

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Аудиторська фірма "Капітал Груп"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33236268
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01014, м.Київ, вул.Курганівська,3, оф.40
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3532
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	24.12.2015, 0672
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018-31.12.2018
7	Думка аудитора	із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	

Ми провели аудит фінансової звітності Відкритого акціонерного товариства «Меридіан» ім. С. П. Корольова (далі по тексту - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився

зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Відкритого акціонерного товариства «Меридіан» ім. С. П. Корольова на 31 грудня 2018 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-ХГУ щодо складання фінансової звітності. ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Основні засоби

Товариство здійснює облік основних засобів відповідно до моделі собівартості. Відповідно до п. 79 б) МСБО 16 «Основні засоби» Товариство має наводити розкриття валової балансової вартості повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються. Відповідно до п. 79 г) МСБО 16 «Основні засоби», при використанні в обліку основних засобів моделі собівартості - Товариство має розкривати в Примітках до фінансової звітності справедливу вартість основних засобів, якщо вона суттєво відрізняється від їх балансової вартості.

В Примітці 10.2 до фінансової звітності Товариством не наведено розкриття інформації щодо валової балансової вартості повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються. За оцінками аудиторів первісна вартість повністю амортизованих основних засобів Товариства станом на 31.12.18 складає 76 903 тис. грн. Той факт, що Товариство продовжує використовувати такі об'єкти свідчить про те, що ці основні засоби мають споживчу вартість. За нашими оцінками, справедлива вартість таких об'єктів суттєво відрізняється від зазначеної у звітності балансової вартості. Нам не вдалося отримати достатні та прийнятні аудиторські докази, щодо вартісного визначення справедливої вартості таких об'єктів.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), видання 2016-2017 років, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 08.06.2018 р. № 361 (надалі - МСА) та Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-УШ від 21.12.2017 р.

Наша відповідальність відповідно до цих стандартів додатково викладена в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

9	Номер та дата договору на проведення аудиту	№1707-3нв, 11.02.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	25.02.2019-26.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	26.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	175000,00
13	Текст аудиторського звіту	

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Інформація про дотримання вимог регуляторного законодавства

Звертаємо увагу на Примітку 1 до фінансової звітності, в якій зазначено, що Товариство, не виконало вимог частини 5 розділу XVII «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про акціонерні товариства» в частині не приведення статуту та внутрішніх положень у відповідність до норм Закону України «Про акціонерні товариства». Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку винесено рішення від 19.12.2014р. №1682 щодо усунення порушень законодавства та призупинено з 09.12.2014р. внесення змін до системи депозитарного обліку щодо цінних паперів, на строк до усунення порушень. Станом на 31.12.2018р. рішення НКЦПФР від 19.12.2014р. №1682 є чинним. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Операційне середовище

Звертаємо увагу на Примітку 2 до фінансової звітності, в якій зазначено, що діяльність Товариства, як і діяльність більшості інших підприємств в Україні, знаходиться і продовжуватиме знаходитися в найближчому майбутньому під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, а також під впливом військового протистояння на сході України. Ці події можуть мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо. Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Товариства, остаточний вплив і наслідки політичної та економічної кризи передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Товариства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Необоротні активи

Звертаємо увагу на Примітку 10.2.1 та 10.3 до фінансової звітності, в яких зазначено про наявність у складі необоротних активів об'єктів нерухомості, щодо яких Товариство не має підтверджених прав власності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Ключове питання аудиту: безперервність діяльності (див. Примітку 8 до фінансової звітності)

Діяльність підприємств в Україні відбувалась та відбувається в умовах політичних та економічних змін, в умовах фінансової нестабільності, недосконалості законодавства. Майбутній розвиток зазначених факторів, їх наслідок та вплив на функціонування економіки - невідомі.

Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку винесено рішення від 19.12.2014р. №1682 щодо зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку щодо цінних паперів Товариства з 09.12.2014р. Станом на 31.12.2018р. рішення НКЦПФР від 19.12.2014р. №1682 є чинним.

Приймаючи до уваги значущість та суб'єктивність оцінки застосовності припущень щодо безперервності діяльності для цілей фінансової звітності, дане питання було віднесено до ключових питань аудиту.

Товариство розкрило інформацію щодо безперервності діяльності в Примітці 8 до фінансової звітності, та зазначило інформацію щодо зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку в Примітці 1 до фінансової звітності.

Ми провели аналіз прогнозних планів Товариства щодо майбутньої діяльності. Ми оцінили обґрунтованість прогнозних даних.

Ми оцінили прийнятність та обґрунтованість оцінок управлінського персоналу щодо впливу майбутніх подій та умов на безперервність діяльності.

Ми перевірили наведені розкриття інформації у Примітках до фінансової звітності.

Ключове питання аудиту: оцінки справедливої вартості інвестиційної нерухомості (див. Примітку 10.3 до фінансової звітності).

Розрахунок справедливої вартості інвестиційної нерухомості провадиться із використанням методик оцінки, які зазвичай ґрунтуються на припущеннях, розрахункових оцінках та судженнях керівництва.

У зв'язку із наявністю невід'ємного фактору невизначеності, пов'язаного із оцінкою вартості, та суттєвості інвестиційної нерухомості, зазначене питання включено до складу ключових питань аудиту.

Ми дослідили обґрунтованість застосованих управлінським персоналом облікових політик та оцінок стосовно інвестиційної нерухомості.

Ми оцінили доречність використаної методики для оцінки справедливої вартості об'єктів інвестиційної нерухомості. Ми виконали процедури щодо розкриття відповідної інформації у примітках до фінансової звітності ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Щодо Звіту про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку Товариства та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності Товариства (далі-інша інформація). Інша інформація включається до Звіту про управління (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті про управління і фінансовою звітністю Товариства станом на 31.12.2018 року або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів не узгодженості іншої інформації, зазначеної у Звіті про управління з фінансовою звітністю Товариства, які б необхідно було включити до звіту аудитора.

Щодо річної інформації емітента цінних паперів

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та аудиторським висновком. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів, але не містить фінансової звітності за 2018 рік та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з такою іншою інформацією, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів не узгодженості іншої інформації, які б необхідно було включити до звіту аудитора.

Щодо Звіту керівництва (Звіту про управління)

Управлінський персонал несе відповідальність за фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку Товариства та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності Товариства (далі-інша інформація). Інша інформація включається до Звіту керівництва (Звіту про управління) (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті керівництва (Звіті про управління) і фінансовою звітністю Товариства станом на 31.12.2018 року або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті керівництва (Звіті про управління), отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів не узгодженості іншої інформації, зазначеної у Звіті керівництва (Звіті про управління) з фінансовою звітністю Товариства, які б необхідно було включити до звіту аудитора.

Щодо Звіту про корпоративне управління

Відповідальність за Звіт про корпоративне управління Товариства за

2018 рік та його підготовку відповідно до вимог статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 N 3480-ГУ (далі - Закон України "Про цінні папери та фондовий ринок"), Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затверджене рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 р. № 2826 (далі - Положення) несе управлінський персонал.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1-4 частини 3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та у підпунктах 1 - 4 пункту 4 розділу VII додатка 3 8 Положення.

В ході виконання аудиту нами не виявлені випадки не арозкриття інформації або підозри недотримання вимог законодавчих та нормативних актів, щодо розкриття у Звіті про корпоративне управління інформації щодо:

- основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства;

- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства;
- порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства;
- повноважень посадових осіб Товариства.

Думка

На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог пунктів 5 - 9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", підпунктів 5 - 9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привертнути увагу в нашому звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Враховуючи вимоги чинного законодавства, а саме частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України, стосовно відповідності чистих активів зазначаємо, що станом на 31.12.2018 р. вартість чистих активів Товариства становить 554 375 тис. грн., в тому числі розмір статутного капіталу - 504 тис. грн. Вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України. Розрахунок вартості чистих активів здійснено за Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням ДКЦПФР від 17 листопада 2004 р. №485.

Виконання значних правочинів

Нами отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що Товариство не здійснювало значні правочини (10 і більше відсотків вартості активів Товариства) за даними останньої річної фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства Ми оцінювали наявність ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства відповідно до вимог МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». На нашу думку, такі ризики контролюються Товариством та не мають суттєвого впливу на фінансову звітність в цілому.

Події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

Товариство не виконало вимог Закону України «Про акціонерні товариства», а саме п. 5 розділу XVII «Прикінцеві та перехідні положення», щодо приведення діяльності акціонерних товариств, створених до набрання чинності Закону, у відповідність із Законом України «Про акціонерні товариства», а саме: внесення змін до статуту Товариства, які в тому числі передбачають зміну назви акціонерного товариства.

Інша особлива інформація про емітента про будь-які дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, розкриття якої передбачено статтею 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-ІУ відсутня.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Назва аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Капітал Груп» Ідентифікаційний код 33236268

Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3532 від 27.01.2005 р.

Номер, дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості Свідоцтво № 0672 видане Аудиторською палатою України від 24.12.2015 р. № 119/4

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:

Клименко Валентин Костянтинович

Директор ТОВ «АФ «Капітал Груп»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 100289

Адреса аудиторської фірми: 01014, м. Київ, вул. Курганівська, 3 оф. 40.

Дата аудиторського звіту: 26 березня 2019 року.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
01.06.2018	01.06.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

У 2019 році ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова має намір зберегти позитивні тенденції в роботі, забезпечити рентабельність та прибутковість діяльності. Досягнення поставленої мети стане можливим завдяки реалізації таких чітких цілей та напрямів діяльності:

1. Безпілотні авіаційні комплекси.
 - 1.1 Завершення розробки нового БпАК, підписання акту державних приймальних випробувань.
 - 1.2 Виготовлення БпАК для поставки ДПСУ та МОУ та аграрному сектору економіки.
 - 1.3 Ремонт та дооснащення БпАК, що проходили підконтрольну експлуатацію.
2. Модернізація та збільшення номенклатури і обсягу виробів для МОУ (ПЛВТ, Анемометри, комплекти повічного обладнання, фільтри до бронетанкової техніки).
3. Розробка та підготовка виробництва електроприводів на замовлення КБ «Південне».
4. Розробка, атестація та виробництво нових типів лічильників електроенергії, що відповідають новим стандартам.
5. Модернізація та виробництво реєстраторів параметрів електромережі.
6. Розширення номенклатури та збільшення обсягів виробництва на експорт (для Німеччини, Чехії та Франції).
7. Виготовлення пластикових капсул та інших виробів для Банкнот-монетного двору Національного банку України.
8. Розробка та виготовлення мобільних пересувних лабораторій вимірювальної техніки.
9. Розробка і виробництво пристроїв спецпризначення МО, СБУ.
10. Виготовлення інструменту, штампів та прес-форм.
11. Виготовлення сувенірної продукції.
12. Виготовлення зарядних станцій для електромобілів.

2. Інформація про розвиток емітента

У 2018 році Товариство досягло наступних показників виробничо-господарської діяльності:

1. Обсяг виробництва товарної продукції за 2018р. склав 118195,0 тис. грн.;
2. Чистий дохід від реалізації (товарів, робіт, послуг) за 2018 р. склав 154401,0 тис. грн.,
3. Чистий прибуток за 2018 р. склав 6357,0 тис. грн.
4. Обсяг експорту складає - 55922,0 тис. грн., що становить 36,2% від загального обсягу реалізованої продукції.

5. Недоїмки по платежах до бюджету, Пенсійного фонду та заборгованості із заробітної плати підприємство не має.

6. Середня заробітна плата на одного працюючого за грудень 2018 р. в еквіваленті повної зайнятості склала 8869,14 грн.

7. Середня кількість працюючих на підприємстві:
в 2018 р. склала - 509 чол., із них робітників - 308 чол.

За звітний період, в умовах складної фінансової ситуації в країні, правління Товариства оперативного приймало заходи по протидії економічному спаду підприємства.

Товариством за 2018 рік перераховано обов'язкових платежів на суму 31875,0 тис. грн., в т.ч.:

- до державного бюджету та до державних цільових фондів - 28502,0 тис. грн.;
- інших обов'язкових платежів - 3373,0 тис. грн.

Чистий прибуток за 2018 року склав - 6357,0 тис. грн.

Заборгованості з заробітної плати, відрахувань до бюджету, Пенсійного фонду та з інших обов'язкових платежів за 2018 рік Товариство не мало і не має на даний час.

Товариство виконувало та продовжує виконувати роботи за договорами (контрактами) з вітчизняними та зарубіжними підприємствами.

Стан виконання фінансового плану Товариства:

Чистий дохід Товариства за 2018 рік від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 154401,0 тис. грн. проти запланованого 137215,0 тис. грн.

Чистий прибуток Товариства склав - 6357,0 тис. гривень проти запланованого 5906,0 тис. гривень. Стан виконання контрактів, пов'язаних із виробництвом продукції військового або подвійного призначення: - проведена модернізація пересувної лабораторії вимірювальної техніки, виготовлено та передано Міністерству оборони України дві лабораторії;

- виготовлено 4 комплекти Безпілотного авіаційного комплексу та передані Міністерству оборони України.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

Товариством протягом 2018 року не укладалися деривативи та не вчинялися правочини щодо похідних цінних паперів Товариства.

Не зважаючи на політичну, економічну та соціальну нестабільність в поєднанні зі зростанням регіональної напруженості та військовим конфліктом на сході України було досягнуто за звітний період достатньо високих показників платоспроможності й фінансової стабільності Товариства.

На підставі фінансової звітності проведено комплексну оцінку ліквідності, платоспроможності й фінансової стабільності Товариства. За результатами оцінки необхідно відзначити наступне:

- коефіцієнт загальної ліквідності склав 2,91 та знаходиться в межах оптимального значення ($> 1,02,0$);
- коефіцієнт швидкої ліквідності, що характеризує можливість товариства погашати поточні зобов'язання за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів склав 0,95 та відповідає оптимальному значенню (0,6-0,8 та більше);
- коефіцієнт автономії, що характеризує фінансову незалежність товариства складає 0,93 та знаходиться на рівні, що відповідає оптимальному значенню $>0,5$;
 - коефіцієнт фінансової стабільності, що характеризує здатність товариства залучати зовнішні джерела фінансування склав 13,61 (оптимальне значення $>1,0$).

1) Зокрема інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Товариство може використовувати, зокрема, такі методи оцінки ризиків:

Комплексний метод оцінки ризиків. Ризик може вимірюватися в абсолютних і відносних величинах.

Визначаючи величину ризику в абсолютному вираженні, Товариство використовує спрощений підхід.

Його сутність полягає у тому, що оцінюється ступінь впливу ризику на основні показники роботи Товариства.

Метод оцінки фінансової стійкості (аналізу доцільності витрат) ґрунтується на оцінці фінансової стійкості підприємства (проекту) і на ідентифікації на цій основі потенційних зон ризику.

Можуть бути застосовані два різновиди методу:

- 1) фіксація фінансового стану підприємства (оцінка фінансової стійкості);
- 2) зіставлення фінансової стійкості підприємства до і після впровадження аналізованої угоди (проекту) (оцінка доцільності витрат).

Віднесення фактичного або прогнозованого (у результаті укладення угоди або впровадження проекту) стану Товариства до однієї з областей фінансової стійкості (нестійкості), і відповідно, областей ризику, виконується на основі аналізу достатності оборотних коштів (власних або позикових) для формування запасів і покриття витрат, пов'язаних з виконанням розглянутих видів діяльності.

Існує великий перелік методів управління ризиками, проте їх вибір щодо конкретних видів ризику залежить від розміру збитків, з одного боку, та фінансових можливостей підприємства - з іншого. Обрані методи впливу та заходи з урегулювання ризику щодо най-більш небезпечних видів нижче наведені в таблиці:

Ризик	Методи впливу	Заходи, спрямовані на
регулювання ризику партнерами умов	Ризик недотримання умов	Збір інформації про партнерів, аналіз їх фінансового стану
	Запобігання збиткам	Складання протоколу, де зазначається термін, протягом якого сторони можуть внести зміни до договору
		Внесення до договору системи штрафних санкцій за невиконання зобов'язань та умов сплати пені за кожен день прострочення зобов'язань

Укладання контрактів із новими постачальниками газу. Відхід від умов роботи на давальницькій сировині договору

2) Зокрема інформація про схильність емітента до пінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Ризик регулювання ризику Ризик зниження ресурсів фінансової стійкості	Методи впливу Зниження ризику Лімітування Диверсифікація діяльності	Заходи, спрямовані на Планування та ефективний розподіл фінансових
---	---	--

Запобігання збиткам Збір інформації про партнерів, аналіз їх фінансового стану Складання протоколу, де зазначається термін, протягом якого сторони можуть внести зміни до договору
Внесення до договору системи штрафних санкцій за невиконання зобов'язань та умов сплати пені за кожен день прострочення зобов'язань
Укладання контрактів із новими постачальниками газу. Відхід від умов роботи на давальницькій сировині

Ризик недопостачання сировини Зниження ризику Диверсифікація постачальників Створення запасів та резервів сировини

Пошук та залучення нових постачальників

Ризик незавантаженості обладнання Диверсифікація постачальників Зменшення розміру збитків
Збільшення поставок сировини через залучення нових постачальників Планування потоків надходження сировини та розрахунок завантаженості обладнання Використання оптимальної кількості одиниць обладнання Ризик простоювання потужностей Зменшення ризику

Прийняття ризику. Оновлення потужностей Забезпечення ефективної роботи ремонтної служби.

Ризик виготовлення неякісної продукції Запобігання збиткам Зменшення ризику Модернізація та розвиток технічної і технологічної бази Товариства Використання якісної сировини

Ризик припинення реструктуризації виробничих потужностей Самострахування Залучення кредитних ресурсів

Ефективне використання коштів резервного фонду .

Ризик зменшення надходження інвестицій Зменшення розміру збитків Ефективне планування та прогнозування інвестиційного клімату в короткостроковому та середньостроковому періодах

Ризик зниження фінансової стійкості Зниження ризику Лімітування Диверсифікація діяльності
Планування та ефективний розподіл фінансових ресурсів

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

В своїй діяльності Товариство керувалось Кодексом корпоративного управління ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова Кодекс корпоративного управління ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова розміщено на сайті Товариства в мережі інтернет <http://www.merydian.kiev.ua>

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

д/в

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

д/в

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій д/в

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення		20.12.2018
Кворум зборів, %		96,583

Опис: І. Обрання лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.

2.Обрання голови та секретаря позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.

3. Затвердження порядку ведення (регламенту) позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.

4.Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

За результатами розгляду були прийняті такі рішення:

1.3 першого питання:

Обрати до складу лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів Товариства наступних осіб: Скаржинський Микола Володимирович, Чернега Олена Дмитрівна, Телегуз Тамара Олександрівна, Сарнавська Сніжана Олегівна, Єфімова Аліна Олександрівна, Дзвоник Марина Володимирівна, Маслоук Алла Г ригорівна,Шосенко Катерина Михайлівна, Овечкіна Наталія Анатоліївна, Бондар Марина Вікторівна, Дзюбко Альона Володимирівна, Красічков Юрій Євгенович, Галапац Владислав Миколайович, Семенихіна Марина Олексіївна.

2.3 другого питання:

Обрати головою позачергових загальних зборів акціонерів Товариства - Лиховида Олега Едуардовича. У разі відсутності Лиховида Олега Едуардовича на позачергових загальних зборах акціонерів обрати Головою загальних зборів акціонерів Товариства - Ішук Тамілу Петрівну.

Обрати секретарем позачергових загальних зборів акціонерів Товариства Пятенко Олену Миколаївну У разі відсутності Пятенко Олени Миколаївни на позачергових загальних зборах акціонерів обрати секретарем загальних зборів акціонерів Товариства Зубань Ганну Борисівну.

3. З третього питання:

Затвердити порядок ведення (регламент) позачергових загальних зборів акціонерів Товариства:

Голова позачергових загальних зборів акціонерів Товариства послідовно виносить на розгляд позачергових загальних зборів акціонерів Товариства питання порядку денного в тій послідовності, в якій вони перелічені в порядку денному, якщо зборами не буде прийнято рішення про зміну черговості розгляду питань порядку денного. Розгляд питань порядку денного відбувається за наступним регламентом:

доповідь з питання порядку денного - до 10 хвилин; виступи в дебатах - до 3 хвилин; відповіді на запитання - до 3 хвилин.

Будь-який акціонер має право виступити в дебатах з питання, яке обговорюється, подавши секретарю позачергових загальних зборів акціонерів Товариства відповідну письмову заяву. Жоден з учасників позачергових загальних зборів акціонерів Товариства не має права виступити без дозволу Голови позачергових загальних зборів акціонерів. Питання ставляться доповідачам в письмовій формі шляхом надання записок Голові позачергових загальних зборів акціонерів Товариства. Голосування на позачергових загальних зборах акціонерів Товариства з питань порядку денного здійснюється з використанням бюлетенів для голосування.

Голосування проводиться безпосередньо після розгляду кожного питання порядку денного. Переривання процесу голосування забороняється. Бюлетень для голосування містить варіанти голосування за кожний проект рішення (написи «за», «проти», «утримався»). Після розгляду питання та винесення Головою позачергових загальних зборів акціонерів Товариства цього питання на голосування, акціонер відмічає у бюлетені свій варіант голосування («за», «проти», «утримався»). Після закінчення голосування з питання порядку денного акціонер зобов'язаний здати лічильній комісії свій бюлетень.

Лічильна комісія збирає бюлетені, підраховує голоси та оголошує результати голосування з цього питання. Бюлетень для голосування визнається недійсним у разі, якщо: він відрізняється від офіційно виготовленого зразка; на ньому відсутній підпис акціонера (його представника); він складається з кількох аркушів, які не пронумеровані; акціонер (представник акціонера) не позначив у бюлетені жодного або позначив більше одного варіанта голосування щодо одного проекту рішення.

В ході зборів може бути оголошено перерву до наступного дня. Рішення про оголошення такої перерви приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвались для участі у позачергових загальних зборах акціонерів Товариства та є власниками акцій, голосуючих принаймні з одного питання. Пропозиції щодо оголошення перерви та зміни черговості розгляду питань порядку денного позачергових загальних зборів вважаються процедурною пропозицією, та не є голосуванням з питання порядку денного, а, отже, проводиться шляхом відкритого голосування без використання бюлетенів для голосування. Фіксація технічними засобами ходу позачергових загальних зборів або

розгляду окремих питань може бути проведена виключно на підставі рішення позачергових загальних зборів акціонерів Товариства. Дане рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвались для участі у позачергових загальних зборах акціонерів Товариства, пропозиція вважається процедурною пропозицією, та не є голосуванням з питання порядку денного, а, отже, проводиться шляхом відкритого голосування без використання бюлетенів для голосування.

4. З четвертого питання:

Обрати оцінювачем майна ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕКСПЕРТНА ОЦІНКА МАЙНОВИХ ПРАВ» (код ЄДРПОУ - 40770249, сертифікат Фонду державного майна України №531/18 від 26.06.2018р), затвердити умови договору, що укладатиметься з товариством з обмеженою відповідальністю «ЕКСПЕРТНА ОЦІНКА МАЙНОВИХ ПРАВ», встановити розмір оплати послуг Товариству з обмеженою відповідальністю «ЕКСПЕРТНА ОЦІНКА МАЙНОВИХ ПРАВ» відповідно до проекту договору, що додається.

Ініціатор проведення: наглядова рада.

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення		25.04.2018
Кворум зборів, %		97,098

Опис: I. Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів Товариства.

2.Обрання голови та секретаря загальних зборів акціонерів Товариства.

3 .Затвердження порядку ведення (регламенту) загальних зборів акціонерів Товариства.

4.Звіт правління Товариства за 2017 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.

5 .Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. б.

Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік.

7.Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2017 рік.

8. Визначення основних напрямків та чітких цілей діяльності Товариства на 2018 рік.

9. Розподіл прибутку Товариства, в тому числі затвердження розміру річних дивідендів за результатами діяльності Товариства у 2017 році.

10. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом затвердження нової редакції Статуту Товариства.

11. Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів наглядової ради Товариства.

12.Обрання членів наглядової ради Товариства.

13. Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів ревізійної комісії Товариства.

14.Обрання членів ревізійної комісії Товариства.

15.Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради та ревізійної комісії Товариства, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з головою та членами наглядової ради і ревізійної комісії Товариства та встановлення суми річної та додаткової винагороди.

За результатами розгляду були прийняті такі рішення:

1. З першого питання:

Обрати до складу лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства наступних осіб:

Скаржинський Микола Володимирович, Чернега Олена Дмитрівна, Телегуз Тамара Олександрівна, Сарнавська Сніжана Олегівна, Єфімова Аліна Олександрівна, Фесенко Катерина Валеріївна, Маслюк Алла Григорівна, Шосенко Катерина Михайлівна, Овечкіна Наталія Анатоліївна, Бондар Марина Вікторівна, Дзюбо Альона Володимирівна, Красічков Юрій Євгенович, Галапац Владислав Миколайович, Тишкевич Людмила Володимирівна

2. З другого питання:

Обрати головою загальних зборів акціонерів Товариства Лиховида Олега Едуардовича. У разі відсутності Лиховида Олега Едуардовича на загальних зборах акціонерів обрати Г оловою загальних зборів акціонерів Товариства Іщук Тамілу Петрівну.

Обрати секретарем загальних зборів акціонерів Товариства Пятенко Олену Миколаївну У разі відсутності Пятенко Олени Миколаївни на загальних зборах акціонерів обрати секретарем загальних зборів акціонерів Товариства Зубань Ганну Борисівну.

3. З третього питання:

Затвердити порядок ведення (регламент) річних загальних зборів акціонерів Товариства:

- доповідь щодо звітів Правління Товариства про результати фінансово - господарської діяльності Товариства та визначення основних напрямків діяльності та чітких цілей Товариства - до 10 хв.;
- доповіді з інших питань порядку денного - до 5 хвилин;
- виступи, відповіді на запитання - до 3 хвилин.

Запитання доповідачам подавати секретарю зборів в письмовому вигляді із зазначенням реквізитів акціонера (ПІБ або найменування юридичної особи). Запитання, подані без зазначення реквізитів, не розглядатимуться. Голосування на загальних зборах акціонерів з питань порядку денного здійснюється з використанням бюлетенів для голосування. Рішення загальних зборів акціонерного товариства з питання, винесеного на голосування, у тому числі з питань обрання членів органів Товариства, приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, крім питання внесення зміни до Статуту Товариства. У разі, якщо бюлетень для голосування містить декілька проектів рішень, акціонер відмічає один проект рішення у бюлетенів для голосування щодо одного проекту рішення а інші проекти рішень не заповнюються. Підстави для визнання бюлетенів для голосування недійсними встановлюються законом. За підсумками кожного голосування складається протокол, що підписується всіма членами лічильної комісії акціонерного товариства, які брали участь у підрахунку голосів.

У разі, якщо загальними зборами акціонерів Товариства за результатами розгляду питань порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства стосовно припинення повноважень членів органів Товариства прийнято рішення не припинити повноваження членів органів Товариства, голова загальних зборів не виносить на голосування взаємопов'язані питання порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства, зокрема питання обрання членів наглядової ради Товариства та/або питання обрання членів ревізійної комісії Товариства. Голосування по пропозиціях (бюлетенях) з питань, не винесених на голосування, не проводиться, відповідні бюлетені не збираються, а підсумки голосування з них не підбиваються та не оголошуються. У ході загальних зборів може бути оголошено перерву до наступного дня та змінено черговість розгляду питань порядку денного зборів. Такі пропозиції вважаються процедурною пропозицією, та не є голосуванням з питання порядку денного і голосування проводиться картками (без використання бюлетенів для голосування).

4. З четвертого питання:

.Затвердити звіт Правління Товариства за 2017 рік.

2.Преміювати Голову Правління Товариства Проценка В.О. у розмірі, визначеному згідно умов, диференційованих показників та розмірів преміювання голів правлінь акціонерних товариств, управління корпоративними правами держави щодо яких здійснює Державний концерн «Укроборонпром», затверджених наказом ДК «Укроборонпром» від 13.10.2017 №343, (розрахунок додається).

5. З п'ятого питання:

Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про роботу за 2017 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.

6. З шостого питання:

Затвердити звіт та висновок ревізійної комісії Товариства за 2017 рік.

7. З сьомого питання:

Затвердити річний звіт (річну фінансову звітність) Товариства за 2017 рік.

8. З восьмого питання:

Затвердити основні напрямки та чіткі цілі діяльності Товариства на 2018 рік.

9. З дев'ятого питання:

1. Розподілити чистий прибуток Товариства за 2017 рік в розмірі 5368000грн., в тому числі розмір річних дивідендів за результатами діяльності Товариства у 2017 році наступним чином:

-75% на виплату дивідендів, що становить 4025996,94 грн. у тому числі на державну частку 2013004,47 грн.

- залишок прибутку спрямувати пропорційно до фонду розвитку виробництва Товариства, в т.ч. на модернізацію внутрішнього виробництва, впровадження ресурсозберігаючих та енергоефективних технологій, що становить 671001,53грн. та до фонду соціального забезпечення трудового колективу, матеріального стимулювання працівників Товариства, що становить 671001,53грн.

2. Затвердити річні дивіденди за результатами діяльності Товариства у 2017 році в розмірі 75% чистого прибутку Товариства за 2017 рік, що становить 4025996,94грн., з яких 2013004,47 грн. - дивіденди на державну частку у статутному капіталі Товариства.

3 .Виплату дивідендів здійснювати у грошовій формі у порядку, встановленому законодавством України. Дивіденди, нараховані на пакет акцій, який належить державі у статутному капіталі Товариства за результатами діяльності Товариства у 2017 році перерахувати до Державного бюджету України у строк до 01 липня 2018 року.

4. Доручити Правлінню Товариства повідомити осіб, які мають право на отримання дивідендів, про прийняте загальними зборами акціонерів рішення щодо виплати дивідендів, порядок та строки їх виплати шляхом надсилання Товариством поштових листів.

10. З десятого питання:

Рішення не прийняте. Зміни в статут не внесені.

11. З одинадцятого питання:

Рішення не прийнято. Повноваження Голови та членів наглядової ради Товариства не припинені.

12. З дванадцятого питання:

Рішення не прийняте. Новий склад наглядової ради Товариства не обраний.

13. З тринадцятого питання: Рішення не прийнято. Повноваження Голови та членів ревізійної комісії Товариства не припинені.

14. З чотирнадцятого питання:

Рішення не прийняте. Новий склад ревізійної комісії Товариства не обраний.

15. З п'ятнадцятого питання:

Рішення не прийнято. Умови цивільно-правових договорів на надання послуг із виконання повноважень члена наглядової ради та члена ревізійної комісії відповідно до проектів договорів, запропонованих Товариством не затверджені.

Ініціатор проведення наглядова рада

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)	д/н	

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

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

У який спосіб відбувалося голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього року?		Так	Ні
Підняттям карток			X
Бюлетенями (таємне голосування)		X	
Підняттям рук			X
Інше (вказати)	д/н		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

		Так	Ні
Наглядова рада		X	
Виконавчий орган		X	
Ревізійна комісія (ревізор)			X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	д/в		
Інше (вказати)	д/н		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

д/н

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

д/н _____

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Встановлені річними Загальними зборами Товариства цілі на 2018 рік досягалися Наглядовою радою шляхом прийняття відповідних рішень та здійснення контролю за їх виконанням.

Також, протягом звітного року, Наглядовою радою Товариства задля досягнення встановлених цілей здійснювався контроль за виконанням планових показників діяльності Товариства, шляхом розгляду кварталних звітів правління про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства, та про виконання показників фінансового плану Товариства.

Таким чином, у 2018 році Наглядовою радою Товариства в межах своєї компетенції вживались всі можливі заходи для досягнення цілей, встановлених на 2018 рік. Окрім зазначеного, Наглядовою радою вживались заходи, направлені на захист інтересів акціонерів Товариства; забезпечення ефективного 2018 р. ©ША

здійснення керівництва поточною діяльністю Товариства; скликання та проведення Загальних зборів Товариства на яких прийнято відповідні рішення з питань, необхідних для забезпечення безперебійної та сталої роботи Товариства в цілому.

Результатом злагодженої роботи всіх органів Товариства, в тому числі членів Наглядової ради Товариства є чистий прибуток, отриманий за результатами діяльності у 2018 році у розмірі 6357,0 тис. гривень У подальшому, Наглядовою радою Товариства в межах її компетенції, визначеної Статутом Товариства, й надалі здійснюватимуться заходи, направлені на забезпечення досягнення чітких цілей діяльності Товариства, встановлених Вищим органом Товариства на 2019 рік.

Таким чином, у 2018 році Правлінням Товариства в межах своєї компетенції вживались всі можливі заходи для досягнення цілей, встановлених на 2018 рік. Серед іншого, Правлінням Товариства вживались всі можливі заходи, направлені на захист інтересів акціонерів та працівників Товариства; проведення Загальних зборів Товариства. Прийнятті відповідних рішень з питань, необхідних для забезпечення безперебійної та сталої роботи Товариства в цілому.

Результатом фінансово - господарської діяльності Товариства є чистий прибуток у розмірі 6357 тис. грн. Підсумовуючи роботу Товариства у 2018 році можна зробити висновок стосовно діяльності Правління щодо його компетентності та ефективності в прийнятті рішень (бали від 1 до 5) - 4,8 бали.

Так, протягом звітного року, Правлінням Товариства для досягнення встановлених цілей здійснювався контроль за виконанням рішень Загальних зборів акціонерів, рішень Наглядової ради, за виконанням планових показників діяльності Товариства, шляхом розгляду та подання на затвердження Наглядової ради квартальних звітів Правління про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства, про виконання показників фінансового плану Товариства, тощо.

У подальшому, Правління Товариства в межах його компетенції, визначеної чинним законодавством, Статутом Товариства та відповідно до рішень Наглядової ради, надалі буде здійснювати заходи, направлені на забезпечення досягнення чітких цілей діяльності Товариства, встановлених Вищим органом Товариства на 2019 рік.

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	6
Членів наглядової ради - представників акціонерів	6
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (вказати) д/н		

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

д/н

д/н

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Кострицький Володимир Віталійович	в.о. голови наглядової ради		X
Опис:			

Уланівський Сергій Євгенійович	в.о. члена наглядової ради		X
--------------------------------	----------------------------	--	---

Опис:

Кулик Світлана Василівна	в.о. члена наглядової ради		X
--------------------------	----------------------------	--	---

Опис: Представник ДК "Укроборонпром", уповноважений управляти корпоративними правами держави щодо ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова (Наказ ДК "Укроборонпром" від 15.12.2015 №500)

Сільченко Олексій Анатолійович	в.о. члена наглядової ради		X
--------------------------------	----------------------------	--	---

Опис:

Гриб Роман Вадимович	представник акціонера ТОВ "Меридіан Союз"		X
----------------------	---	--	---

Опис:

Черненко Юлія Сергіївна	представник акціонера ТОВ "Меридіан Союз"		X
-------------------------	---	--	---

Опис:

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

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

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

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

Чи проводилися засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Протягом звітного періоду було проведено 8 засідань наглядової ради (протоколи від 14 березня 2018 року №64, від 10 квітня 2018 року №65, від 19 квітня 2018 року №66, від 22 травня 2018 року №67, від 21 червня 2018 року № 68, від 30 серпня 2018 року № 69, від 27 листопада 2018 року № 70 та від 21 грудня 2018 року

№ 71). На засіданнях наглядової ради розглядалися наступні питання:

- квартальні звіти Правління за I-III квартали 2018 року про результати фінансово-господарської діяльності ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова» та виконання фінансового плану ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова»;
- звіт правління Товариства за 2017 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду;
- звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду;
- обрання незалежного аудитора ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова для проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним;
- прийняття рішення про проведення річних та позачергових загальних зборів акціонерів ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова, визначення дати їх проведення та затвердження їх порядку денного;
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення річних та позачергових загальних зборів акціонерів;
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у річних та позачергових загальних зборах акціонерів;
- обрання членів реєстраційної комісії річних та позачергових загальних зборів акціонерів ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова;
- затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування на річних та позачергових загальних зборах акціонерів ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова;
- обрання членів тимчасової лічильної комісії річних та позачергових загальних зборів та позачергових загальних зборів акціонерів ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова;
- розгляд вимоги акціонера ТОВ «Меридіан Союз» стосовно з'ясування стану орендних відносин на ВАТ «Меридіан» ім. С.П. та надання доручення Правлінню підготувати звіт про розмір площі, яка здається в оренду, перелік орендарів, цінову політику, ефективність та прозорість процедури оренди на ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова за період з 01.01.2017 по 31.12.2017 та з 01.01.2018 по 30.09.2018.
- розгляд пропозиції ТОВ «Меридіан Союз» щодо ефективності та прозорості орендних відносин на ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова- погодити процедуру здачі в оренду приміщень через майданчик ProZorro.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу

Функціональні обов'язки

Товариства входили:

Проценко В'ячеслав Олександрович- голова правління;

Члени правління:

Акимова Алла Олександрівна ;

Коваль Василь Олексійович ;

Покідько Сергій Вікторович;

Проценко Юрій Олександрович;

Нескоромова Ірина Миколаївна;

Ярошенко Валерій Борисович.

Опис: Протягом 2018 року Правлінням

було проведено 48 засідань на яких розглянуто

та прийнято відповідні

рішення більше 100 питань, зокрема, щодо організації проведення загальних зборів акціонерів товариства (позачергових та річних) та пропозицій до них; ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, та звіти про їх виконання, що були надані на розгляд й затвердження Наглядовій раді; організації проведення загальних зборів акціонерів товариства (позачергових та річних) та розробка положень (внутрішніх локальних нормативних актів), якими регулюється діяльність товариства; рішення про заохочення працівників товариства (до професійного свята - Дня машинобудівника, преміювання жінок Товариства до свята 8 березня); щодо судових справ стосовно спонукання до сплати боржників Товариства; щодо надання в орендне користування нежитлових приміщень; щодо укладення договорів оренди нерухомого майна та основних засобів товариства, заяви працівників, пенсіонерів товариства та звернення громадян щодо надання матеріальної допомоги, тощо. Встановлені річними Загальними зборами Товариства цілі на 2018 рік досягалися Правлінням Товариства шляхом прийняття відповідних рішень та здійснення контролю за їх виконанням.

Так, протягом звітного року, Правлінням Товариства для досягнення встановлених цілей здійснювався контроль за виконанням рішень Загальних зборів акціонерів, рішень Наглядової ради, за виконанням планових показників діяльності Товариства, шляхом розгляду та подання на затвердження Наглядової ради квартальних звітів Правління про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства, про виконання показників фінансового плану Товариства, тощо.

Основними напрямками в роботі Правління та Товариства в цілому були:

- забезпечення рентабельної роботи товариства;
- забезпечення своєчасних розрахунків по платежах в усі рівні бюджетів і цільових фондів;
- реалізація інвестиційних проектів, спрямованих на поліпшення технічної бази товариства й зниження нормативних втрат;
- забезпечення виконання виробничих планів підрозділів;

Таким чином, у 2018 році Правлінням Товариства в межах своєї компетенції вживались всі можливі заходи для досягнення цілей, встановлених на 2018 рік. Серед іншого, Правлінням Товариства вживались всі можливі заходи, направлені на захист інтересів акціонерів та працівників Товариства; проведення Загальних зборів Товариства. Прийнятті відповідних рішень з питань, необхідних для забезпечення безперебійної та сталої роботи Товариства в цілому.

Результатом фінансово - господарської діяльності Товариства є чистий прибуток у розмірі 6357 тис. грн. Підсумовуючи роботу Товариства у 2018 році можна зробити висновок стосовно діяльності Правління щодо його компетентності та ефективності в прийнятті рішень (бали від 1 до 5) - 4,8 бали.

У подальшому, Правління Товариства в межах його компетенції, визначеної чинним законодавством, Статутом Товариства та відповідно до рішень Наглядової ради, надалі буде здійснювати заходи, направлені на забезпечення досягнення чітких цілей діяльності Товариства, встановлених Вищим органом Товариства на 2019 рік.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

так, створено ревізійну комісію

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора?

(так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію: кількість членів ревізійної комісії 4 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх

трьох років? 2 _____

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

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

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

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

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

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	ні	ні	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	так	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	так	так	ні
Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)					так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (зазначити) д/н		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

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

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Держава Україна в особі Державного концерну "Укроборонпром"	37854297	50,000148
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "Меридіан Союз"	35644262	40,07532

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Посадові особи товариства обираються загальними зборами окрім членів правління, які по статуту товариства призначаються Наглядовою радою.

9) Повноваження посадових осіб емітента

Повноваження членів Наглядової ради, Правління та Ревізійної комісії Товариства визначені Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом Товариства та «Положенням про наглядову раду ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова, "Положенням про Правління ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова", "Положенням про Ревізійну комісію ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Щодо Звіту про корпоративне управління

Відповідальність за Звіт про корпоративне управління Товариства за

2018 рік та його підготовку відповідно до вимог статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 N 3480-IV (далі - Закон України "Про цінні папери та фондовий ринок"), Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затверджене рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 р. № 2826 (далі - Положення) несе управлінський персонал.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1-4 частини 3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та у підпунктах 1 - 4 пункту 4 розділу VII додатка 38 Положення.

В ході виконання аудиту нами не виявлені випадки не розкриття інформації або підозри недотримання вимог законодавчих та нормативних актів, щодо розкриття у Звіті про корпоративне управління інформації щодо:

- основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства;
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства;
- порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства;
- повноважень посадових осіб Товариства.

Думка

На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог пунктів 5 - 9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", підпунктів 5 - 9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення.

Зміст

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	X
5. Інформація про рейтингове агентство.	X
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	X
7. Судові справи емітента.	X
8. Штрафні санкції емітента.	X
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); інформація про наглядову раду; інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	X
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; повноваження посадових осіб емітента.	X
	X
	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:
- 1) інформація про випуски акцій емітента;
 - 2) інформація про облігації емітента;
 - 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;
 - 4) інформація про похідні цінні папери емітента;
 - 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
 - 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента. X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. X
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: X
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);
 - 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента; X
 - 3) інформація про зобов'язання емітента; X
 - 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; X
 - 5) інформація про собівартість реалізованої продукції; X
 - 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент. X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. X
26. Інформація вчинення значних правочинів.
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.
29. Річна фінансова звітність.
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). X
32. Твердження щодо річної інформації.

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.

41. Основні відомості про ФОН.

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.

45. Правила ФОН.

46. Примітки.(до звіту)

Не заповнено форми та деякі чарунки форм у зв'язку з відсутністю інформації по ним:

Інформація про рейтингове агенство, Інформація про осіб, що володіють 5 відсотків та більше акцій емітента (фізичні особи), процентні облігації, Інформація про похідні цінні папери, Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (емісія яких підлягає реєстрації), Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду, Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; Кодекс корпоративного управління біржі; інформація про практику корпоративного управління застосовану понад визначені законодавством вимоги; Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента:

-за облігаціями;

-за іншими цінними паперами(у тому числі за похідними цінними паперами);

-за іпотечними цінними паперами;

-за фінансовими інвестиціями в корпоративні права;

-за сертифікатами ФОН;

Пункт 2. Змісту (Інформація про участь емітента в інших юридичних особах) ;

Пункти 5-8 Змісту;

Пункти 13-15 Змісту;

Пункт 17 Змісту, окрім абзаци;

Пункти 18-19 Змісту;

Пункти 25-28 Змісту;

Пункт 31 Змісту

Пункти 36-45 Змісту.

X

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Правління	фізична особа		22552	2,0736	22552	0
	Проценко В'ячеслав Олександрович					
Член Правління	фізична особа		532	0,05281	532	0
	Покідько Сергій Вікторович					
Член Правління	фізична особа		32	0,0031764	32	0
	Проценко Юрій Олександрович					
Член Правління	фізична особа		32	0,00318	32	0
	Акімова Алла Олександрівна					

1	2	3	4	5	6	7
Головний бухгалтер	фізична особа		21	0,00208	21	0
	Нескоромова Ірина Миколаївна					
Член Правління	фізична особа		4	0,000397	4	0
	Коваль Василь Олексійович					
В.о. Члена Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Кулик Світлана Василівна					
В.о. Голови Ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Крячко Олексій Вікторович					
В.о. Голови Наглядової ради	фізична особа Кострицький Володимир Віталійович		0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7
В.О. Члена Наглядової ради	фізична особа Сільченко Олексій Анатолійович		0	0	0	0
В.о. члена Наглядової ради	фізична особа Уланівський Сергій Євгенійович		0	0	0	0
Усього:			23173	2,1352434	23173	0

ХІІ. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному _____

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	4025995,7	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	3,99	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	0	0	4025995,7	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	30.12.1899	30.12.1899	08.06.2018	30.12.1899
Спосіб виплати дивідендів			безготівковий	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
			2013004,49	
			7,99	
			399553,07	
			1613430,15	
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				

Опис: У звітному періоді виплата дивідендів здійснювалась через депозитарну систему та на державну частку до державного бюджету. У звітному періоді дивіденди виплачувались за результатами фінансово-господарської діяльності 2017 року. Рішення про виплату дивідендів прийнято загальними зборами акціонерів Товариства 25 квітня 2018 року (протокол ЗЗА №15). Рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строки їх виплати прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол № 67 від 18.05.2018)

XI. Відомості про цінні папери емітента

1 Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
07.05.2010	44/10/1/10	Територіальне управління ДКЦПФР в м. Києві та Київській обл.	UA1002041002	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,50	1007433	503716,50	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля не здійснюється, факти лістингу/делістингу відсутні. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: не здійснюється.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: не здійснюється.

Мета додаткової емісії: відсутня.

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента 1.

Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
I. Виробничого призначення:	158061	161244	0	0	158061	161244
будівлі та споруди	149658	145624	0	0	149658	145624
машини та обладнання	8080	14436	0	0	8080	14436
транспортні засоби	58	729	0	0	58	729
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	265	455	0	0	265	455
2.Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	158061	161244	0	0	158061	161244

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): д/в

Первісна вартість основних засобів: на початок звітної періоду 800275,00 тис. грн.; на кінець звітної періоду 807867,00 тис. грн.

Ступінь зносу основних засобів: 80,04%

Ступінь використання основних засобів: 87%

Сума нарахованого зносу: 6277,00 тис. грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: придбанням нового обладнання для виробництва. Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмеження відсутні.

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
14.12.2018	44/10/1/10	иА4000067896	1007433	503716,5	969763	0	0

Опис: Дата рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: Строк такого обмеження:

Характеристика такого обмеження:

Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації:

результатами обмеження таких прав передано іншій особі

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	663	X	X
у тому числі:				
Поточні зобов'язання: Кредиторська заборгованість за товари Поточні зобов'язання за розрахунками:	01.01.2018	663	0	31.12.2018
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н		0	X	
Податкові зобов'язання	X	25085	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	14976	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	40724	X	X
Опис: Товариство не має наступних зобов'язань: за облігаціями; за сертифікатами ФОН; за іншими цінними паперами; за фінансовими інвестиціями в цінні папери; за іпотечними цінними паперами.				

13. 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	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4
12.11.2007	11.03.2010	Петрушенко І.М.	0445942941, vku@merydian.kiev.ua
Опис: Питаннями корпоративного управління займається з 1996 року, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, попереднє місце роботи: ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова, начальник відділу корпоративного управління.			

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Виробництво дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння органогенного утворення	АВ №223069	16.08.2005	Міністерство фінансів України	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): дія ліцензії буде продовжена				
Розроблення виготовлення, реалізація, ремонт і модернізація військової техніки	АВ №327202	19.03.2007	Міністерство промислової політики України	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): дія ліцензії буде продовжена				
Придбання, зберігання, перевезення, відпуск перкурсорів	АВ №376161	15.11.2007	Комітет з контролю за наркотиками	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): дія ліцензії буде продовжена				

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Штампувально - каркасна та механічнообробна продукція	906667шт.	50420,9	42,7	928551шт.	51637,9	43,2
3	ПЛВТ	2	29061,8	24,6	2	29061,8	24,6
4	Spectator	4	15018	12,2	4	14538,3	12,2
5	Інструментальне виробництво	98	8883,7	7,5	90	8161,7	6,8

VIII Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної	Місце знаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Державний концерн "УКРОБОРОНПРОМ"	37854297	вул.Дегтярівська,36, м.Київ, Шевченківський, 04119	503718	50,0001	503718	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "Меридіан Союз"	35644262	вул.Червоноармійська,64, м.Київ, Голосіївський, 03150	403722	40,0743	403722	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			907440	90,0744	907440	0

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	Нижній Вал, 17/8, м. Київ, Шевченківський, 01001
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ№581322
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	044 5910404
Факс	044 2791249
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію
Опис: д/н	
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Груп"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33236268
Місцезнаходження	ВУЛ. Курганівська,3 оф.40, м. Київ, 01014
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3532
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2005
Міжміський код та телефон	(044)5282655
Факс	(044)5282655
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: д/н	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Комекс-Фінанс"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24381627
Місцезнаходження	вул.Червоноармійська,65, м. Київ, Печерський, 03150
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ№263371
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	0442891070
Факс	0442893478
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: д/н	
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	Антоновича,51, м. Київ, Голосіївський, 03680, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR.Z00001M.PA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.01.2007
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15/16
Факс	9044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис: Вид послуг, які надає особа: інформаційні послуги на фондовому ринку.	

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*: Голова Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Проценко В'ячеслав Олександрович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1953
- 5) освіта**: вища
- 6) стаж роботи (років)**: 43
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова, 14312973, Голова правління, ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова.
- 8) дата набуття повноважень та 23.03.2017 5 років
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені контрактом.
Стаж керівної роботи (років) - 43
Попередні посади: заступник голови правління ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа не має судимості за корисливі та посадові злочини. Останні 5 років працював на посаді голови правління ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова.

- 1) посада*: В.о. члена ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Гаман Андрій Вікторович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1974
- 5) освіта**: вища, Національний економічний університет, 1997, економіка та управління підприємством, магістр
- 6) стаж роботи (років)**: 22
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: Фонд державного майна України, 00032943, Начальник відділу Фонду державного майна України
- 8) дата набуття повноважень та 07.04.2017 3 роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.
Непогашеної судимості немає. Винагорода емітентом не виплачувалась.
Загальний стаж роботи 21 рік. Останні 5 років працював на посаді начальника управління ДК "Укроборонпром" (з 2012 до тепер). Являється представником акціонера

- 1) посада*: Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Коваль Василь Олексійович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1948
- 5) освіта**: вища, економіст, менеджер з маркетингу
- 6) стаж роботи (років)**: 46
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: Банкотно-монетний двір, 14312973, Банкотно-монетний двір, начальник відділу
- 8) дата набуття повноважень та 14.04.2013 1 рік
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.
Стаж керівної роботи (років) - 46
Попередні посади: начальник відділу Банкотно-монетного двору
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1) посада*: Головний бухгалтер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Нескоромова Ірина Миколаївна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1966
- 5) освіта**: вища, інженер-економіст
- 6) стаж роботи (років)**: 35
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова, 14312973, ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова, начальник відділу
- 8) дата набуття повноважень та 14.04.2013 1 рік
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Забезпечення достовірності і якості бухгалтерського податкового обліку та складання державної статистичної звітності, згідно "Міжнародних стандартів

бухгалтерського обліку" та чинного законодавства України.

Стаж керівної роботи (років) -20

Попередні посади: начальник відділу ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова.

Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Останні 5 років працювала головним бухгалтером ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова

- 1) посада*: Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Акимова Алла Олександрівна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:

- 4) рік народження**: 1958
- 5) освіта**: вища, КІНГ, економіст з праці

- 6) стаж роботи (років)**: 24
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова, 14312973, ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова, головний економіст підприємства
- 8) дата набуття повноважень та 14.04.2013 1 рік
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Посадова особа відповідальна за ефективне використання фінансових надходжень у масштабі Товариства.
Стаж керівної роботи (років) - 24
Попередні посади: головний економіст ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова.
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1) посада*: Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Покідько Сергій Вікторович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:

- 4) рік народження**: 1957
- 5) освіта**: вища, інженер-механік

- 6) стаж роботи (років)**: 3 5
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова, 14312973, ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова, головний інженер
- 8) дата набуття повноважень та 14.04.2013 1 рік термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Посадова особа відповідальна за ефективну стратегію виробничої діяльності. Стаж керівної роботи (років) - 27
- Попередні посади: головний інженер ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова. Посадова особа не обіймає будь якої посади на інших підприємствах. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1) посада*: Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Проценко Юрій Олександрович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:

- 4) рік народження**: 1960
- 5) освіта**: вища, маркетинг міжнародного бізнесу

- 6) стаж роботи (років)**: 26
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова, 14312973, ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова, директор торгового дому
- 8) дата набуття повноважень та 14.04.2013 1 рік термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені трудовим договором. Стаж керівної роботи (років) - 26
- Попередні посади: директор торгового дому ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

- 1) посада*: Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові юридична особа Товариство з обмеженою
фізичної особи або повне відповідальністю "Меридіан Союз"
найменування юридичної особи: 35644262
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**:

5) освіта**:

6) стаж роботи (років)**:

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:

8) дата набуття повноважень та 25.03.2010

термін, на який обрано (призначено): 3 роки

опис: ТОВ "Меридіан Союз" не являється афільованою особою ВАТ "Меридіан" ім. С.П. Корольова.

Акціонери ТОВ "Меридіан Союз" не являються його афільованими особами.

1) посада*: В.о. члена Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Кулик Світлана Василівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

1) рік народження**:

1979

2) освіта**:

вища, Київський інститут внутрішніх справ МВС України 2005, правознавство, кваліфікація-юрист

3) стаж роботи (років)**: 22

4) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ДК "Укроборонпром", 37854297, Начальник відділу

5) дата набуття повноважень та 05.11.2013 3 роки

термін, на який обрано (призначено):

6) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.

Посадова особа не є акціонером, чи представником акціонера, або представником групи акціонерів, незалежним директором.

Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.

Непогашеної судимості немає. Винагорода емітентом не виплачувалась. Загальний стаж роботи 21 рік. Останні 5 років працювала на посаді начальника відділу, заступника начальника управління ДК "Укроборонпром".

1) посада*: В.о. Голови Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Кострицький Володимир Віталійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**:

1972

5) освіта**:

вища, Львівський державний університет ім. Івана Франка, 1998, правознавство, юрист

- 6) стаж роботи (років)**: 20
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ДАХК "Артем", 14312973, Директор департаменту ДАХК "Артем"
- 8) дата набуття повноважень та 26.11.2015
термін, на який обрано (призначено): 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Непогашеної судимості не має. Винагороду емітент не виплачував. Посадова особа не є акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором. Загальний стаж роботи 21 рік. Останні 5 років працював на посадах заступника прокурора Прокуратури Херсонської області (2010-2014), начальника відділу, заступника начальника управління Генеральної прокуратури України (2014), директор департаменту ДФХК "Артем" (2014-2015), заступник Генерального директора ДК "Укроборонпром" (з 2015 до тепер)

- 1) посада*: в.о. Члена Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Г орбатюк Руслан Віталійович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний
код юридичної особи:

рік народження**: 1976
освіта**: вища, Національна юридична академія України ім.
Я. Мудрого, юрист, правознавець,

- стаж роботи (років)**: 20
- 4) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ДК "Укроборонпром", 37854297, Заступник директора департаменту
- 5) дата набуття повноважень та 07.04.2017 3 роки
термін, на який обрано (призначено):
- 6) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Не являється афільованою особою Товариства, непогашеної судимості немає. Посадова особа не є акціонером, чи представником акціонера, або групи акціонерів. Посадова особа не є незалежним директором. Нагорода за виконання обов'язків посадовій особі емітентом не виплачувалась. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа від виконання обов'язків члена наглядової ради звільнена з 01.06.2018р. (Наказ ДК "Укроборонпром" від 01.06.2018 №174)

- 1) Член Наглядової ради
посада*:

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

юридична особа Товариство з обмеженою
відповідальністю "Меридіан Союз"

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

35644262

4) рік народження**:

5) освіта**:

6) стаж роботи (років)**:

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку
займав**:

8) дата набуття повноважень та 25.03.2010 3 роки

термін, на який обрано (призначено):

9) опис: ТОВ "Меридіан Союз" не являється афільованою особою ВАТ "Меридіан ім. С.П.
Корольова

Акціонери ТОВ "Меридіан Союз" не являються його афільованими особами.

1) посада*:

В.о. Члена Наглядової ради

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

фізична особа Уланівський Сергій Євгенійович

3) ідентифікаційний
код юридичної особи:

4) рік народження**:

1980

5) освіта**:

Національний університет внутрішніх справ (2003);
правознавство; юрист.

6) стаж роботи (років)**:

18

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку
займав**:

ДК "Укроборонпром", 37854297, заступник директора департаменту

8) дата набуття повноважень та 20.01.2015 3 роки

термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не

виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

Загальний стаж роботи 18 років

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Останні 5
років працював на посаді заступника департаменту ДК "Укроборонпром"

Посадова особа не є акціонером, представником акціонера, представником групи
акціонерів, незалежним директором.

- 1) посада*: **Член Наглядової ради**
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: **фізична особа Сільченко Олексій Анатолійович**
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) **рік народження**:** **1974**
- 5) освіта**: **Національна юридична академія ім. Я. Мудрого (1998), правознавство, юрист.**
- 6) **стаж роботи (років)**:** **25**
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: **Індивідуальна аудиторська діяльність, 37854297, Індивідуальна аудиторська діяльність**
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): **01.06.2018 3 роки**
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 25 років
 Попередні посади: індивідуальна аудиторська діяльність.
 Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.
 Посадова особа не є акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором. Посадова особа не отримувала від емітента винагород.
- 1) посада*: **В.о. Голови Ревізійної комісії**
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: **фізична особа Крячко Олексій Вікторович**
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) **рік народження**:** **1975**
- 5) освіта**: **Вища, Національний технічний університет України "КПІ" (1999), інформаційні системи у менеджменті, інженер-математик.**
- 6) **стаж роботи (років)**:** **20**
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: **Фонд державного майна України, 00032945, Начальник відділу Фонду державного майна України(2000-2012р.р.), головний спеціаліст ДК "Укроборонпром" (2012і до тепер).**
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): **07.04.2017 з роки**
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. .

Непокараної судимості за корисливими діями.
Член Пасадової ради посадова особа емітента не має.
Загальний стаж роботи (років) - 21.
Попередні посади: начальник відділу Фонду державного майна України, головний спеціаліст ДК "Укроборонпром".
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.
Посадова особа не є акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Витрати на сировину та основні матеріали	43,97
2	Витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи	24,51
3	Витрати на паливо, електроенергію	25,72

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Проценко В'ячеслав Олександрович	22552	2,23856	22552	0
Точаненко Григорій Іванович	3121	0,309797	3121	0
Усього:	25673	2,548357	25673	0

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.	554375	549707
Статутний капітал (тис. грн)	504	504
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	504	504

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 553871 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 553871 тис. грн.

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 549203 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 549203

тис. грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

9. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
i	2	3	4	5	6	7
05.11.1999	Управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку у м. Києві та Київській області 828/10/1/99	Акція проста бездокументарна іменна	иA4000067896	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку.	До усунення порушення.

Опис: Накладено обмеження НЦКПФР 9 грудня 2014 року (Рішення №1682)

Строк такого обмеження: до усунення порушення

Характеристика такого обмеження: призупинено внесення змін до системи депозитарного обліку.

Емітент не привів статут та внутрішні положення до норм Закону України "Про акціонерні товариства".

таких цінних паперів

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Державний концерн "УКРОБОРОНПРОМ"	37854297	вул. Дегтярівська,36, м. Київ, Шевченківський, 04119	50,000148
Товариство з обмеженою відповідальністю "Меридіан Союз"	35644262	вул. Червоноармійська,64, м. Київ, Печерський, 03150	40,07532
Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА" АЙ К'ЮТЕХНОЛОДЖІ" (ЗНВПФ "Фінівест")	32658026	бул. Івана Лепсе,8, м. Київ, Соломянський, 03680	0,000198
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Кількість засновників-фізичних осіб складає: 2076			9,924332
		Усього:	99,999998

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	<p>Кількість членів наглядової ради складає 7 осіб.</p> <p>Строк повноважень члена наглядової ради складає три роки.</p> <p>Організаційна структура наглядової ради.</p> <p>До складу наглядової ради входять голова, секретар та члени наглядової ради. Голова та секретар наглядової ради обираються та відкликаються членами наглядової ради з їхнього числа простою більшістю голосів від загального складу наглядової ради.</p> <p>Наглядову раду очолює голова, повноваження голови визначаються статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. У разі неможливості виконання головою наглядової ради своїх повноважень, його повноваження здійснює член наглядової ради за її рішенням.</p>	<p>Кострицький Володимир Віталійович (представник акціонера товариства, юридичної особи - Державного концерну «Укроборонпром») в.о. голови Наглядової ради Кулик Світлана Василівна (представник акціонера товариства, юридичної особи - Державного концерну «Укроборонпром») в.о. члена Наглядової ради</p> <p>Уланівський Сергій Євгенійович (представник акціонера товариства, юридичної особи - Державного концерну «Укроборонпром») в.о. члена Наглядової ради</p> <p>Сільченко Олексій Анатолійович (представник акціонера товариства, юридичної особи - Державного концерну «Укроборонпром») в.о. члена Наглядової ради</p> <p>Черненко Юлія Сергіївна (представник акціонера товариства, юридичної особи - ТОВ «Меридіан Союз»).</p> <p>Гриб Роман Вадимович (представник акціонера Товариства, юридичної особи - ТОВ «Меридіан Союз».)</p>
Правління товариства	<p>Кількість членів правління складає 7 осіб.</p> <p>Строк повноважень члена правління складає один рік.</p> <p>Організаційна структура правління До складу правління входить голова, перший заступник голови, секретар та члени правління.</p> <p>Голова правління, відповідно до статуту обирається загальними зборами, а секретар правління обирається та відкликається членами правління з їхнього числа простою більшістю голосів від загального складу правління. Перший заступник голови призначається головою правління з числа членів правління.</p> <p>2. Наглядову раду очолює голова, повноваження голови визначаються статутом та цим Порядком. У разі неможливості виконання головою наглядової ради своїх повноважень, його повноваження здійснює заступник або член наглядової ради за її рішенням.</p>	<p>Проценко В'ячеслав Олександрович- голова правління;</p> <p>Члени правління:</p> <p>Акімова Алла Олександрівна ;</p> <p>Коваль Василь Олексійович ;</p> <p>Покідько Сергій Вікторович;</p> <p>Проценко Юрій Олександрович;</p> <p>Нескоромова Ірина Миколаївна;</p> <p>Ярошенко Валерій Борисович.</p>

Ревізійна комісія

Кількість членів Ревізійної комісії складає 4 особи. Очолює Ревізійну комісію виконуючий обов'язки голови Комісії, який призначається ДК "Укроборонпром". Повноваження Ревізійної комісії передбачені статутом Товариства та «Положенням про Ревізійну комісію ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова».

Ревізійна комісія Товариства складається із 4 осіб. Повноваження Ревізійної комісії передбачені статутом Товариства та «Положенням про Ревізійну комісію ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова». Персональний склад Ревізійної комісії на 31.12.2018 року:

- Крячко Олексій Вікторович - з 07.04.2017 в.о. голови Ревізійної комісії Товариства, представник акціонера товариства, юридичної особи - Державного концерну «Укроборонпром» (наказ ДК «Укроборонпрому» №134).
- Гаман Андрій Вікторович - з 07.04.2017 в.о. члена Ревізійної комісії Товариства, представник акціонера товариства, юридичної особи - Державного концерну «Укроборонпром» (наказ ДК «Укроборонпрому» №134).
- Лахомова Катерина Михайлівна - з 25.03.2010 член Ревізійної комісії Товариства представник акціонерів -фізичних осіб (протокол № 12 річних загальних зборів акціонерів компанії).

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційна структура підприємства відповідає типовій структурі відкритого акціонерного товариства. Дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені підрозділи відсутні.

Інформація про чисельність працівників

509

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Емітент не належить до буд-яких об'єднань підприємств

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації Товариства з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики

Облікова політика на Підприємстві визначена Наказом про облікову політику №12 від 29.01.2016р.:

- 1) амортизація основних засобів нараховується відповідно до норм і методів передбачених податковим законодавством;
- 2) при нарахуванні амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод;
- 3) при вибутті товарів власного виробництва застосовується метод ідентифікованої собівартості;
- 4) оцінка товарів для реалізації у фірмових магазинах здійснюється за методом ціни продажу;
- 5) доходом визнається фактичне надання послуг, відвантаження товарів, оформлені відповідними первинними документами.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Контрольно-вимірювальна апаратура, виготовлення безпілотних апаратів, електролічильники, індукційні плити, орендні, та послуги виробничого характеру. Користувачі продукції: силові міністерства та служби, міністерство транспорту та зв'язку, обленерго та різні юридичні і приватні особи. Сезонні зміни не впливають на виробництво продукції.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Придбано активів на загальну суму: 17095200,63 грн.

Відчужено активів на загальну суму: 1014889,41 грн.

Інформація про основні засоби емітента

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2018 року складає: 161244,00 тис.грн. Значних правочинів відносно основних засобів емітент у звітному періоді не проводив. Виробничі потужності у звітному періоді використовувались на 89,7 %. Основні засоби знаходяться за адресою: бул.Вацлава Гавела(I Лепсе),8 та пров. Радищева,18 у Солом'янському р-ні м. Києва.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Основна проблема, яка суттєво впливала на діяльність емітента, це необосновано висока вартість енергоносіїв.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Емітентом розробляється фінансовий план на звітний період, який затверджується представником держави - ДК "УКРОБОРОНПРОМ".

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Не виконаних договорів на кінець звітного періоду немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Емітент проводить заміну застарілих технологій на нові, сучасні, що дозволить значно збільшити обсяги виробництва та поліпшити якість продукції при умові виходу суспільства з фінансової кризи.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

На дослідження та розробки у звітному періоді було направлено 2970,4 тис. грн.

Інша інформація

д/н

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування Відкрите акціонерне товариство "Меридіан" ім. С.П. Корольова

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	АОО	11.08.1992
3. Дата проведення державної реєстрації		
4. Територія (область)	м. Київ	503716,50
5. Статутний капітал (грн)		50
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		532
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД		
	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	[2010]Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації	26.51
	[2010]Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія	25.50
	Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устаткування	30.30
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Відкрите акціонерне товариство "Банк "Український капітал"	
2) МФО банку		
3) поточний рахунок	320371	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	26006023580	
5) МФО банку	Відкрите акціонерне товариство "Банк "Український капітал"	
6) поточний рахунок	320371	
	26006023580	

КОДИ
2019.01.01
14312973
8038900000
231
26.51

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕРИДІАН" ЇМ. за ЄДРПОУ

С.П.КОРОЛЬОВА

Територія СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ

за КОАТУУ

Організаційно- Відкрите акціонерне товариство

за КОПФГ

правова форма господарювання

Вид економічної Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, за КВЕД діяльності дослідження та навігації

Середня кількість працівників 592

Адреса, бул. Вацлава Гавела (Івана Лепсе), 8, м. Київ, Солом'янський, 03124, УКРАЇНА, (044) 4085911

телефон

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2018 р.

^ Форма № 1 Код за ДКУД

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	34	136
первісна вартість	1001	135	258
накопичена амортизація	1002	101	122
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	158061	161244
первісна вартість	1011	800275	807867
знос	1012	642214	646623
Інвестиційна нерухомість	1015	384425	388195
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	390	77
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	542910	549652

1801001

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	37135	30630
<i>Виробничі запаси</i>	1101	12172	11716
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	10907	6759
<i>Готова продукція</i>	1103	13861	11947
<i>Товари</i>	1104	195	208
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестраховання</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2119	2163
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	3896	2965
з бюджетом	1135	1743	1337
у тому числі з податку на прибуток	1136	490	528
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5773	2734
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	753	4729
<i>Готівка</i>	1166	6	1
<i>Рахунки в банках</i>	1167	747	4728
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:			
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>	1181	0	0
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	1193	889
Усього за розділом II	1195	52612	45447
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	595522	595099

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	504	504
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	533481	534178
Додатковий капітал	1410	11216	11952
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1227	1227
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5525	6514
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	551953	554375
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	25782	25085
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
<i>у тому числі:</i>	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	25782	25085
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	2380	663
розрахунками з бюджетом	1620	826	1018
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	645	751
розрахунками з оплати праці	1630	2465	2693
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	5566	3371
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2990	3725
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2915	3418
Усього за розділом III	1695	17787	15639

	1	2	3	4
Підпр ІМ. С.	ГУ. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
	<i>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</i>	1800	0	0
	Баланс	1900	595522	595099

Примітки: д/н

Керівник

Г олова правління

В.О. Проценко

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер

І.М. Нескоромова

за 2018 рік

Підприємство **ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕРИДІАН"** Форма № 4
ІМ. С.П.КОРОЛЬОВА

Код за ДКУД 1801005

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	671	0	(671)	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	671	0	(671)	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	697	(606)	0	0	0	0	91
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	697	736	0	989	0	0	2422
Залишок на кінець року	4300	504	534178	11952	1227	6514	0	0	554375

Примітки: д/н

Керівник

Г олова правління

В.О. Проценко

Г оловний бухгалтер

Головний бухгалтер

І.М. Нескоромова

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	170512	128565
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	776	738
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	221	100
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	191	82
Надходження від операційної оренди	3040	42758	37267
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	32	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	104	87
	3100	(124491)	(92406)
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(40350)	(32608)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11279)	(9630)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18583)	(16277)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2264)	(1770)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3051)	(1394)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(13268)	(13113)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(7)	(5047)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(3518)	(2663)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	16366	8208
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	436	353
Надходження від отриманих: відсотків	3215	85	41
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	474	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(9177)	(5276)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(8182)	(4882)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
	3300	0	0
Надходження від: Власного капіталу			
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(4000)	(3300)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(4000)	(3300)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4184	26
Залишок коштів на початок року	3405	753	491
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(208)	236
Залишок коштів на кінець року	3415	4729	753

Примітки: д/н

Керівник

Голова правління

В.О. Проценко

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер

І.М. Нескоромова

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за 2018 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	154401	113578
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(135585)	(105136)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий:	2090		8442
прибуток		18816	
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	42589	39745
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>3140</i>	<i>6098</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(44304)	(34113)
Витрати на збут	2150	(4376)	(3060)
Інші операційні витрати	2180	(5265)	(4166)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
	2190	7460	6848
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	85	41
Інші доходи	2240	1353	523
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2)	(16)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	2290	8896	7396
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток			
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2539)	(2028)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
	2350	6357	5368
Чистий фінансовий результат: прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	6357	5368

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	95646	67961
Витрати на оплату праці	2505	48328	39457
Відрахування на соціальні заходи	2510	9859	8384
Амортизація	2515	7254	6208
Інші операційні витрати	2520	21892	17093
Разом	2550	182979	139103

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1007433	1007433
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1007433	1007433
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	6,31	5,32
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	6,31	5,32
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	3,99

Примітки: д/н

Керівник

Голова правління

В.О. Проценко

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер

І.М. Нескоромова

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

Зміст

ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ _____ 3

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН _____ 4

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У КАПІТАЛІ _____	6
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ _____	7
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ _____	9

ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ за
2018 рік, що закінчився 31 грудня 2018 року (в тисячах
гривень, якщо не вказано інше)
Примітки 2 018р. 2017 р.

Доходи від реалізації	33154	40113	578	Собівартість реалізації	34(135 585)	(105 136)
Валовий прибуток	18 816		8 442			
Інші операційні доходи	3442	589	39 745			
Втрати на збут	35		(4376)	(3060)		
Адміністративні витрати	34(44 304)		(34113)			
Інші операційні витрати	35(5 265)		(4 166)			
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	7 4606	848				
Фінансові доходи	35		85	41		
Інші доходи та інші витрати	36				1351	507
Прибуток (збиток) до оподаткування	8 8967	396				
Доходи/(витрати) з податку на прибуток	36(2539)	(2028)				
Чистий прибуток (збиток) за період	6 3575	368		Амортизація переоцінених необоротних активів-		-
Реструктуризація довгострокових зобов'язань- - Коригування переоцінених необоротних активів- - Інший сукупний прибуток (збиток) за період, за вирахуванням податків - - Разом сукупний прибуток (збиток) за період, за вирахуванням податків	6 3575	368				

Голова Правління В.О. Проценко

Головний бухгалтер І.М. Нескоромова

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН Станом на 31 грудня 2018
року (в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

АКТИВИ 2 018р. 2017 р.

Необоротні активи			
Основні засоби	161 244		158 061
Нематеріальні активи		136	34
Інвестиційна нерухомість	388 195 384	425	
Відстрочені податкові активи	77 390		Інші необоротні фінансові активи - - 549 652
			542
910			
Оборотні активи			

Запаси	30 630	37 135		
Дебіторська заборгованість видані	6 234 9 635	2 965	3 896	
Інші оборотні активи	889 1193			
Грошові кошти та короткострокові депозити		4 729	753	
	45 447 52 612			
ВСЬОГО АКТИВИ	595 099	595 522		
КАПІТАЛ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
Капітал				
Резервний капітал		1 227 711 227		
Випущений акціонерний капітал		504	504	
Додатковий капітал		11 952	11 216	
Резерв з переоцінки		534 178 533 481		
(Накопичений збиток)/нерозподілений прибуток	6 514 5 525			
капітал	554 375 551 953			
Довгострокові зобов'язання				
Кредити банків - -				
Забезпечення з виплат персоналу (резерв відпусток)	3 725 2 990			
Інші довгострокові зобов'язання		-	-	
Відстрочені податкові зобов'язання	25 085 25 782 28			
	810 28 772			
Поточні зобов'язання				
Кредиторська та інша заборгованість	4 081	5 295		
Аванси отримані та інші зобов'язання	3 371	5 566		
Кредити банків - -				
Заборгованість з податку на прибуток та інші податки	1 018 826			
Зобов'язання з виплат персоналу	3 444	3 110		
	11 914 14 797			
Всього зобов'язання	40 724 43 569			
ВСЬОГО КАПІТАЛ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	595 099	595 522		

Голова Правління В.О. Проценко

Головний бухгалтер І.М. Нескоромова

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2018 рік, що закінчився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Випущений акціонерний капітал Капітал у дооцінках Резервний та додатковий капітал Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Всього

На 01 січня 2017 р.	504	532 782	9 662	7 234 550 182
---------------------	-----	---------	-------	---------------

Прибуток за період 5 368 5 368

Виплати власникам дивіденди та інші зміни	699		(3 328)	(2 629)
Сума чистого прибутку на створення та використання фондів			2 781	(3 005) (224)

На 31 грудня 2017 р.	504	533 481 12 443	6 269 552 697 12 443	6 269
На 01 січня 2018 р.	504	533 481	552 697	

Коригування: зміна облікової політики(744)

Скоригований залишок на початку року	504 533 481	12 443	5 525	
--------------------------------------	-------------	--------	-------	--

(744)

551 953

Сума чистого прибутку - 6 357 6 357

Сплата дивідендів(4026)(4026)
Інші зміни в капіталі697736(1342) 91

На 31 грудня 2018 р.504 534 178 13179 6 514554 375

Голова Правління _____ В. О.
Проценко

Головний бухгалтер _____ І.М. Нескоромова

ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за 2018 рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше) 2 018р.2 017р.

Рух коштів у результаті операційної діяльності:

Надходження всього: 214 594 166 839

В тому числі від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 170 512 128 565

Цільове фінансування776 738 Повернення авансів

221

100

Інші надходження43 085 37 436

Витрачання на оплату:

Товарів, робіт, послуг (124 491) (92 406)

Працівникам (40 350) (32 608)

Зобов'язань з податку на додану вартість(3 051 (1 394)

Відрахувань на соціальні заходи (11 279) (9 630)

Зобов'язань з податку на прибуток (2 264) (1 770)

Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів) (13 268) (13 113)

Інші платежі (3 525) (7 710)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 16 366 8 208

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності:

Надходження від вибуття основних засобів та нематеріальних активів
436353

Придбання основних засобів та нематеріальних активів (9 177) (5 276)

Інші надходження55941

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності. (8 182) (4 882)

Рух коштів у результаті фінансової діяльності:

Виплата дивідендів (4 000) (3 300)

Отримання кредитів та позик

Повернення кредитів та позик

Чистий рух коштів від фінансової діяльності (4 000) (3 300)

Чистий рух коштів за звітний період 4 184 26

Грошові кошти та короткострокові депозити на початок періоду 753 491

Голова Правління В.О. Проценко

Головний бухгалтер І.М. Нескоромова

І. Інформація про Відкрите акціонерне товариство «Меридіан» ім. С.П. Корольова та його діяльність. Відкрите акціонерне товариство «Меридіан» ім. С.П. Корольова, зареєстроване згідно наказу Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України від 17.06.1994 року №927 шляхом перетворення державного Товариства заводу «Радіоприлад» ім. С.П. Корольова у відкрите акціонерне товариство відповідно до державної програми приватизації майна державних підприємств України та Указу Президента України «Про корпоратизацію підприємств» від 15 червня 1993 року №210/93.

Форма власності - приватна.

Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Відкритого акціонерного товариства «Меридіан» ім. С. П. Корольова серія АОО №003359.

Ідентифікаційний код юридичної особи 14312973.

Місце проведення державної реєстрації - Солом'янська районна у місті Києві державна адміністрація. Дата проведення реєстрації - 11.08.1992р. Номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1073120000003144.

Місцезнаходження: 03124, м. Київ, бульвар Вацлава Гавела (Івана Лепсе), 8.

Поточні рахунки: мультивалютний рахунок №26006023580 в ПАТ «Банк «Український капітал» м. Києва, МФО 320371.

Зберігач - ТОВ «КОМЕКС-ФІНАНС», адреса: 03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, 65, код ЄДРПОУ 24381627, ліцензія АВ №534275, видана 15.07.2010р. ДКЦПФР.

Основними видами діяльності Товариства згідно відомості № 524 від 13.04.2017р. з єдиного державного реєстру підприємств та організацій є: виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації; кування, пресування, штампування, профілювання, порошкова металургія; оброблення металів та нанесення покриття на метали; надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук; організування конгресів і торговельних виставок.

Статут в редакції від 02.04.2009 року затверджено Рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол №11 від 23 березня 2009 року) та зареєстровано Солом'янською районною у місті Києві державною адміністрацією, номер запису 10731050009003144. Відповідно до Статуту в останній редакції Статутний фонд (капітал) становить 503 716,50 (п'ятсот три тисячі сімсот шістнадцять) гривень 50 коп., поділений на 1007433 простих іменних акцій номінальною вартістю 50 копійок кожна акція.

Товариство, не виконало вимог частини 5 розділу XVII «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про акціонерні товариства» в частині не приведення статуту та внутрішніх положень у відповідність до норм цього Закону. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку винесено рішення від 19.12.2014р. №1682 щодо усунення порушень законодавства та зупинено з 09.12.2014р. внесення змін до системи депозитарного обліку щодо цінних паперів, на строк до усунення порушень. Станом на 31.12.2018р. рішення НКЦПФР від 19.12.2014р. №1682 є чинним.

Так як рішенням НКЦПФР від 19.12.2014р. №1682 призупинено внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів щодо цінних паперів Товариства, такі цінні папери не можуть бути внесені та перебувати у біржовому списку цінних паперів, тобто не можуть бути допущені до торгівлі на фондовій біржі за категорією лістингових цінних паперів або за категорією позалістингових цінних паперів. У зв'язку з вищевикладеним Товариство не відноситься до підприємств, що становлять суспільний інтерес. Відповідальні особи:

- Голова правління - Проценко В'ячеслав Олександрович (наказ Міністерства промислової політики України №68Д від 27 березня 2002 року) - за весь період;

- Головний бухгалтер - Нескоромова Ірина Миколаївна (наказ ВАТ «Меридіан» ім. С.П. Корольова №325-КД від 18.07.2000р.) - за весь період.

2. Умови, в яких працює Відкрите акціонерне товариство «Меридіан» ім. С.П. Корольова. Починаючи з кінця 2013 року, політична ситуація в Україні характеризувалась нестабільністю, включаючи численні протести проти дій влади і тривалу політичну невизначеність, яка призвела до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків та різкої девальвації національної валюти по

відношенню до основних іноземних валют. Міжнародні рейтингові агенції понизили рейтинги суверенного боргу України з негативним прогнозом на майбутнє. Серед інших заходів Національний банк України встановив певні обмеження на обробку клієнтських платежів банками та на придбання іноземної валюти на міжбанківському ринку. У березні 2014 року різні події у Криму призвели до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації. Ця подія спричинила значне погіршення відносин між Україною та Російською Федерацією. Крім того, у 2014 році суттєво погіршилась ситуація на сході України, що призвело до збройного протистояння та воєнних дій на окремих територіях Донецької і Луганської областей. Збройний конфлікт у цьому регіоні став причиною подальшого погіршення відносин між Україною та Російською Федерацією. Ситуація в зоні конфлікту стабілізувалася з моменту підписання угоди Мінськ 2 (лютий 2015 року), але збройний конфлікт подовжений. Товариство не має суттєвих операцій в Криму та регіонах воєнних дій. На додачу до впливу політичної нестабільності в країні, економіка України, протягом 2014-2018 років зазнавала негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, що спостерігаються як наслідок проведення бойових дій на Сході України на окремих територіях Донецької і Луганської областей. Зростання політичної напруженості негативно вплинуло на фінансові ринки України, що призвело до суттєвого обмеження спроможності українських підприємств та банків залучати фінансування на міжнародних фондових та кредитних ринках. Ця ситуація призвела до різкої девальвації гривні по відношенню до основних іноземних валют та зростання рівня інфляції. У 2014 році рівень інфляції становив 24,9%, в 2015 році - майже 43,3%, в 2016 році - 12,4%, в 2017 році - 13,7%, в 2018 році - 9,8%. Тривалість кризи та уповільнене відновлення промисловості і банківського сектору у поєднанні з нестабільністю сукупних чистих доходів населення можуть призвести до скорочення операційних грошових потоків, доступності кредитних ресурсів. Уряд України не полишає спроб проведення комплексних структурних реформ, які мають на меті усунення існуючих дисбалансів в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбу з корупцією, удосконалення судової системи, тощо та, в кінцевому підсумку, створення умов для економічного зростання в країні. Слабкість національної валюти по відношенню до основних іноземних валют, у поєднанні з обмеженнями на проведення міжнародних розрахунків та негативним зовнішньо-торгівельним балансом, значна залежність фінансової системи країни від забезпечення безперервності її підтримки з боку МВФ та інших міжнародних установ, умовою для якого є продовження урядом курсу вищезгаданих реформ, низький рівень внутрішнього попиту та споживання, а також волатильність зовнішніх товарних ринків традиційного українського експорту та інфляція створюють ключові ризики для стабілізації операційного середовища в Україні у найближчому майбутньому. Непередбачуване можливе погіршення ситуації на міжнародних фінансових ринках може мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, наслідки якого наразі визначити неможливо. Погіршення економічних умов також може вплинути на прогнози грошових потоків та на оцінку керівництвом знецінення фінансових та нефінансових активів. На підставі усієї наявної у нього інформації керівництво належним чином відобразило переглянуті прогнози очікуваних майбутніх грошових потоків у своїй оцінці знецінення. Керівництво впевнене, що у ситуації, що склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності Товариства.

3. Основні принципи облікової політики.

3.1. Основа підготовки інформації.

Ця фінансова звітність була підготовлена з урахуванням вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Нижче наведено основні положення облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність подана у тисячах українських гривень. Українська гривня є національною

валютою України. Всі значення наведені з округленням до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

3.2. Рішення про затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 29 лютого 2019 року. Ані учасники Товариства, ані інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

3.3. Основні бухгалтерські оцінки та судження при застосуванні облікової політики. Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ. Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва припущень та розрахунків, що впливають на застосування облікової політики та показані суми активів і зобов'язань, а також доходів та витрат. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких робляться судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань, інформація про яку недоступна з інших джерел. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків.

3.3.1. Перерахунок іноземної валюти.

Для оцінки статей, включених до фінансової звітності, було використано валюту первинного економічного середовища, в якому працює Товариство (функціональна валюта), якою є українська гривня.

Операції в іноземній валюті обліковуються за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у гривні за офіційним обмінним курсом НБУ на дату балансу. Прибутки та збитки від курсової різниці внаслідок перерахунку активів та зобов'язань відображаються в інших операційних доходах/(витратах).

Основні курси обміну, що використовувалися для перерахунку сум в іноземній валюті станом на 31.12.2018 року, були такими:

- Євро:3 171,4138 грн. за 100 ЕЦ^
- Долар США:2 768,8264 грн. за 100 USD.

Наразі українська гривня не є вільноконвертованою валютою за межами

3.3.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 16 «Оренда», який набуває чинності 01 січня 2019 року. За рішенням керівництва Товариства МСФЗ 16 «Оренда» до дати набуття чинності не застосовується.

Набули чинності з 1 січня 2019 року зміни в МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні Товариства». Зміни стосуються довгострокових інвестицій в асоційовані та спільні Товариства. Відповідно до внесених змін частки довгострокових інвестицій в асоційовані та спільні Товариства, до яких метод участі в капіталі не застосовують, обліковуються відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». До МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні Товариства» додано параграф 14А та вилучено параграф 41. Також до стандарту було додано кілька спеціальних перехідних положень. У зв'язку з впровадженням змін в МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні Товариства», не очікується суттєвого впливу на діяльність Товариства. Зміни до МСБО 12 «Податки на прибуток» прояснили вимоги до визнання податкових наслідків у разі виплати дивідендів на момент визнання зобов'язань із виплати дивідендів. Також Рада з МСБО затвердила КТМФЗ 23 «Невизначеність в обліку податків на прибуток» в червні 2017 року. Рада з МСБО ухвалила щодо таких ситуацій кілька рішень: по-перше, Товариство повинне застосовувати професійне судження для вирішення того, слід йому розглядати кожний окремий підхід до податкового обліку окремо чи разом; по-друге, Товариство повинне враховувати, що в податкових органах буде доступ до всієї актуальної інформації під час перевірки його розрахунків; по-третє, якщо Товариство дійде висновку, що певний підхід до податкового обліку буде прийнятий податковою службою, у цьому випадку воно визначає податкову базу, оподаткований прибуток, відкладені податкові збитки, невикористані податкові кредити або податкові ставки відповідно до підходу, який наразі застосовується. Якщо ж Товариство вирішує, що прийняття підходу податковою службою малоімовірно, воно має обрати найбільш можливі (очікувані) величини податкової бази, оподаткованого прибутку, відстрочених податкових збитків, невикористаних податкових збитків та пільг або податкових ставок. Товариство вивчає можливий вплив змін на облік відстрочених податків.

У лютому 2018 року Рада з МСБО затвердила деякі коригування до МСБО 19 «Виплати працівникам» під спільною назвою «Зміни пенсійного плану, скорочення або відшкодування», Стандарт містить вимогу до

підприємств наново вимірювати свої чисті зобов'язання або активи за пенсійним планом. Зміни до МСБО 19 «Виплати працівникам», як очікується не будуть мати суттєвого впливу на діяльність Товариства. Зміни до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», МСФЗ 11 «Спільна діяльність» та МСБО 23 «Витрати на позики» не будуть мати впливу на діяльність Товариства.

3.3.3. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами» замінює МСБО 11 «Будівельні контракти», МСБО 18 «Виручка» і відповідні Тлумачення і, за деякими винятками, застосовується по відношенню до всіх статей доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями. Для обліку виручки, яка виникає в зв'язку з договорами з покупцями, МСФЗ 15 передбачає модель, що включає п'ять етапів, і вимагає визнання доходу в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Товариство очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

МСФЗ 15 вимагає застосовувати судження і враховувати всі доречні факти і обставини при застосуванні кожного етапу моделі щодо договорів з покупцями. Стандарт також містить вимоги до обліку додаткових витрат на укладення договору і витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договору. Крім того, стандарт вимагає розкриття більшого обсягу інформації. Відповідно до МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами» (МСФЗ 15) виручка визнається, коли товари або послуги передаються клієнту, в сумі відшкодування, право на яке Товариство очікує отримати в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцеві.

Товариство застосувало МСФЗ 15 з 1 січня 2018 року з використанням модифікованого ретроспективного методу. Відповідно до даного методу переходу Товариство застосувало стандарт тільки до тих договорів, які є не виконаними на дату переходу на МСФЗ 15. При використанні модифікованого ретроспективного підходу сумарний ефект від першого застосування МСФЗ 15 визнається на дату першого застосування в якості коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок періоду (на 1 січня 2018 року). Отже, порівняльна інформація не перераховувалася і як і раніше представлялася відповідно до МСБО 11, МСБО 18 і відповідними Тлумаченнями. Товариство проаналізувало вплив МСФЗ 15 на її облікову політику та фінансову звітність, для чого були розглянуті різні потоки надходження доходів Товариства. На думку управлінського персоналу Товариства, зміни в обліковій політиці не мають значного впливу на фінансову звітність і не потребують коригування нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2018 року.

Зобов'язання за договором представлені авансами отриманими, які відображені у складі поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами.

Застосування МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

З 1 січня 2018 року відповідно до облікової політики, Товариство здійснює розрахунок резерву кредитних збитків для дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої дебіторської заборгованості та застосовує МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», якій серед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. Стандарт застосовується ретроспективно щодо класифікації фінансових інструментів, оцінки кредитних збитків та визнання доходів та витрат за фінансовими інструментами з деякими виключеннями та спрощеннями. А саме, порівняльна інформація за попередній період може не перераховуватися, ретроспективне застосування не стосується статей, визнання яких уже припинене на дату переходу, та будь-які різниці на дату переходу визнаються у вхідному сальдо статей капіталу. Товариство застосувало нові вимоги стандарту ретроспективно та скористалося спрощеннями стосовно порівняльної інформації за попередній період (інформація за попередній період не перераховувалася). Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю.

З метою забезпечення складання фінансової звітності відповідно до МСБО 8, Товариством проведено порівняльний аналіз облікової старої та нової політики, виявлені сфери коригувань відповідно до МСФЗ 9. Нижче наведено звірку впливу змін від їх ретроспективного застосування на дату порівняльної інформації: Звірка Звіту про фінансовий стан (Баланс) на 31 грудня 2017 року
у тис. грн .Станом на 31.12.2017р. згідно зі старою політикою Вплив змін від застосування МСФЗ 9

«Фінансові інструменти» Станом на 31.12.2017 р. зі змінами після застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»

Активи 596 266-744595 522 Відстрочені податкові активи 30486390

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи послуги 228-1092 119 Інша поточна дебіторська заборгованість 6 494-7215 773 Власний капітал 552 697-744551 953

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 6 269-7445 525 3.3.4. Фінансові інструменти

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток. Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату виконання контракту. Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю або амортизованою вартістю залежно від їх класифікації. Нижче описано ці методи оцінки.

Справедлива вартість - це сума, на яку можна обміняти актив або за допомогою якої можна врегулювати зобов'язання під час здійснення угоди на загальних умовах між добре обізнаними непов'язаними сторонами, що діють на добровільних засадах. Справедлива вартість являє собою поточну ціну пропозиції для фінансових активів та ціну попиту для фінансових зобов'язань, що котируються на активному ринку. Стосовно активів та зобов'язань із ринковими ризиками, що взаємно компенсуються, Товариство може використовувати середні ринкові ціни для визначення справедливої вартості позиції із ризиками, що взаємно компенсуються, та застосовувати до чистої відкритої позиції відповідну ціну попиту або ціну пропозиції.

Фінансовий інструмент вважається таким, що котирується на активному ринку, якщо котирування цього фінансового інструменту є вільно та регулярно доступними на фондовій біржі чи в іншій організації та якщо ці котирування відображають фактичні та регулярні ринкові операції, що здійснюються на загальних умовах.

Для визначення справедливої вартості певних фінансових інструментів, щодо яких відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовуються такі методика оцінки, як:

- Модель дисконтування грошових потоків;

- Оціночні моделі, що базуються на даних про останні угоди, здійснені між непов'язаними сторонами;
- Аналіз фінансової інформації про об'єкти інвестування.

Застосування методика оцінки може вимагати припущень, що не підкріплені ринковими даними. Витрати на проведення операції - це притаманні витрати, що безпосередньо пов'язані із придбанням, випуском або вибуттям фінансового інструмента. Притаманні витрати - це витрати, що не були б понесені, якби операція не здійснювалась. Витрати на проведення операції включають виплати та комісійні, сплачені агентам (у тому числі працівникам, які виступають у якості торгових агентів), консультантам, брокерам та дилерам; збори, які сплачуються регулюючим органам та фондовим біржам, а також податки та збори, що стягуються при перереєстрації права власності. Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими зобов'язаннями, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрат на зберігання.

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента за вирахуванням суми погашення основного боргу, збільшена на суму нарахованих процентів (для фінансових активів - за вирахуванням суми будь-якого зменшення вартості внаслідок збитків від знецінення, яких зазнала компанія). Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей балансу.

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента.

Ефективна процентна ставка - це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої

балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента.

Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

При первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції - це сума відшкодування, право на яке Товариство очікує отримати в обмін на передання обіцяних товарів або послуг покупцю, виключаючи суми, отримані від імені третіх сторін, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування (коли встановлені угодою дати платежів надають покупцю чи продавцю суттєві вигоди від реалізації продукції).

3.3.4.1. Класифікація фінансових активів.

Згідно з МСБО 9 "Фінансові інструменти", Товариство залежно від намірів та політики управління активами, відповідно до моделі бізнесу та характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу класифікує їх, як:

- фінансові активи, які оцінюються за амортизованою собівартістю, якщо метою утримання такого активу (тобто бізнес-моделлю) є отримання передбачених договором потоків грошових коштів (виключно основної суми та процентів);
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході (капіталі), якщо актив утримується у рамках бізнес-моделі, яка передбачає як отримання передбачених договором потоків грошових коштів, так і продажу фінансових активів;
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у складі прибутку/збитку - всі інші активи.

Витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансових активів і фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів і фінансових зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю через прибутки або збитки), відповідно збільшують або зменшують справедливую вартість фінансових активів або фінансових зобов'язань при первинному визнанні. Витрати, що безпосередньо відносяться до придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображено за справедливою вартістю через прибутки або збитки, відносяться безпосередньо на прибутки і збитки.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.

Фінансові активи, економічні вигоди від використання яких очікуються протягом 12 місяців з дати придбання або з дати балансу, визнаються короткостроковими та відображаються у складі оборотних активів. Фінансові активи, економічні вигоди від використання яких очікуються протягом більш ніж 12 місяців з дати придбання або з дати балансу, визнаються довгостроковими та відображаються у складі необоротних активів.

3.3.4.2. Класифікація фінансових зобов'язань.

Довгострокові фінансові зобов'язання Товариства обліковуються за амортизованою вартістю.

Короткострокові фінансові зобов'язання Товариства обліковуються за первісною вартістю.

3.3.4.3. Подальша оцінка фінансових інструментів.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

- а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої - утримання активів задля збирання контрактних грошових потоків;
- б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму. У разі перегляду договірних грошових потоків від фінансового активу або їх модифікації в інший спосіб, коли перегляд або модифікація не призводять до припинення визнання такого фінансового активу згідно з МСФЗ 9, Товариство перераховує валову балансову вартість фінансового активу заново та визнає прибуток або збиток від модифікації у прибутку або збитку. Валова балансова вартість фінансового активу перераховується заново як теперішня вартість переглянутих або модифікованих договірних грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом, або, за

потреби, за переглянутою ефективною ставкою відсотка. Балансову вартість модифікованого фінансового активу коригують з урахуванням усіх витрат або комісій та амортизують протягом залишку строку погашення модифікованого фінансового активу.

Фінансові зобов'язання, які обліковуються за амортизаційною вартістю Торгівельна кредиторська заборгованість та інші короткострокові монетарні зобов'язання, які спочатку визнаються за справедливою вартістю, надалі обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентні зобов'язання надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, що забезпечує той факт, що будь-які процентні витрати, що підлягають погашенню за період, мають постійну ставку у складі зобов'язань звіту про фінансовий стан. У цьому випадку процентні витрати включають початкові витрати на ведення операції і знижку, що підлягає виплаті після погашення, а також будь-який відсоток або купон, що підлягають виплаті, поки зобов'язання залишаються непогашеними.

Справедливою вартістю фінансових активів та зобов'язань зі строком менше одного року вважається їх номінальна вартість. Справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається на основі майбутніх грошових потоків за договором, дисконтованих із застосуванням поточних ринкових процентних ставок для подібних фінансових інструментів, інформація про які є доступною для Товариства.

Резерви під очікувані кредитні збитки повинні визнаватися в сумі, що дорівнює або очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців, або очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента.

Товариство застосовує спрощений підхід та визнає резерви під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю, договірними активами та дебіторською заборгованістю за договорами оренди в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента.

Розрахунок очікуваних кредитних збитків за торговельною дебіторською заборгованістю здійснюється з використанням матриці забезпечення. Для оцінки очікуваних кредитних збитків Товариство використовує свій власний історичний досвід кредитних збитків. Матриця забезпечення визначає фіксовані ставки забезпечення залежно від кількості днів, що минули з

моменту визнання торговельної дебіторської заборгованості.

3.3.4.4. Припинення визнання фінансових інструментів.

Припинення визнання фінансових активів відбувається якщо:

- а) строк дії прав на грошові потоки, що визначені умовами договору фінансового активу, закінчується;
- б) передавання фінансового активу відповідає критеріям припинення;
- в) списання фінансового активу за рахунок резерву.

Контроль за переданим активом відсутній, якщо сторона, якій цей актив передається, має реальну змогу його продати непов'язаній третій стороні та може здійснити цей продаж в односторонньому порядку без необхідності встановлювати додаткові обмеження щодо такого передавання.

Якщо контроль за фінансовим активом не зберігається, визнання такого активу припиняється, інакше, у разі збереження контролю за фінансовим активом, продовжується його визнання у межах подальшої участі в ньому.

Різниця між балансовою вартістю фінансового активу, визначеною на дату припинення визнання, та сумою отриманої компенсації (в тому числі величину отриманого нового активу за вирахуванням величини прийнятого зобов'язання), відображається як доходи або витрати від припинення визнання. Фінансове зобов'язання або його частина, припиняє визнаватись якщо таке зобов'язання погашено, анульовано або строк його виконання закінчився.

Будь-які витрати або винагороди є доходами/витратами від припинення визнання, якщо обмін борговими фінансовими зобов'язаннями або зміна умов за фінансовим зобов'язанням відображається в бухгалтерському обліку як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання.

Різниця між балансовою вартістю погашеного або переданого іншій стороні фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) та сумою сплаченої компенсації є доходами/витратами від припинення визнання.

3.3.5. Інвестиції для подальшого продажу.

Інвестиції для подальшого продажу, що котируються на активному ринку, обліковуються за справедливою вартістю. Інвестиції, не зареєстровані на фондових біржах, відображені за первісною вартістю.

3.3.6. Основні засоби.

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю (умовною вартістю) за вирахуванням подальшої амортизації та знецінення.

Відповідно до звільнення за МСФЗ 1, умовна вартість на 1 січня 2012 року була визначена як справедлива вартість основних засобів на цю дату і базувалась на попередніх результатах оцінки зовнішніх незалежних оцінників.

У подальшому придбані Товариством основні засоби обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість об'єкту основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна вартість активів, створених Товариством, складається з вартості матеріалів, витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується.

Інші подальші витрати капіталізуються лише у випадку, якщо вони призводять збільшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом основних засобів.

Усі інші витрати визнаються у прибутку чи збитку у складі витрат у тому періоді, в якому вони були понесені.

Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю активів та визнаються у складі прибутку чи збитку.

Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом наступних строків корисного використання

активів:

- Будівлі та споруди:20 років;
- Виробниче обладнання:5 років;
- Інше (меблі, офісне обладнання, тощо):4 - 12 років.

Ліквідаційна вартість активу - це оціночна сума, яку Товариство отримало би у теперішній момент від продажу цього активу, за вирахуванням оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, який цей актив матиме наприкінці строку експлуатації. Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо Товариство має намір використовувати актив до кінця фізичного строку його експлуатації.

Незавершене будівництво являє собою передплату за основні засоби і вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх вводу в експлуатацію.

3.3.7. Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість - це нерухоме майно (у тому числі нерухоме майно у процесі будівництва), яким Товариство володіє для отримання доходу від його здачі в оренду або від збільшення його вартості, або для обох цих цілей, і які Товариство не займає, а не для виробництва чи постачання товарів або послуг, в адміністративних цілях або для продажу у ході нормального ведення бізнесу.

Критерієм визнання нерухомості інвестиційною нерухомістю є утримання 60 і більше % площі нерухомості з метою отримання орендної плати або для збільшення капіталу.

В подальшому, облік інвестиційної нерухомості здійснюється з використанням моделі справедливої вартості.

Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається у складі прибутку або збитку за період, у якому він виникає.

3.3.8. Податки на прибуток.

Поточний податок на прибуток розраховується відповідно до вимог податкового законодавства.

Керівництво періодично оцінює податкові позиції за податковими деклараціями у ситуаціях, коли відповідне податкове законодавство припускає можливість його неоднозначного тлумачення, та створює резерви на підставі сум, що, як очікується, будуть сплачені податковим органам, у всіх належних випадках. Витрати з податку на прибуток відображаються у звіті про фінансові результати, якщо тільки вони не мають бути відображені у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі капіталу у зв'язку з тим, що вони стосуються операцій, які також відображені у цьому самому або іншому періоді у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитків за поточний та попередні періоди. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Активи та зобов'язання з відстроченого оподаткування визначаються із використанням ставок оподаткування, які введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише тією мірою, в якій існує імовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

3.3.9. Товарно-матеріальні запаси.

Товарно-матеріальні запаси обліковуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Вартість списаних товарно-матеріальних запасів визначається за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції складається з прямих матеріальних витрат, прямих витрат на оплату праці, інших прямих витрат і розподілених загальновиробничих витрат, який здійснюється відповідно до відрядної заробітної плати робітників основного виробництва.

Вартість готової продукції не включає витрат за позиковими коштами.

Чиста вартість реалізації - це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

3.3.10. Грошові кошти та їхні еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківському рахунку, готівку в касі та депозити до запитання в банках.

3.3.11. Аванси видані

Аванси видані відображаються за вартістю, зазначеною у рахунках. Резерв зменшення корисності нараховується у випадку, коли існують об'єктивні свідчення того, що Товариство не отримає активів чи послуг в повному обсязі згідно з умовами виданих передплат, та очікується погашення заборгованості грошовими коштами. Сума резерву розраховується як різниця між обліковою вартістю та вартістю, що може бути відшкодована. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки у складі інших операційних витрат.

3.3.12. Акціонерний капітал.

Прості акції класифіковано як капітал.

3.3.13. Дивіденди.

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату.

3.3.14. Позикові кошти.

Позикові кошти обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

3.3.15. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання).

Принцип початкового визнання та оцінки кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості відповідає описаному вище принципу початкового визнання та оцінки фінансових інструментів. У подальшому інструменти з фіксованим строком погашення переоцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість обчислюється з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій та дисконтів при розрахунку. Фінансові зобов'язання без фіксованого строку погашення у подальшому обліковуються за справедливою вартістю.

3.3.16. Аванси отримані.

Аванси отримані обліковуються у розмірі початково одержаних сум.

3.3.17. Резерви зобов'язань та відрахувань.

Резерви зобов'язань та відрахувань - це не фінансові зобов'язання, які визнаються, коли Товариство має теперішнє юридичне або передбачуване зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошових коштів щодо будь-якої позиції, включеної до одного й того ж класу зобов'язань, є незначною.

3.3.18. Оцінки справедливої вартості

Оцінка справедливої вартості

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому:

- Рівень 1 - Ціни котирування (не скориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання
- Рівень 2 - Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, можна спостерігати прямо або опосередковано;
- Рівень 3 - Моделі оцінки, в яких суттєвих для оцінки справедливої вартості вихідних даних, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, немає у відкритому доступі.

У випадку активів і зобов'язань, які переоцінюються у фінансовій звітності на періодичній основі, Товариство визначає необхідність їх переведення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи класифікацію (на підставі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

Керівництво Товариства визначає політику і процедури для періодичної оцінки справедливої вартості фінансових активів, що не котируються, наявних для продажу. Для переоцінки інвестиційної нерухомості залучаються зовнішні оцінювачі. Рішення про залучення зовнішніх оцінювачів приймається з достатньою регулярністю. В якості критеріїв відбору застосовуються знання ринку, репутація, незалежність та відповідність професійним стандартам. На кожну звітну дату керівництво Товариства аналізує зміни вартості активів і зобов'язань, які необхідно повторно проаналізувати і повторно оцінити відповідно до облікової політики. У рамках такого аналізу керівництво перевіряє основні вихідні дані, які застосовувалися під час останньої оцінки, шляхом порівняння інформації, використаної при оцінці, з договорами та іншими доречними документами.

Керівництво та зовнішні оцінювачі також порівнюють зміни справедливої вартості кожного активу і зобов'язання з відповідними зовнішніми джерелами з метою визначення обґрунтованості змін.

Для цілей розкриття інформації про справедливую вартість Товариство класифікувало активи та зобов'язання на основі їх характеру, притаманним їм характеристикам і ризикам, а також застосованого рівня в ієрархії справедливої вартості, як зазначено вище.

3.3.19. Умовні активи та зобов'язання.

Умовний актив не визнається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається у випадку ймовірності притоку економічних вигод. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує ймовірність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися по зобов'язаннях, і їх суму можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, є незначною.

3.3.20. Визнання доходів.

Визнання виручки

Виручка визнається у тому разі, якщо отримання економічних вигод Товариством оцінюється як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, вирахувань, а також податків або мит із продажу.

Дохід від надання послуг

Дохід визнається в момент надання послуги за умови, що сума доходу може бути достовірно визначена.

Орендний дохід від операційної оренди визнається за лінійним методом протягом строку оренди. Дохід від реалізації активів

Дохід визнається за умови, що сума доходу може бути достовірно визначена, а також коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на актив, перешли до покупця (зазвичай, на момент їх поставки).

Процентний дохід

За всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю, і процентними фінансовими активами, класифікованими як наявні для продажу, процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, що точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Процентний дохід включається до складу фінансового доходу у звіті про сукупні прибутки та збитки.

3.3.21. Податок на додану вартість.

Податок на додану вартість в Україні розраховується за наступними ставками:

- 20% за операціями постачання товарів та послуг, місце постачання яких розташоване на митній території України;
- 7% за операціями постачання на митній території України лікарських засобів, дозволених для виробництва і застосування в Україні та внесених до відповідного Державного реєстру, а також медичних виробів, які внесені до Державного реєстру медичної техніки та виробів медичного призначення або відповідають вимогам відповідних технічних регламентів, що підтверджується документом про відповідність
- 0% за операціями вивезення товарів за межі митної території України: експорту, безмитної торгівлі, вільної митної зони або реекспорту, якщо товари поміщені у такий режим відповідно до пункту 5 частини першої статті 86 Митного кодексу України.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період. При операціях на внутрішньому ринку податкове зобов'язання з ПДВ виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше, а при експортних операціях - на дату митного оформлення товарів, що експортуються.

Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період.

3.3.22. Визнання витрат.

Витрати обліковуються за методом нарахування.

3.3.22.1. Фінансові витрати.

Фінансові витрати включають процентні витрати за позиковими коштами. Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням ефективної процентної ставки.

4. Основні бухгалтерські оцінки та судження при застосуванні облікової політики.

Товариство робить оцінки та припущення, які впливають на суми активів та зобов'язань, що відображаються у фінансовій звітності. Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Компанії також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності за МСФЗ, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають відмінності між інвестиційною власністю та нерухомим майном, яке займає сам власник. Товариство визначає відповідність нерухомого майна критеріям визначення інвестиційної нерухомості. Формуючи це професійне судження, Товариство аналізує, чи генерує об'єкт нерухомості грошові потоки, які переважно не залежні від інших власних активів. Об'єкти нерухомості, які займає сам власник, генерують грошові потоки, пов'язані не лише з цим об'єктом, але й з іншими активами, які використовуються у процесі надання послуг. Окремі об'єкти нерухомості включають компоненти, які використовуються для отримання орендного доходу чи збільшення вартості об'єкта, та компоненти, які використовуються для надання послуг чи в адміністративних цілях. Якщо ці компоненти можуть бути реалізовані (чи здані в оренду за договором фінансової оренди) окремо, Товариство обліковує їх окремо. Якщо ці компоненти не можуть бути реалізовані окремо, об'єкт нерухомості обліковується як інвестиційна нерухомість лише у тому випадку, якщо для надання послуг або в адміністративних цілях використовується незначна частина об'єкта (до 40 % його корисної площі). Для визначення того, чи є додаткові послуги настільки значними, що об'єкт, не може вважатись інвестиційною нерухомістю, використовуються професійні судження. При формуванні цих професійних суджень Товариство аналізує кожний об'єкт окремо. На дату балансу об'єкти нерухомості оцінюються за справедливою вартістю. Справедлива вартість об'єктів нерухомості визначається переважно на основі ринкових цін на аналогічну нерухомість. Зміни у припущеннях щодо цих суджень та оцінок можуть вплинути на справедливу вартість активів, яка відображається у звітності.

Зменшення корисності не фінансових активів

Основні засоби (у т.ч. капітальні інвестиції) та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на можливе зменшення корисності.

Ознаки, які Товариство вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії діяльності Товариства (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів або їх вилучення з операцій; зупинення або відмова від інвестиційних проєктів), істотні негативні промислові або економічні тенденції, інші суттєві чинники. Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках керівництва, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливостей активів приносити дохід, припущеннях щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинниках. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків та вибір відповідної дисконтної ставки.

5. Податкове законодавство.

Податкове, валютне та митне законодавство України продовжує розвиватися. Суперечливі положення тлумачаться по-різному. Хоча керівництво вважає, що його тлумачення є доречним та обґрунтованим, не

існує жодних гарантій, що податкові органи його не оскаржать.

6. Нові положення бухгалтерського обліку

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2018 року. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Товариством з 1 січня 2018 року:

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»

Товариство застосувало МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» (МСФЗ 9), починаючи з 1 січня 2018 року. Цей стандарт замінив діючий раніше МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» (МСБО 39). При цьому Товариство не перераховувало порівняльну інформацію, яка була представлена відповідно до МСБО 39. При цьому визначення бізнес-моделі, у рамках якої утримується фінансовий актив, зроблені виходячи з фактів і обставин, що існували на дату першого застосування МСФЗ 9. Аналіз того, чи є передбачені договором грошові потоки за борговими інструментами виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків, здійснювався на основі фактів і обставин, що існували на момент первісного визнання цих активів.

Вимоги МСФЗ 9 щодо класифікації не мали значного впливу на Товариство.

Застосування МСФЗ 9 змінило підхід до розрахунку збитків від знецінення фінансових активів. Замість методу понесених збитків, який застосовувався МСБО 39, застосовується модель очікуваних кредитних збитків.

Товариство застосовує спрощений підхід МСФЗ 9 до оцінки очікуваних кредитних збитків щодо торгової й іншої дебіторської заборгованості. Для оцінки очікуваних кредитних збитків Товариство використовує матрицю забезпечення.

Товариство проаналізувало вплив МСФЗ 9 на свою фінансову звітність. Та здійснило коригування нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2018 року.

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами» МСФЗ 15 замінює МСБО 11 «Будівельні контракти», МСБО 18 «Виручка» і відповідні Тлумачення і, за деякими винятками, застосовується по відношенню до всіх статей доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями. Для обліку виручки, яка виникає в зв'язку з договорами з покупцями, МСФЗ 15 передбачає модель, що включає п'ять етапів, і вимагає визнання доходу в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Товариство очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

МСФЗ 15 вимагає застосовувати судження і враховувати всі доречні факти і обставини при застосуванні кожного етапу моделі щодо договорів з покупцями. Стандарт також містить вимоги до обліку додаткових витрат на укладення договору і витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договору. Крім того, стандарт вимагає розкриття більшого обсягу інформації. Відповідно до МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами» (МСФЗ 15) виручка визнається, коли товари або послуги передаються клієнту, в сумі відшкодування, право на яке Товариство очікує отримати в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцеві.

Товариство застосувало МСФЗ 15 з 1 січня 2018 року з використанням модифікованого ретроспективного методу.

Відповідно до даного методу переходу Товариство застосувало стандарт тільки до тих договорів, які є не виконаними на дату переходу на МСФЗ 15.

При використанні модифікованого ретроспективного підходу Сумарний ефект від першого застосування МСФЗ 15 визнається на дату першого застосування в якості коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок періоду (на 1 січня 2018 року). Отже, порівняльна інформація не перераховувалася і як і раніше представлялася відповідно до МСБО 11, МСБО 18 і відповідними Тлумаченнями.

Товариство проаналізувало вплив МСФЗ 15 на його облікову політику та фінансову звітність, для чого були розглянуті різні потоки надходження доходів Товариства. На думку управлінського персоналу Товариства, зміни в обліковій політиці не мають значного впливу на фінансову звітність і не потребують коригування нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2018 року. Зобов'язання за договором представлені авансами отриманими, які відображені у складі поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами

7. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості.

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі

оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вхідні дані

Грошові кошти Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ Інвестиційна нерухомість Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, дохідний Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

20182017201820172018201720182017

Дата оцінки 3 1.12.1831.12.1731.12.1831.12.1731.12.1831.12.1731.12.1831.12.17

Інвестиційна нерухомість ----- 388 195384 425388 195384 425

Переміщення між 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості У

2017 - 2018 роках переведень між рівнями ієрархії не було.

Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії Залишки станом на

31.12.2017 р. Придбання (продажі)Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки

визнані Залишки станом на 31.12.2018 р.

Інвестиційна нерухомість384 425+630+3 140 (Дохід від зміни справедливої вартості

інвестиційної нерухомості)388 195

Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

8.

Балансова вартість Справедлива вартість

2018201720182017

12345

Фінансові активи

Грошові кошти 4 7297534 729753

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

8. Безперервно діюче Товариство.

Ця фінансова звітність не включає коригувань, що відносяться до ймовірності відшкодування вартості та класифікації активів або сум та класифікації зобов'язань, які можуть бути необхідними, якщо Товариство виявиться неспроможним продовжувати безперервну діяльність. Діяльність Товариства зазнала суттєвого негативного впливу світової фінансової кризи та політичної кризи в країні, що призвело до скорочення обсягів діяльності. Клієнти Товариства також зазнали негативного впливу кризи.

Керівництво Товариства вважає, що припущення про подальше безперервне функціонування є доречним з огляду на його очікування щодо покращення ситуації на українському ринку та заходи, які вживаються на її виробничих об'єктах, спрямовані на забезпечення стабільності грошових потоків та прибутковості.

9. Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами.

Для цілей цієї фінансової звітності за МСФЗ сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час розгляду кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Перелік пов'язаних осіб:

Вид особи Найменування, код ЄДРПОУ Вид, форма випуску та форма існування Номінальна вартість
Кількість Від загальної кількості (%)
Держава Україна (суб'єкт управління корпоративними правами держави - Фонд державного майна України або інший державний орган) Державний концерн «Укроборонпром»
Акція проста бездокументарна іменна 0.5050371850.0001
Юридична особа - резидент Товариство з обмеженою відповідальністю "Меридіан Союз", (35644262) Акція проста бездокументарна іменна 0.5040373240.075

Управлінський персонал:

• Керівник Товариства - Проценко В.О.

Підприємства, що входять до складу Державного концерну «Укроборонпром» є пов'язаними особами Товариства. В 2017 р. та 2018 р. Товариство здійснювало операції з наступними Підприємствами, що входять до складу Державного концерну «Укроборонпром»:

За 2017 рік Товариство поставило:

- ДП «Візар» послуги по гальванопокриттю на загальну суму 811,80 грн. (з податком на додану вартість);
- ДП Науково - виробничий комплекс «Прогрес» послуги по гальванопокриттю на загальну суму 60 440,98 грн.;
- Дочірнє підприємство Державної компанії «Укрспецекспорт» ДП «Укроборонсервіс» послуги по гальванопокриттю на загальну суму 27 318,82 грн.

За 2018 рік Товариство поставило:

- ДП Науково - виробничий комплекс «Прогрес» послуги по гальванопокриттю на загальну суму 67 016,76 грн.;
- Дочірнє підприємство Державної компанії «Укрспецекспорт» ДП «Укроборонсервіс» послуги по гальванопокриттю на загальну суму 22 894,06 грн.

Інформація щодо залишків заборгованості з пов'язаними особами (Підприємства що входять до складу Державного концерну «Укроборонпром»): станом на 31.12.2018 р.

(тис. грн.) станом на 31.12.2017 р.

(тис. грн.)

Дебіторська заборгованість та передплати пов'язаних осіб 8,58,5 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1,0 0

Протягом 2017 року управлінському персоналу Товариства були здійснені виплати (заробітна плата) на загальну суму 718,6 тис. грн.

Протягом 2018 року управлінському персоналу Товариства були здійснені виплати (заробітна плата) на загальну суму 1712,6 тис. грн.

Ю. Розкриття інформації у фінансовій звітності.

Інформацію наведено у тис. грн.

10.1. Нематеріальні активи.

Показник Станом на 01.01.2018 Станом на 31.12.2018 Інші нематеріальні

активи - Залишкова вартість 34136 Інші нематеріальні активи - Первісна

вартість 135258 Інші нематеріальні активи - Накопичений знос (101)(122)

Інші нематеріальні активи - Придбання (модернізація) X123

Інші нематеріальні активи - Вибуття X0

Інші нематеріальні активи - Амортизаційні відрахування X21

10.2. Основні засоби.

10.2.1. Будівлі та споруди

Показник Станом на 01.01.2018Станом на 31.12.2018 Залишкова вартість149
658145 624 Первісна вартість751 130751 600 Накопичений знос(601 472)(605
976)

Придбання (модернізація)X470 ВибуттяX0

Амортизаційні відрахування X(4 504)

Списано амортизаціїX0

Товариство не може надати підтвердження на право власності об'єктів нерухомості загальною балансовою вартістю у розмірі 163 997 тис. грн.

10.2.2. Машини та обладнання.

Показник Станом на 01.01.2018Станом на 31.12.2018 Залишкова вартість8

08014 436

Первісна вартість43 86950 258 Накопичений знос(35 789)(35 822)

Придбання (модернізація)X7 981 ВибуттяX1 592

Амортизаційні відрахування X(1 610)

Списано амортизаціїX1 577

10.2.3. Транспортні засоби.

Показник Станом на 01.01.2018Станом на 31.12.201 Залишкова вартість58729

Первісна вартість2 0452 546 Накопичений знос(1 987)(1 817)

Придбання (модернізація)X751 ВибуттяX250

Амортизаційні відрахування X(74)

Списано амортизаціїX244

10.2.4.Інструменти, прилади інвентар.

Показник Станом на 01.01.2018Станом на 31.12.2017 Залишкова вартість 17115 Первісна вартість2 1782

280 Накопичений знос(2 161)(2 165)

Придбання (модернізація)X106 ВибуттяX4

Амортизаційні відрахування X(8)

Списано амортизаціїX4 10.2.5.Інші основні засоби.

Показник Станом на 01.01.2018Станом на 31.12.2018 Залишкова вартість248340 Первісна вартість10291

159 Накопичений знос(781)(819)

Придбання (модернізація)X175 ВибуттяX45

Амортизаційні відрахування X(81)

Списано амортизаціїX43

10.2.6.Інші необоротні матеріальні активи.

У складі інших необоротних матеріальних активів обліковуються бібліотечні фонди Товариства.

Показник Станом на 01.01.2017Станом на 31.12.2017

Залишкова вартість2424

Первісна вартість2424

Накопичений знос00

Придбання (модернізація)X0

ВибуттяX0

Амортизаційні відрахуванняX0 Списано амортизаціїX0

10.2.7. Капітальні інвестиції.

Незавершені капітальні інвестиції включені до складу основних засобів. Станом на 01.01.2018 року вартість незавершених капітальних інвестицій склала 481 тис. грн., а на 31.12.2018 року - 550 тис. грн.

10.3.Інвестиційна нерухомість.

Товариство використовує модель справедливої вартості. Станом на 01.01.2018 року справедлива вартість інвестиційної нерухомості склала 384 425 тис. грн. Протягом 2018 року вартість модернізації та інших поліпшень інвестиційної нерухомості склала 630 тис. грн., а вартість прибутку від зміни справедливої вартості - 3 140 тис. грн. Таким чином, станом на 31.12.2018 року справедлива вартість інвестиційної нерухомості склала 388 195 тис. грн. Товариство не може надати підтвердження на право власності деяких об'єктів інвестиційної нерухомості.

10.4. Довгострокові фінансові інвестиції.

Товариство не має довгострокових фінансових інвестицій.

10.5. Товарно-матеріальні запаси.

Показник Станом на 01.01.2018Станом на 31.12.2018 Сировина та матеріали1121210886
Запасні частини4732
Малоцінні та швидкозношувані предмети913798
Незавершене виробництво, за виключенням напівфабрикатів101055768
Напівфабрикати802991
Готова продукція1386111947
Товари на складах та у торгівлі195208
Всього37 13530 630

10.6. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість. Показник Станом на 01.01.2018Станом на 31.12.2018

Дебіторська заборгованість вітчизняних покупців за товари (роботи, послуги)2501137
Дебіторська заборгованість нерезидентів за товари (роботи, послуги)2 0421 110 Резерв очікуваних кредитних збитків по дебіторській заборгованості за товари (роботи, послуги)(173)(84)
Дебіторська заборгованість за аванси, видані вітчизняним постачальникам 3 2962080 Дебіторська заборгованість за аванси, видані постачальникам - нерезидентам272286 Дебіторська заборгованість за іншими виданими авансами328599 Дебіторська заборгованість бюджету з податку на додану вартість і 252808 Дебіторська заборгованість бюджету з податку на прибуток490528 Дебіторська заборгованість бюджету з інших податків11 Інша поточна дебіторська заборгованість77693 078
Резерв очікуваних кредитних збитків по іншій поточній дебіторській заборгованості(1996)(344) ВсьогоІЗ 5319 199

Поточна дебіторська заборгованість деномінована у гривнях.

Зміни щодо очікуваних кредитних збитків тис. грн.

Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює:31.12.2018р.31.12.2017р.Причини змін 12-місячним очікуваним кредитним збиткам,

В т.ч.: за депозитами;

За дебіторською заборгованістю XX XX

428XX

XX

2169Списано резерв очікуваних кредитних збитків у зв'язку зі списанням з балансу заборгованості

Поточна дебіторська заборгованість деномінована у гривнях.

Зміни щодо очікуваних кредитних збитків тис. грн.

Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює:31.12.2018р.31.12.2017р.Причини змін 12-місячним очікуваним кредитним збиткам,

В т.ч.: за депозитами;

За дебіторською заборгованістю XX XX

428XX

XX

2169Списано резерв очікуваних кредитних збитків у зв'язку зі списанням з балансу заборгованості очікуваним кредитним збиткам протягом строку дії за:

(і) фінансовими інструментами, за якими кредитний ризик зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, але які не є кредитно-знеціненими фінансовими активами В т.ч.: за депозитами;

За дебіторською заборгованістю (позики)XX

XX

XXXX

XX

XXXX

(і) фінансовими активами, що є кредитно-знеціненими на звітну дату (але не є придбаними або створеними кредитно-знеціненими активами)

В т.ч.: за депозитами;
За дебіторською заборгованістю (позики)XX
XX
XXXX

XX
XXXX

(і) торговельною дебіторською заборгованістю, договірними активами або дебіторською заборгованістю за орендою, для яких резерв під збитки оцінюється відповідно до параграфа 5.5.15 МСФЗ 9XXXXXX фінансових активів, що є придбаними або створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами XXXXXX
Разом:4282169XX

Інформація про узгодження змін резерву очікуваних кредитних збитків протягом звітного періоду:

Залишок забезпечення на початок року2 169

Збільшення за звітний період нараховано2223

Використано у звітному періоді3964

Сторновано невикористану суму у звітному періоді0

Залишок на кінець звітного періоду 428

Розшифровка дебіторської заборгованості за товари (роботи, послуги)
станом на 31.12.2018р.

№ п/п Дебітор Сума, тис. грн. Дата виникнення№ та дата договору Предмет договору
1ТОВ «Еспан»207,820.12.2018№04/10 від 04.10.2018Реєстратор якості електроенергії 2КП
«Київпастранс»281,318Л2.2018№52.18-166 від 27.04.2018Обладнання для аварійного
транспортування

3Штопфік (Німеччина)492,612.12.2018№53 від 23.10.2018Штамповані деталі зі сталі до пристроїв
керування с/г машин 4Юнгхайнріх (Німеччина)440,7

131,3

44.729.12.2018

29.12.2018

29.12.2018№1-2018 від 12.04.2018 №112-2016 від 04.01.2016 №111-2018 від 12.04.2018

Частини та комплектуючі для виробництва електронавантажувачів

5ТОВ «НВП Енерго-база»152,603.12.2018Лист від 15.08.2018Маточини, диск-колеса пружні,
гайка мотоблоку

6Інші412,0

Всього2163,0

10.7. Грошові кошти та їх еквіваленти. Інші оборотні активи.

Станом на 01.01.2018 року вартість грошових коштів Товариства та їх еквівалентів склала 753

тис. грн., у тому числі готівкових коштів 6 тис. грн. Станом на 31.12.2018 року вартість грошових коштів та їх еквівалентів склала 4 729 тис. грн., у тому числі готівкових коштів 1 тис. грн. Усі залишки на банківських рахунках не прострочені та не знецінені.

Інші оборотні активи

31-12-201831-12-2017

тис. грн .тис. грн.

Податкове зобов'язання з ПДВ по авансам отриманим8421 186

Нереалізований податковий кредит з ПДВ477 Інші оборотні активи

разом 8891193

10.8. Статутний капітал та інший капітал.

Відповідно до Статуту, в останній редакції статутний фонд (капітал) становить 503 716,5 (п'ятсот три тисячі сімсот шістнадцять) гривень 50 коп., поділений на 1 007 433 простих іменних акцій номінальною вартістю 50 копійок кожна акція. Станом на 31.12.2018 року статутний капітал Товариства сформовано та сплачено повністю.

Відповідно до законодавства України, Товариство розподіляє прибуток як дивіденди на основі фінансової звітності. Згідно з українським законодавством, основою для розподілу є нерозподілений прибуток. Проте законодавство та інші нормативні акти, що стосуються розподілу прибутку припускають різні тлумачення. Відповідно, керівництво вважає, що на даний момент недоцільно розкривати у цій фінансовій звітності суму резервів, що підлягають розподілу. У 2018 році Товариство нарахувало дивіденди учасникам у розмірі 4 026 тис. грн., та виплатило у розмірі 4 000 тис. грн.

Інший капітал Товариства складається з наступного:

Показник Станом на 01.01.2018 Станом на 31.12.2018

Капітал в дооцінках 533 481 534 178 Додатковий капітал

11 216 11 952 Резервний капітал 1 227 1 227

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 5 525 6 514 Всього

551 953 554 375

Додатковий капітал Товариства сформовано за рахунок нерозподіленого прибутку у зв'язку з формуванням фонду розвитку виробництва та фонду соціального, матеріального стимулювання. Резервний капітал Товариства в 2018 році не змінився і станом на 31.12.2018 року складає 1 227 тис. грн.

Станом на 01.01.2018 р. нерозподілений прибуток Товариства становив 5 525 тис. грн. За результатами діяльності в 2018 році Товариством отримано прибуток у розмірі 6 357 тис. грн. Протягом 2018 року за рахунок нерозподіленого прибутку були нараховані дивіденди акціонерам у розмірі 4 026 тис. грн. та здійснено формування фондів на загальну суму у розмірі 1 342 тис. грн. Таким чином, станом на 31.12.2018 року нерозподілений прибуток Товариства становить 6 514 тис. грн.

10.9. Поточні забезпечення виплат персоналу

Станом на 01.01.2018 року резерв забезпечень виплат персоналу був сформований у розмірі 2 990 тис. грн.

Протягом 2018 року у складі зазначеного резерву відбулися такі зміни: нарахування резерву склало 2 159 тис. грн., а його використання - 1424 тис. грн. Таким чином, станом на

31.12.2018 року розмір резерву забезпечень виплат персоналу склав 3 725 тис. грн.

10.10. Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість. Станом на 01.01.2018 року та на 31.12.2018 року поточні зобов'язання Товариства були розподілені наступним чином:

Показник Станом на 01.01.2018 Станом на 31.12.2018

Кредиторська заборгованість перед вітчизняними постачальниками 1 614 389

Кредиторська заборгованість перед постачальниками - нерезидентами 766 274

Зобов'язання перед бюджетом за податком з доходів фізичних осіб 657 366

Зобов'язання перед бюджетом з податку на землю 193 289

Зобов'язання перед бюджетом з військового збору 49 57

Зобов'язання перед бюджетом за іншими податками 1 112

Зобов'язання за одержаними авансами 2 465 269,3
Зобов'язання за розрахунками з акціонерами 5 566 371
Інші поточні зобов'язання 2 915 341,8
Всього 14 797 119,14

Розшифровка кредиторської заборгованості за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2018р.

№ п/п	Дебітор	Сума, тис. грн.	Дата виникнення	№ та дата договору	Предмет договору
1	ТОВ «МР-Квант»	253,101	10.10.2018	лист №16-03/19 від 22.03.2018	Виготовлення запчастин до дозиметрів
2	1111 «Аконіт-ДС»	66,413	11.11.2018	Лист від 10.10.2018	Поставка кругів ЗПрАТ
3	«Мехбуд»	27,420	12.12.2018	№4/2017 від 20.03.2017	За гребінку 4Setcan Согрогайоп
4	268,516	05.2018	№17 від 01.03.2018	3а обладнання 5	Інші
5	47,6	Всього	663,0		

10.11. Чистий дохід (виручка) від реалізації.

За 2018 рік виручка від реалізації готової продукції склала 129 186 тис. грн., у тому числі ПДВ 9 865 тис. грн. Таким чином, чистий дохід від реалізації готової продукції склав 119 321 тис. грн. Виручка від реалізації товарів склала 405 тис. грн., у тому числі ПДВ 68 тис. грн. Таким чином, чистий дохід від реалізації товарів склав 337 тис. грн.

Виручка від реалізації робіт та послуг склала 41 558 тис. грн., у тому числі ПДВ 6 814 тис. грн. Таким чином, чистий дохід від реалізації робіт та послуг склав 34 744 тис. грн.

Оскільки протягом 2018 року Товариство визнало вирахування з доходу у розмірі 1 тис. грн., загальний чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 154 401 тис. грн.

За 2017 рік виручка від реалізації готової продукції склала 89 235 тис. грн., у тому числі ПДВ 4 173 тис. грн. Таким чином, чистий дохід від реалізації готової продукції склав 85 062 тис. грн. Виручка від реалізації товарів склала 97 тис. грн., у тому числі ПДВ 17 тис. грн. Таким чином, чистий дохід від реалізації товарів склав 80 тис. грн.

Виручка від реалізації робіт та послуг склала 34 440 тис. грн., у тому числі ПДВ 5 713 тис. грн. Таким чином, чистий дохід від реалізації робіт та послуг склав 28 727 тис. грн. Оскільки протягом 2017 року Підприємство визнало вирахування з доходу у розмірі 291 тис. грн., загальний чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 113 578 тис. грн.

10.12. Собівартість реалізованої продукції (товарів, послуг).

За 2018 рік собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 135 585 тис. грн., у тому числі:

- Собівартість реалізованої продукції: 117 408 тис. грн.;
- Собівартість реалізованих товарів: 309 тис. грн.;
- Собівартість реалізованих робіт (послуг): 17 868 тис. грн.

За 2017 рік собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 105 136 тис. грн., у тому числі:

- Собівартість реалізованої продукції: 83 983 тис. грн.;
- Собівартість реалізованих товарів: 36 тис. грн.;
- Собівартість реалізованих робіт (послуг): 21 117 тис. грн.

10.13. Інші операційні доходи.

За 2018 рік інший операційний дохід Товариства склав 42 589 тис. грн., у тому числі:

- Дохід від дооцінки інвестиційної нерухомості: 3 140 тис. грн.;
- Дохід від реалізації іноземної валюти: 99 тис. грн.;
- Дохід від реалізації інших оборотних активів: 840 тис. грн.;
- Дохід від операційної оренди активів: 37 585 тис. грн.;
- Дохід від визнаних курсових різниць: 491 тис. грн.;
- Дохід від списання кредиторської заборгованості: 45 тис. грн.;
- Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів: 17 тис. грн.;
- Інший операційний дохід: 372 тис. грн.

За 2017 рік інший операційний дохід Підприємства склав 39 745 тис. грн., у тому числі:

- Дохід від дооцінки інвестиційної нерухомості: 6 098 тис. грн.;

- Дохід від реалізації іноземної валюти: 86 тис. грн.;
- Дохід від реалізації інших оборотних активів: 790 тис. грн.;
- Дохід від операційної оренди активів: 31 722 тис. грн.;
- Дохід від визнаних курсових різниць: 762 тис. грн.;
- Дохід від списання кредиторської заборгованості: 120 тис. грн.;
- Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів: 54 тис. грн.;
- Інший операційний дохід: 113 тис. грн.

10.14. Адміністративні витрати.

За 2018 рік загальний розмір адміністративних витрат Товариства склав 44 304 тис. грн., у тому числі:

- Матеріальні витрати: 1 834 тис. грн.;
- Витрати на оплату праці: 24 207 тис. грн.;
- Витрати на амортизацію: 2 684 тис. грн.;
- Інші адміністративні витрати: 15 579 тис. грн.

За 2017 рік загальний розмір адміністративних витрат Підприємства склав 34 113 тис. грн., у тому числі:

- Матеріальні витрати: 845 тис. грн.;
- Витрати на оплату праці: 19 197 тис. грн.;
- Витрати на амортизацію: 2 699 тис. грн.;
- Інші операційні витрати: 11 372 тис. грн.

10.15. Витрати на збут.

За 2018 рік загальний розмір витрат на збут Товариства склав 4 376 тис. грн., у тому числі: • Витрати на оплату праці: 926 тис. грн.;

- Інші витрати на збут: 3 450 тис. грн.

За 2017 рік загальний розмір витрат на збут Підприємства склав 3 060 тис. грн., у тому числі: • Витрати на оплату праці: 1 058 тис. грн.;

- Інші операційні витрати: 2 002 тис. грн.

10.16. Інші операційні витрати.

За 2018 рік загальний розмір інших операційних витрат Товариства склав 5 265 тис. грн., у тому числі:

- Собівартість реалізованої іноземної валюти: 101 тис. грн.;
- Собівартість реалізованих виробничих запасів: 489 тис. грн.;
- Витрати на формування резерву очікуваних кредитних збитків: 2 223 тис. грн.;
- Витрати за визнаними курсовими різницями: 886 тис. грн.;
- Інші витрати операційної діяльності: 1 566 тис. грн.

За 2017 рік загальний розмір інших операційних витрат Підприємства склав 4 166 тис. грн., у тому числі:

- Собівартість реалізованої іноземної валюти: 99 тис. грн.;
- Собівартість реалізованих виробничих запасів: 559 тис. грн.;
- Витрати на створення резерву сумнівних боргів: 1 144 тис. грн.;
- Витрати за визнаними курсовими різницями: 697 тис. грн.;
- Інші витрати операційної діяльності: 1 667 тис. грн.

10.17. Інші фінансові доходи.

Протягом 2018 року Товариство визнало фінансові доходи загальним розміром 85 тис. грн. у вигляді отриманих відсотків, у тому числі:

- Відсотків, отриманих з поточних рахунків у валюті звітності: 55 тис. грн.;
- Відсотків, отриманих з поточних рахунків у іноземній валюті: 30 тис. грн.

Протягом 2017 року Підприємство визнало фінансові доходи загальним розміром 41 тис. грн. у вигляді отриманих відсотків, у тому числі:

- Відсотків, отриманих з поточних рахунків у валюті звітності: 30 тис. грн.;
- Відсотків, отриманих з поточних рахунків у іноземній валюті: 11 тис. грн.

10.18. Інші доходи.

Протягом 2018 року Товариство визнало інші доходи загальним розміром 1 354 тис. грн., у тому числі:

- Доходу від оприбуткування металобрухту та інших матеріальних цінностей: 879 тис. грн.;

• Дохід від ліквідації активів МКМ «Телеком»: 474 тис. грн.

Протягом 2017 року Підприємство визнало інші доходи загальним розміром 523 тис. грн., у тому числі:

• Доходу від оприбуткування металобрухту: 517 тис. грн.;

• Дохід від безоплатно отриманих активів: 6 тис. грн.

10.19. Інші витрати.

Протягом 2018 року Товариство визнало інші витрати у розмірі 2 тис. грн., що були пов'язані зі списанням необоротних активів.

Протягом 2017 року Підприємство визнало інші витрати у розмірі 16 тис. грн., що були пов'язані зі списанням необоротних активів.

10.20. Податок на прибуток.

Протягом 2018 року витрат з податку на прибуток Товариства складаються з таких компонентів: витрати з поточного податку на прибуток у розмірі 2 226 тис. грн. та відстрочених податкових активів поточного періоду у розмірі 313 тис. грн. Таким чином, всього витрати Товариства з податком на прибуток склали 2 539 тис. грн. Станом на 01.01.2018 року та на 31.12.2018 року ставка податку на прибуток склала 18%. При цьому:

Станом на 01.01.2018 року залишок відстрочених податкових активів до змін в обліковій політиці складав 304 тис. грн. У зв'язку з введенням в дію з 01.01.2018р. МСФО 9 «Фінансові інструменти» в новій редакції, було здійснено зміни в обліковій політиці, а саме нарахування резерву очікуваних кредитних збитків, що призвело до визнання відстрочених податкових активів за рахунок нерозподіленого прибутку у розмірі 86 тис. грн. Станом на 01.01.2018 року залишок відстрочених податкових активів після змін в обліковій політиці складав 390 тис. грн. Відстрочені податкові активи поточного періоду зменшились на 313 тис. грн., станом на

31.12.2018 року залишок відстрочених податкових активів склав 77 тис. грн. Нарухування відстроченого податкового активу пов'язано із створенням резервів очікуваних кредитних збитків.

Станом на 01.01.2018 року залишок відстрочених податкових зобов'язань склав 25 782 тис. грн. Протягом 2018 року нараховано відстрочених податкових зобов'язань на різницю між податковою та балансовою вартістю переоцінених необоротних активів у розмірі (697) тис. грн. Таким чином, станом на 31.12.2018 року залишок відстрочених податкових зобов'язань склав 25 085 тис. грн. Нарухування відстрочених податкових зобов'язань здійснено за рахунок капіталу в дооцінках, що не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства.

11. Умовні та інші зобов'язання та операційні ризики.

11.1. Податкове законодавство.

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Відповідні місцеві та державні податкові органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом у зв'язку з діяльністю Товариства та операціями в рамках цієї діяльності. Останні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та податкових розрахунків, і існує можливість того, що операції та діяльність Товариства, які в минулому не оскаржувались, будуть оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів. Товариство іноді проводить операції між іншими компаніями на умовах, які українські податкові органи можуть вважати неринковими. З огляду на нечітко сформульовані вимоги відповідного податкового законодавства ці операції податковими органами у минулому не оскаржувались. Однак існує можливість того, що зі зміною тлумачення податкового законодавства в Україні та підходу податкових органів такі операції можуть бути оскаржені у майбутньому. Наслідки оскарження таких операцій неможливо спрогнозувати, проте, на думку керівництва Товариства, вони будуть незначними.

11.2. Судові процедури.

У ході нормального ведення бізнесу Товариство час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також внутрішніх професійних консультацій, керівництво Товариства вважає, що суттєві збитки за позовами, що перевищували б резерви, створені у цій фінансовій звітності, не будуть понесені.

11.3. Питання, пов'язані з охороною довкілля.

Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Товариство періодично оцінює свої зобов'язання, у тому числі зобов'язання щодо виведення активів з експлуатації, згідно з природоохоронним законодавством. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За існуючим порядком, який забезпечує дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

11.4. Страхові поліси.

Страхова галузь України знаходиться на етапі розвитку, і численні форми страхового захисту, які розповсюджені в інших країнах, наразі не доступні. У Товариства не існує повного страхового покриття своїх виробничих активів на випадок тимчасового припинення господарської діяльності, а також щодо майнової відповідальності перед третіми особами або у зв'язку із заподіянням шкоди навколишньому середовищу, що виникає внаслідок позаштатних ситуацій на об'єктах, які знаходяться у власності Товариства, чи в результаті операцій, які стосуються Товариства. Доки Товариство не одержить належного страхового покриття, існує ризик того, що втрата чи знищення певних активів може негативно вплинути на його діяльність.

12. Управління фінансовими ризиками.

12.1. Фактори фінансових ризиків.

У ході своєї діяльності Товариство наражається на численні фінансові ризики:

- Ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, цінний ризик та ризик грошових потоків та справедливої процентної ставки);
- Кредитний ризик;
- Ризик ліквідності.

Фінансові ризики виникають у зв'язку з такими фінансовими інструментами: фінансова дебіторська заборгованість, банківські депозити, грошові кошти та їхні еквіваленти, кредиторська заборгованість за основною діяльністю, інша кредиторська заборгованість та позикові кошти. Загальна програма управління ризиками Товариства враховує непередбачуваність фінансових ринків та спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу ризиків на фінансові результати Товариства. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для хеджування певних ризиків, оскільки ринок таких інструментів в Україні не є розвинутим. Політика управління ризиками спрямована на виявлення та аналіз ризиків, що можуть мати вплив на Товариство та його діяльність, визначення припустимих рівнів ризику та відповідних механізмів контролю, моніторинг та управління ризиками у встановлених межах. Детальна методика кількісного управління ризиками наразі є на етапі розробки. Для визначення величини та впливу ризиків Товариство застосовує експертні знання відповідних менеджерів, відповідальних за специфічні бізнес-процеси. При оцінці ризику менеджмент визначає вірогідність та величину ризику та як він може потенційно вплинути на Товариство, як у кількісних, так і у якісних показниках. Функцію управління ризиками на Товаристві здійснює заступник Голови правління з фінансової діяльності, який не лише виявляє потенційні ризики та оцінює їх вірогідність, а й формує рекомендації щодо їх усунення. На засіданнях з питань усунення ризиків можуть прийматися такі вимоги:

- Формальні вимоги до банку, в якому вирішено розмістити грошові кошти або депозит, суми депозиту відносно активів або управління коштами Товариства;
- Формальні вимоги до якості активів (жорсткіші, ніж відповідно до вимог законодавства) та частки кожної категорії активів у загальній сумі активів (ринкова ліквідність, обсяг продажів, точка беззбитковості, прибутковість активів);

Затверджена схема реалізації проекту, наприклад, умови придбання активів, заходи, спрямовані на збільшення капіталізації активів, перелік «контрольних точок», які використовуються при прийнятті рішень щодо коригування схеми реалізації проекту.

12.2. Ринковий ризик

12.2.1. Валютний ризик

Товариство наражається на валютний ризик, що виникає в основному у зв'язку з монетарними статтями, у тому числі банківськими рахунками, кредитами, залученими від банків, деномінованими в іноземних валютах. Управління валютними ризиком здійснюється на загальній основі. Політика Товариства не передбачає укладання угод з метою хеджування валютного ризику.

12.2.2. Ціновий ризик.

Ризик зміни цін на інструменти капіталу, на який наражається Товариство, є незначним.

12.2.3. Ризик грошових потоків та справедливої вартості процентної ставки.

Оскільки у Товариства немає активів та зобов'язань із змінною процентною ставкою, її доходи та грошові потоки від основної діяльності не залежать від змін ринкових процентних ставок. Як наслідок, Товариство не наражається на ризик грошових потоків та процентної ставки. Керівництво Товариства періодично контролює ризик грошових потоків та справедливої вартості процентної ставки, на який наражається Товариство, та аналізує вплив зміни процентних ставок на Товариство на динамічній основі. Товариство наражається на ризик у зв'язку з впливом коливань домінуючих рівнів ринкової процентної ставки на її фінансовий стан та грошові потоки. Процентні витрати можуть збільшуватися в результаті таких змін, але можуть також зменшувати або завдавати збитки в разі несподіваних змін. Дебіторська та кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська й кредиторська заборгованість є безпроцентною. Строк її погашення не перевищує одного року.

12.3. Кредитний ризик.

Кредитний ризик - це ризик фінансових збитків внаслідок невиконання покупцем або стороною фінансового інструменту своїх договірних зобов'язань. Він виникає переважно у зв'язку з дебіторською заборгованістю покупців. Кредитний ризик виникає щодо грошових коштів та їхніх еквівалентів, а також непогашених кредитів та дебіторської заборгованості. Управління кредитним ризиком здійснюється на рівні Товариства шляхом встановлення лімітів за окремими контрагентами, групами контрагентів та географічними й галузевими сегментами. Моніторинг цих ризиків здійснюється щомісяця та щокварталу. Система управління кредитними ризиками передбачає створення резерву очікуваних кредитних збитків для торгівельної дебіторської заборгованості. Детальну інформацію про розмір очікуваних кредитних збитків Товариства наведено в Примітці 10.6.

12.4. Ризик ліквідності.

Управління ліквідністю Товариства здійснюється на основі прогнозу грошових потоків, в якому також вказуються строки грошових потоків. Аналіз грошових потоків здійснюється за методом «що - якщо». У разі виникнення розриву ліквідності, створюється резервний фонд у формі депозитів або кредитних ліній. Крім того, складається перелік ліквідних активів, який підлягає регулярному перегляду. Такі активи можуть реалізовуватися у разі виникнення неочікуваного дефіциту ліквідності. Процес управління ліквідністю Товариства спрямований на підтримання достатнього резерву ліквідності, щоб мати змогу здійснювати виплати за зобов'язаннями при настанні їх строку у стандартних та складних умовах, у той же час уникаючи надлишкових збитків та загроз репутації Товариства.

13. Події після звітної дати.

Події після дати балансу, які би могли суттєво вплинути на показники фінансової звітності або такі, що потребують додаткового розкриття, не відбувались.

Підписи:

Голова Правління В.О. Процик 14312973 Головний бухгалтер І.М. Нескоромова

29 лютого 2019р.

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	Прості іменні	1007433	0,5	д/в	публічна пропозиція відсутня

Примітки: д/в

XVI. Твердження щодо річної інформації

На думку керівництва, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Відкритого акціонерного товариства «Меридіан» ім. С. П. Корольова на 31 грудня 2018 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-ХГУ щодо складання фінансової звітності.

Титульний аркуш

25.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)
№ 12/392

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами)

Голова правління

Проценко В.О.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"МЕРИДІАН" ІМ. С.П.КОРОЛЬОВА |
| 2. Організаційно-правова форма | Відкрите акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 14312973 |
| 4. Місцезнаходження | бул. Вацлава Гавела (Івана Лепсе), 8, м. Київ,
03124 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044) 4085911, (044)4084400 |
| 6. Адреса електронної пошти | yku@merydian.kiev.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, рішення наглядової ради емітента, 25.04.2019, яким затверджено річну інформацію, або дата та Рішення наглядової ради від 25.04.2019 №76 рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, реєстрації юридичної особи та номер DR/00001/APA свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку | |

II. Дані про дату та місце

Повідомлення розміщено на www.merydian.kiev.ua
власному веб-сайті учасника фондового ринку

X

Нескоромова І.М.
Головний бухгалтер

Інформація

26.04.2019
(дата)