правління
ПАТ «ХАРТРОН»

М.І. Вахно

Головний бухгалтер

О.М. Борзикіна