

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Директор

(посада)

(підпис)

Ранченко Геннадій Степанович

(прізвище та ініціали керівника)

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

- 1. Повне найменування емітента** Приватне акціонерне товариство "Елемент"
- 2. Організаційно-правова форма емітента** Акціонерне товариство
- 3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента** 30863766
- 4. Місцезнаходження емітента** 65078 Одеська область д/н м.Одеса вул. Терешкової, 27
- 5. Міжміський код, телефон та факс емітента** (048) 765-62-52 (048) 765-68-00
- 6. Електронна поштова адреса емітента** odessa@element.od.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії** 13.04.2018
(дата)
- 2. Річна інформація опублікована у** Відомості НКЦПФР
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)
- 3. Річна інформація розміщена на сторінці** www.element.odessa.ua **в мережі Інтернет** 13.04.2018
(адреса сторінки) (дата)

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	

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

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

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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

X

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

34. Примітки 1. Посада корпоративного секретаря статутом товариства не передбачена.

2. Відповідно до вимог ст. 4-1, абз.11 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" рейтингування товариством не здійснювалось в зв'язку з відсутністю державної частки в статутному капіталі товариства, товариство не займає монопольного (домінуючого) становища, немає стратегічного значення для економіки та безпеки держави.

3. Товариство в звітному році випуск облігацій не здійснювало.

4. Інші цінні папери товариством в звітному році не випускались.

5. Протягом звітного періоду товариство не здійснювало викуп власних акцій.

6. Протягом звітного періоду товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

7. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції не заповнена в зв'язку з тим, що товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

8. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів-рішення не приймались.

9. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість- рішення не приймались.

10. Випуск боргових цінних паперів товариством не здійснювался.

11. Фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів -боргові цінні папери не випускались.

12. Звіт про стан об'єкта нерухомості не складається у зв'язку з відсутністю випуску цільових облігацій.

13. Товариство не приймало участі в створенні юридичних осіб.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Елемент"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	Серія А00 №260821
3. Дата проведення державної реєстрації	04.02.2004
4. Територія (область)	Одеська область
5. Статутний капітал (грн.)	800000.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	43
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
72.19	ДОСЛІДЖЕННЯ Й ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНІ РОЗРОБКИ У СФЕРІ ІНШИХ ПРИРОДНИЧИХ І ТЕХНІЧНИХ НАУК
26.51	ВИРОБНИЦТВО ІНСТРУМЕНТІВ І ОБЛАДНАННЯ ДЛЯ ВИМІРЮВАННЯ, ДОСЛІДЖЕННЯ ТА НАВІГАЦІЇ
33.20	УСТАНОВЛЕННЯ ТА МОНТАЖ МАШИН І УСТАТКОВАННЯ
10. Органи управління	органи управління не заповнюють емітенти акціонерні товариства підприємства
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ЮГРУ ПАТ КБ "Приватбанк"
2) МФО банку	328704
3) Поточний рахунок	26000060466897
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ЮГРУ ПАТ КБ "Приватбанк"
5) МФО банку	328704
6) Поточний рахунок	26003054404765

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Ліцензія на розроблення, виготовлення, реалізацію, ремонт і модернізацію військової техніки.	серія АВ №597930	19.04.2013	Міністерство економічного розвитку і торгівлі України	. .
Опис	Ліцензія на розроблення, виготовлення, реалізацію, ремонт і модернізацію військової техніки по строку дії є необмеженою, тому товариство має намір в подальшому займатися цими видами діяльності.			
Свідоцтво про ідентифікацію виробника (постачальника) продукції для Збройних сил України	№263	04.06.2009	Міністерство оборони України	. .
Опис	Свідоцтво діє необмежено, тому товариство має намір в подальшому займатися цими видами діяльності.			
Сертифікат за напрямками: електронні системи вимірювання, контролю параметрів та управління авіаційними двигунами; автоматизовані системи збору та обробки даних про роботу авіаційних двигунів під час проведення випробувань на моторних стендах.	№P-72	23.09.2014	Міждержавний авіаційний комітет (АРМАК)	. .
Опис	Зазначений сертифікат надає товариству можливість здійснювати роботи: електронні системи вимірювання, контролю параметрів та управл. авіац. двигунами; автомат. системи збору та обробки даних про роботу авіац.двигунів під час провед. випробувань на мотор. стендах. Сертифікат виданий на необмежений строк.			
Сертифікат схвалення виробництва	серія ОП141-ПКИ	19.09.2017	Міждержавний авіаційний комітет (АРМАК)	. .
Опис	Сертифікат діє необмежено, тому товариство має намір в подальшому займатися цими видами діяльності.			
Сертифікат Системи управління якістю по Стандарту ISO 9001:2008 за галузями використання: проектування та розробка, виробництво та модернізація, ремонт та продовження ресурсу обслуговування електронних приладів, систем для вимірювання та регулювання пара	№UA227532	07.07.2014	Бюро Верітас Сертифікейшин Україна	15.09.2018
Опис	Після закінчення дії сертифіката товариство планує отримати його на новий строк та продовжувати зазначені в ньому види діяльності.			
Свідоцтво про придатність	№СКИГ-072-310-РДЦ-45	06.05.2014	Міждержавний авіаційний комітет (АРМАК)	. .

комплектувального виробу РДЦ-450М				
Опис	Свідоцтво про придатність комплектувального виробу РДЦ-450М по строку дії є необмеженим, тому товариство має намір в подальшому займатися цими видами діяльності.			
Свідоцтво про придатність комплектувального виробу РДЦ-450М	№ СІ 0063	07.08.2014	Державна авіаційна служба України	
Опис	Свідоцтво про придатність комплектувального виробу РДЦ-450М по строку дії є необмеженим, тому товариство має намір в подальшому займатися цими видами діяльності.			

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

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)
ТОВ "СКБ "Елемент"	32167581	65017 Одеська область д/н м. Одеса І. та Ю. Липи, 46	46.969000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Буряченко Ганна Григорівна			3.000000000000
Волков Дмитро Іванович			3.000000000000
Грудінкін Вячеслав Михайлович			3.000000000000
Данилов Всеволод Володимирович			3.000000000000
Ранченко Андрій Геннадійович			3.000000000000
Ранченко Геннадій Степанович			35.031000000000
Рябокоть Сергій Михайлович			3.000000000000
Усього			100.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1. Посада	Директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ранченко Геннадій Степанович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1949
5. Освіта**	вища
6. Стаж роботи (років)**	47
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ "СКТБ "Елемент", заступник голови правління-головний конструктор
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	30.04.2014 5 років
9. Опис	До компетенції директора належить: -розробка проектів бюджетів, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства; -розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації; -розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства; -організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання річних звітів Товариства на розгляд загальних зборів; -укладення та виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь в колективних переговорах як представники виконавчого органу. -без довіреності представляти інтереси Товариства в державних установах, підприємствах всіх форм власності та громадських організаціях, в усіх правоохоронних та контролюючих органах, вчиняти від імені Товариства правочини та здійснювати всі юридично значимі дії, підписувати будь-які договори та зовнішньоекономічні контракти, здійснювати інші юридичні дії в межах компетенції, визначеної статутом, рішенням загальних зборів; -видавати від імені Товариства довіреності; -наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до законодавства, статуту та внутрішніх документів Товариства; -в межах своєї компетенції видавати накази, розпорядження і давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства; -приймати рішення про укладення правочинів на суму, яка не перевищує 10% балансової вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності; -підписувати колективний договір, зміни та доповнення до нього; -розпоряджатися майном та коштами Товариства відповідно до статуту та чинного законодавства; -здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства, відповідно до законодавства та внутрішніх документів Товариства.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період склав 357319,23 грн. Винагорода в натуральній формі у звітному році не виплачувалась.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Попередні посади, які посадова особа обіймала протягом 5-ти років - директор.

Посадова особа обіймає посаду директора на ТОВ СКБ "Елемент". Місцезнаходження підприємства: 65017 м. Одеса, вул. І та Ю. Липи, 46.

Загальний стаж роботи 47 р.

1. Посада	Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Адилова Надія Миколаївна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1984
5. Освіта**	вища
6. Стаж роботи (років)**	10
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	АТ "Елемент", головний бухгалтер
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	13.06.2017 безстроково
9. Опис	До повноважень та обов'язків головного бухгалтера відноситься:

- організація бухгалтерського обліку в товаристві;
- забезпечення дотримання в товаристві встановлених єдиних методичних основ бухгалтерського обліку, складання і надання у встановлені терміни відповідної звітності;
- керівництво роботою по забезпеченню контролю відображення на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, дотримання порядку оформлення первинних документів і реєстрів бухгалтерського обліку, фінансової звітності, розрахунків і платіжних зобов'язань;
- забезпечення суворого дотримання фінансової дисципліни, кошторисів адміністративно-господарських і інших витрат, законності списання з бухгалтерських балансів недостач, дебіторської заборгованості і інших витрат;
- забезпечення правильного нарахування і своєчасного перерахування платежів до державного бюджету, внесків на державне соціальне страхування, засобів на фінансування капітальних вкладень, погашення у встановлені терміни заборгованості банкам по позиках; відрахування засобів до фондів і резервів;
- забезпечення здійснення економічного аналізу господарсько-фінансової діяльності товариства за даними бухгалтерського обліку і звітності в цілях виявлення внутрігосподарських резервів, попередження втрат і непродуктивних витрат;
- організація і контроль проведення ревізій, інвентаризацій грошових коштів, товарно-матеріальних цінностей і основних фондів, розрахунків і платіжних зобов'язань;
- контроль правильності обліку заробітної платні, дотримання фінансової і касової дисципліни;
- контроль стягнення у встановлені терміни дебіторської і погашення кредиторської заборгованості, дотримання платіжної дисципліни;
- контроль роботи персоналу головної бухгалтерії.

Винагорода за звітний період - 38518,21 грн.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Попередні посади, які посадова особа обіймала протягом останніх 5-ти років - головний бухгалтер.

Посадова особа обіймає посаду економіста з бухгалтерського обліку та аналізу господарської діяльності 1 категорії у ТОВ СКБ "Елемент". Місцезнаходження підприємства: м. Одеса, вул. І. та Ю. Липи, 46.

Загальний стаж роботи 10 р.

1. Посада	Ревізор
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Буряченко Ганна Григорівна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1955
5. Освіта**	вища
6. Стаж роботи (років)**	41
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ДП КБ "Елемент", начальник бюро метрології-головний метролог
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	30.04.2014 5 років

9. Опис При здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства ревізор перевіряє: достовірність даних, які містяться в річній фінансовій звітності Товариства; відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам; своєчасність і правильність відображення в бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку; дотримання директором Товариства наданих йому повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладення правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства; своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства; зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей; використання коштів резервного та інших фондів Товариства; правильність нарахування та виплати дивідендів; дотримання порядку оплати акцій Товариства; фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

Винагорода за звітний період складає 127572,43 грн.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Попередні посади, які посадова особа обіймала протягом останніх 5-ти років - начальник бюро метрології-головний метролог.

Посадова особа обіймає посаду інженера з метрології 1 категорії у ТОВ СКБ "Елемент". Місцезнаходження підприємства: 65017 м. Одеса, вул. І. та Ю. Липи, 46.

Загальний стаж роботи 41 р.

Змін в персональному складі щодо посадової особи в звітному році не відбувалосьь.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Директор	Ранченко Геннадій Степанович		28025	35.03125	28025	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Буряченко Ганна Григорівна		2400	3	2400	0	0	0
Усього			30425	38.03125	30425	0	0	0

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВ "СКБ "Елемент"	32167581	Україна 65017 Одеська область д/н м.Одеса вул.І. та Ю.Липи,46	37575	46.96875	37575	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Ранченко Геннадій Степанович			28025	35.03125	28025	0
Усього			65600	82	65600	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	25.04.2017	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень. 2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на зборах. 3. Обрання голови та секретаря зборів, прийняття рішень з питань порядку проведення зборів (регламенту зборів). 4. Розгляд звіту директора за 2016 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту директора 5. Розгляд звіту ревізора товариства за 2016 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту ревізора 6. Затвердження річного звіту товариства за 2016 р. 7. Розподіл прибутку товариства за 2016 р. Затвердження розміру річних дивідендів. Прийняття рішення щодо виплати дивідендів через депозитарну систему України. 8. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом року з дати прийняття рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості. <p>По результатам загальних зборів обрані члени лічильної комісії Ранченко А.Г., Данилов В.В., прийнято рішення про припинення їх повноважень по закінченню загальних зборів акціонерів, обрані голова та секретар зборів - Ранченко Г.С. та Шамаєва Л.І., затверджено регламент зборів.</p> <p>Розглянуті звіти директора за 2016 рік, ревізора Товариства за 2016 рік, та прийняті рішення за наслідками їх розгляду.</p> <p>Щодо шостого питання порядку денного прийнято рішення затвердити річний звіт товариства за 2016 р. Затверджено рішення про розподіл чистого прибутку за 2016 р. наступним чином: 20% у сумі 784 629,78 грн. спрямувати до фонду виплати дивідендів, 80% у сумі 3 138 519,11 грн. - не розподіляти до наступних загальних зборів. Визначити дату складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, 30 травня 2017 р. Виплату дивідендів здійснити через депозитарну систему України у порядку, встановленому чинним законодавством. Затвердити строк виплати дивідендів з 30 травня 2017 р. по 30 вересня 2017 р. Пові-домити осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строк їх виплати в порядку, встановленому статутом товариства.</p> <p>Попередньо схвалити укладення товариством значних правочинів (правочини, які будуть пов'язані з господарською діяльністю товариства згідно із статутом; надання та отримання фінансової допомоги), гранична сукупна вартість правочинів не повинна перевищувати 75 000,0 тис.грн. Також надано повноваження директору товариства Ранченко Г.С. протягом одного року з дати проведення загальних зборів, приймати рішення щодо вчинення попередньо схвалених зборами правочинів, визначати їх умови, здійснювати від імені товариства всі необхідні дії щодо їх вчинення.</p> <p>Пропозицій до переліку питань порядку денного чергових загальних зборів від акціонерів не надходило. Позачергові загальні збори в звітному році не скликались.</p>	

VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	За простими акціями	За привілейованими акціями	За простими акціями	За привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	757583.4		513275.58	
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	9.80787		6.6433	
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	757583.4		513275.58	
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	30.05.2017	д/н	13.06.2016	д/н
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату	30.09.2017р. : 757583.40 грн.		13.06.2016р. : 531463.60 грн.; 14.07.2015р. : 208050.00 грн.	
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату				
Опис	<p>Дата прийняття рішення про виплату дивідендів - 25.04.2017 р.</p> <p>Дата складання переліку осіб , які мають право на отримання дивідендів - 30.05.2017</p> <p>Дата, розмір, порядок та строк виплати дивідендів - строк виплати з 30.05.2017 р. по 30.09.2017 р.; порядок виплати - виплата всієї суми в повному обсязі; спосіб виплати - через депозитарну систему України.</p> <p>Розмір дивідендів, що підлягають виплаті - 757583,40 грн.</p> <p>Дивіденди виплачені депозитарною установою ТОВ "Регран" на банківські рахунки акціонерів 29.06.2017р. в розмірі 9,80787 грн. на кожен акцію.</p>			

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	АФ ТОВ "Трансаудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23865010
Місцезнаходження	65044 Одеська область Приморський м. Одеса пр-т Шевченко, 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №1463
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	0661370872
Факс	(048) 777-37-48
Вид діяльності	діяльність у сфері бухгалтерського обліку
Опис	ТОВ "Трансаудит" надає послуги з перевірки публічної бухгалтерської звітності, обліку, первинних документів та іншої інформації щодо фінансово-господарської діяльності суб'єктів господарювання з метою визначення достовірності їх звітності, обліку, його повноти і відповідності чинному законодавству та встановленим нормативам.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Регран"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23876083
Місцезнаходження	65078 Одеська область Малиновський м. Одеса вул. Космонавтів, 36
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286597
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	(0482) 343-195
Факс	(0482) 343-306
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	ТОВ "Регран" надає послуги з депозитарного обліку цінних паперів, прав на цінні папери та їх обмежень на рахунках у цінних паперах депонентів, обслуговування обігу цінних паперів на рахунках у цінних паперах депонентів, обслуговування корпоративних операцій емітента на рахунках у цінних паперах депонентів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Київська область д/н м. Київ Нижній Вал, б. 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00, 591-04-40
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію
Опис	ПАТ "НДУ" надає наступні послуги: депозитарний облік цінних паперів - облік цінних паперів та обмежень прав на рахунках у цінних паперах

	<p>клієнтів; обслуговування обігу цінних паперів на рахунках у цінних паперах клієнтів; обслуговування корпоративних операцій емітента на рахунках у цінних паперах клієнтів; зберігання цінних паперів, віднесених до компетенції Центрального депозитарію відповідно до законодавства, на рахунках у цінних паперах його клієнтів та облік прав за цими цінними паперами; здійснення нумерації (кодифікації) цінних паперів відповідно до міжнародних норм; ведення реєстру кодів цінних паперів.</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.11.2010	1105/1/10	ДКЦПФР	UA4000107163	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10.00	80000	800000.00	100.000000000000
Опис	Торгівля цінними паперами емітента здійснюється позабіржовому ринку цінних паперів. Цінні папери товариства до лістингу фондових бірж не включались. В звітному році рішення щодо додаткової емісії цінних паперів не приймалось. Розміщення цінних паперів здійснювалось на внутрішньому ринку відкритим способом. Цінні папери розміщені в повному обсязі. Дострокового погашення цінних паперів не відбувалось.								

XI. Опис бізнесу

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

ВАТ "Елемент" створене 04 лютого 2004 р. шляхом реорганізації ДП КБ "Елемент" з метою здійснення підприємницької діяльності для отримання максимального доходу та прибутку. Предметом діяльності ВАТ "Елемент" є:

- дослідження і розробки в галузі природничих та технічних наук, в тому числі по розробці спецтехніки за замовленнями Міністерства Оборони України;
- проектування та монтаж систем керування технологічними процесами;
- виробництво контрольно-вимірювальних приладів (вимірювальних перетворювачів, електронних систем вимірювання, контролю параметрів та управління, у тому числі авіаційними двигунами);
- виробництво електричного устаткування для двигунів і транспортних засобів;
- розроблення стандартного програмного забезпечення;
- інші види діяльності у сфері розроблення програмного забезпечення;
- оброблення даних із застосуванням програмного забезпечення;
- консультування з питань інформатизації;
- монтаж та установлення контрольно-вимірювальних приладів;
- ремонт та технічне обслуговування контрольно-вимірювальних приладів;
- оптова торгівля іншими машинами та устаткуванням;
- інші види діяльності, які мають техніко-економічну доцільність і не суперечать чинному законодавству України.

У 2011 році загальними зборами акціонерів від 05.04.2011 р. товариство змінило назву на Приватне акціонерне товариство "Елемент".

У звітному році злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу не відбувалось.

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

Структура управління АТ "Елемент" складається з таких підрозділів:

- апарат управління;
- бухгалтерія;
- планово-економічне бюро;
- технічний архів і канцелярія;
- бюро комплектації та збуту;
- склад комплектуючих виробів та готової продукції;
- бюро маркетингу та технічної інформації;
- бюро технічного контролю;
- бюро сертифікації та управлінню якістю;
- бюро розробки апаратних засобів;
- бюро розробки програмного забезпечення;
- конструкторське - технологічне бюро;
- бюро метрології і технічної документації;
- бюро градування, випробувань та ремонту;
- дільниця монтажу та зборки;
- дільниця металообробки.

Товариство дочірніх підприємств, філій, представництв та відокремлених підрозділів не має.

В організаційній структурі у звітному році змін не було.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 43 особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом

- 4 особи, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 10 осіб. Фонд оплати праці в звітному році склав 4072 тис. грн. Розмір фонду оплати праці збільшився відносно попереднього року на 1284 тис. грн. Збільшення фонду оплати праці відбулось завдяки зміні у податковому законодавстві та підвищенню середньої заробітної платні робітникам. Оплата праці здійснюється згідно з нормами праці, діючими на Україні та колективним договором. Кадрова політика підприємства спрямована на стимулювання праці працівників та диференційований підхід в оплаті праці різних груп працівників залежно від складності виконуваних завдань, умов праці, їх належної кваліфікації. Підприємство направляє працівників на курси підвищення кваліфікації, створює належні умови праці та мікроклімат в колективі. Кваліфіковані працівники обмінюються досвідом роботи з молодими спеціалістами.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Емітент є членом Асоціації "Спілка авіаційного двигунобудування"

Коротке найменування компанії: АССАД

Країна: Росія

Контактна інформація: (095) 369-8048, 366-45-88, 366-09-16, assad@assad.ru, www.assad.ru Поштова адреса головного офісу: 105118, Росія, Московський регіон, м. Москва, пр-кт Будьонного, 19.

АССАД - створена в лютому за ініціативою 58 підприємств і організацій і зареєстрована 31 травня 1991 року (свідоцтво Московської реєстраційної палати №003.076). В рамках АССАД працюють 91 фірма різного профілю, що представляють Росію, Білорусь, США, Англію, Францію, Німеччину, Канаду і Швейцарію - науково-дослідні, дослідно-конструкторські, серійні, ремонтні державні, акціонерні і приватні фірми, зайняті створенням, виробництвом, ремонтом і сервісним обслуговуванням авіаційних двигунів і агрегатів до них, допоміжних силових установок, приводів для газоперекачуючих і енергетичних установок, утилізацією авіаційних двигунів, а також великою номенклатурою товарів широкого попиту (двигунів для автомобілів, човнових моторів, снігоходів, мотоблоків і мотокультиваторів і багатьох інших товарів).

Асоціація тісно взаємодіє з Російським авіаційно-космічним агентством, Міністерством науки, промисловості і технологій РФ, МО (ВПС) РФ, Авіареєстром Міждержавного авіаційного Комітету.

Міжнародна асоціація "Союз авіаційного двигунобудування" - добровільний союз виготівників і споживачів високотехнічної продукції. У неї входять практично всі найбільші фірми світу по авіаційних моторах, що мають великий авторитет і що володіють високим мистецтвом створення, виробництва і експлуатації складних технічних пристроїв, яким є авіадвигун. Асоціація є оптимальною структурою, що координує виконання вимог, що пред'являються до авіадвигунів протягом всього життєвого циклу.

Підприємство являється членом асоціації з 22 жовтня 2006 року.

Перелік основних напрямів діяльності:

1. Вивчення і аналіз проблем, пов'язаних з економічною реформою, розробка і здійснення ефективних заходів.
2. Сприяння в розробці методології по створенню і випуску особливо наукоємкої продукції з тривалими циклами виготовлення в нових умовах роботи, узагальнення загальних проблем, що стоять перед підприємствами, представлення на розгляд в органи державного управління пропозицій для вирішення цих проблем.
3. Збереження і розвиток високого науково-технічного потенціалу авіаційного двигателестроєння.
4. Відновлення, розвиток і зміцнення взаємовигідних коопераційних зв'язків між учасниками асоціації.
5. Систематичний аналіз надійності авіаційних двигунів, що експлуатуються, спільно з НДІ замовника і видача рекомендацій по її підтримці.
6. Організація і проведення Міжнародних виставок "Двигуни" і наукових симпозіумів по проблемних питаннях двигунобудування.

Емітент не входить до складу органів управління Асоціації.

АТ "Емітент" з 2016 року входить до складу інноваційного регіонального аерокосмічного кластера "Механотроніка". Місцезнаходження: Україна, 61023, г. Харьков, ул. Сумская, 132 Тел./факс +38 057 719 29 64 e-mail: fadeev@fed.com.ua Для підвищення конкурентоспроможності підприємств авіаційної промисловості

реалізована ідея кластера на базі корпорації "FED", де знаходиться штаб-квартира кластера. У "Мехатронику" увійшли всі провідні підприємства авіаційної галузі нашої країни: ДП "Івченко-Прогрес", АТ "Мотор Січ", ДП "АНТОНОВ", ПАТ "ХАРТРОН", ДНВП "Об'єднання Комунар", НТ СКВ "ПОЛІСВІТ". Науковий сегмент представлений НТУ "ХПІ", ХНУРЕ, НАУ ім. Н. Е. Жуковського "ХАІ", ХНУ ім. В. Н. Каразіна, ХУПС ім. В. Кожедуба. Завдання кластера: - 1.підвищення конкурентоспроможності кожного підприємства на базі ефективного використання взаємодії між підприємствами на повному циклі створення продукту. 2. - створення конкурентоспроможної продукції з високою доданою вартістю. 3 - створення нових високопродуктивних високооплачуваних робочих місць. 4 - інтеграція у світову еліту виробників авіаційної, аерокосмічної та інших видів техніки. Товариство є членом аерокосмічного коастеру та не входить до складу органів управління.

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

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами емітент не здійснює.

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

Пропозицій щодо реорганізації ПрАТ "Елемент" з боку третіх осіб в звітному році до товариства не надходило.

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

Облікову політику товариства (відповідно до вимог статті 1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" та Методичних рекомендацій щодо облікової політики підприємства, затверджених наказом Міністерства фінансів України Міністерства фінансів України від 27.06. 2013 р. № 635, як сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються товариством в поточному обліку та для складання і подання фінансової звітності), було затверджено наказом №33-Од від 30.12.2016 р.

Згідно облікової політики при нарахуванні амортизації застосовуються такі методи:
- для основних засобів - прямолінійний метод,
- для малоцінних необоротних матеріальних активів - в розмірі 100% вартості таких об'єктів в першому місяці їх використання,
- для нематеріальних активів - прямолінійний метод.

Запаси зараховуються до обліку за ціною їх надходження.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО для всіх груп запасів. Собівартість продукції визначається згідно з Методичними рекомендаціями з формування собівартості продукції (робіт, послуг) у промисловості, із змінами та доповненнями, затверджених наказом Державного комітету промислової політики України від 09.07.2007 р. №373.

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

відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг:
У 2017 році АТ "Елемент" за господарськими Договорами:

Проводило розробку та модернізацію:

- блоку регулятора двигуна цифрового РДЦ-450М-В, РДЦ-450С-500,
- програмно-технічного комплексу для випробування двигунів АИ-450С, АИ-450С2, АИ-450СР, МС-500В-2С (ПТК-ДС2000);
- програмно-технічного комплексу для випробування двигунів АИ-450С (ПТК-450С-К);
- програмно-технічного комплексу для випробування двигунів Д-436-ФМ (ПТК-436/36);
- програмно-технічного комплексу для випробування двигунів АИ-222-25, АИ-222К-25, АИ-322, АИ-25, АИ-25ТЛ, АИ-25ТЛК, АИ-25ТЛШ (ПТК-Д5Т-1).

Здійснило виготовлення та поставку:

- автоматизованого метеорологічного комплексу АМК ТУ У 26.05-24982189-063:2014
- перетворювачів тиску П319 для газотурбінних двигунів Д-336;
- датчиків тиску П319-Д1 для танків "Оплот";
- блоків регулювання температури (БРТ) вихідних газів двигуна АИ-25ТЛШ;
- регуляторів двигуна цифрових (РДЦ-450М) для двигунів АИ 450М вертольоту Мі-2М;
- регуляторів двигуна цифрових (РДЦ-450М-С) для двигунів АИ 450С.
- контрольно-перевірочної апаратури (КПА-450М, КПА-450М-С) для блоків РДЦ-450М, РДЦ-450М-С.
- систему контролю нульового положення вала трансформаторів ДБСКТ з вбудованим імітатором сигналів ДБСКТ) (СКУП-1МІ) для вертольоту Ми-2МСБ.

У 2017 році АТ "Елемент":

- надрукувало 14 наукових робіт;
- здійснило 2 виїзди наукових працівників за межі України;
- представило свої вироби на XIV Міжнародній спеціалізованій виставці "Зброя та безпека"

АТ "Елемент" приймало участь:

- у XXII Міжнародному Конгресі двигунобудівників з питань інформаційних технологій у будівництві авіаційних двигунів, який проводиться щорічно Національним аерокосмічним університетом ім. М.Є. Жуковського "ХАІ", ДП "Івченко-Прогрес" та ін.

АТ "Елемент" здійснює міжнародне співробітництво. Найважливішими міжнародними проектами є розробка електронного регулятора РДЦ-450М-С та блоків запалювання та генерування енергії для австрійських легких літаків DA-50JP7 та DART-450.

США. АТ "Елемент" на протязі більш як 15 років працює у кооперації з компанією Kulite - світовим лідером у виробництві сертифікованих для польотів датчиків тиску.

Більше 10% доходу за звітний рік товариство отримало від виготовлення продукції. За звітний рік товариство виготовила 128 одиниць продукції.

Середньореалізаційні ціни:

продукція - 191 793,75 грн;

роботи - 188948,38 грн;

послуги - 6097,88 грн.

Чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг за 2017р., тис.грн.: 30 118,0

в т.ч. продукції -26 826,6; робіт -3 291,4

Залежності від сезонних змін немає. Товариство свою продукцію не експортує.

Головними замовниками виробів АТ Елемент є АТ "Мотор Січ", ДП "Івченко - Прогрес", ДП ЛДЗ "Лорта", ДП "ОАЗ" та інші.

Продукція, яку виробляє АТ "Елемент", високотехнологічна та конкурентоспроможна, об'єм замовлень на яку постійно зростає.

Для виготовлення своєї продукції підприємство закуповує сировину та комплектуючі вироби в основному у вітчизняних виробників та постачальників, хоча на 70% комплектуючі вироби зарубіжного виробництва. Постачальників, що займають більше 10% в загальному об'ємі постачання - вісім.

Основні ризики в діяльності:

- збільшення кількості конкурентів в регіоні;
- прострочка оплати клієнтами за надані послуги;
- загальноекономічні (різка зміна законодавства в сфері оподаткування, гіперінфляція, різке коливання цін на енергоносії та матеріали), стихійні лиха, які можуть змінити терміни виконання робіт та інші форс-мажорні обставини, які можуть бути визнані такими на підставі чинного законодавства;

- ризик, пов'язаний із загальною економічною та політичною ситуацією в країні, зростанням цін на ресурси, загальноринковим падінням їх на всі активи;
- Заходи щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності:
- підвищення якості та відповідальності по укладених договорах при утриманні належного рівня конкурентноздатності розцінок на послуги;
- вивчення кон'юнктури ринку, перевірка платоспроможності клієнтів, укладання договорів з клієнтами.
- своєчасне планування та створення необхідних резервів і запасів матеріальних та фінансових ресурсів;
- в умовах фінансової кризи здійснення заходів щодо розширення ринків надання послуг;
- контроль за збереженням та використанням оборотних активів.

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку: фахівцями товариства не відстежується стан розвитку галузі, в який він здійснює діяльність, товариство планує здійснювати модернізацію виробничої бази та придбання виробничих приміщень. Для здійснення власного виробництва АТ "Елемент" орендує 482,3 м² нежилых приміщень у Фонда державного майна України в Одеській області. Становище на ринку не є монопольним.

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

У 2013 році придбано основних засобів на суму 184 тис. грн. Відчужень активів не було.

У 2014 році придбано основних засобів на суму 310 тис. грн. Відчужень активів не було.

На останні три роки (2015-2017) основні засоби зросли на 75 тис. грн.

У 2015 р. придбано основних засобів на суму 144 тис. грн.

У 2016 р. придбано основних засобів на загальну суму 4125 тис. грн., відчужено на суму 1 тис. грн.

У 2017 р. придбано основних засобів на загальну суму 3218 тис. грн., відчужено на суму 76 тис. грн.

Надалі буде планомірно проводитися модернізація виробничої бази підприємства.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація

У звітному році правочини між емітентом, з одного боку, і власниками істотної участі, членами виконавчого органу, афілійованими особами, з іншого боку не укладались.

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

Для здійснення власного виробництва АТ "Елемент" орендує 482,3 м² нежилых приміщень у Фонда державного майна України в Одеській області.

Всі основні засоби обліковуються на балансі товариства.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2017 р. складає 9993 тис. грн., у тому числі, будинки, споруди - 937 тис. грн., машини та обладнання - 7275 тис. грн.; інструменти, прилади та інвентар - 1033 тис. грн.; інші основні засоби - 245 тис. грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи - 503 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів збільшилась відносно попереднього року на 3218 тис.грн. за рахунок придбання основних засобів.

Основні засоби емітента знаходяться в задовільному стані.

Основні засоби розташовані за адресою: м. Одеса вул. Терешкової, 27.

Інформація про виробничі потужності та ступінь використання обладнання: розрахунок виробничої потужності фахівцями товариства не здійснюється, ступінь використання обладнання складає 100%.

Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства.

Облік руху основних засобів Товариства ведеться згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №7 "Основні засоби", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 року, №92

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів Товариства ведеться відповідно до вимог чинного законодавства України. Синтетичні рахунки заведені у відповідності до Інструкції "Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку" від 30.11.1999 року №291. Облік основних засобів ведеться на рахунок №10 "Основні засоби".

Нарахування зносу по основним засобам проводиться за прямолінійним методом. Товариство користується основними засобами на наступних умовах: використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності товариства.

Утримання активів здійснюється господарським способом. Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - відсутні.

Екологічні фактори не впливають на основні засоби товариства.

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

Головним ризиком в діяльності АТ "Елемент" є залежність від економіко-політичної ситуації, яка складається в Україні.

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

Протягом звітнього періоду факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства не було.

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

Обрана політика щодо фінансування - ощадливе використання оборотних коштів. Товариство фінансує свою діяльність за рахунок власних коштів. Робочий капітал є достатнім для поточних потреб. Покращення ліквідності планується досягнути шляхом укладення договорів та таким чином прискорити оборотність коштів.

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

Загальна вартість укладених, але не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітнього періоду складає 11 612,3 тис.грн. Очікувані прибутки від виконання цих договорів - 1 161,2 тис.грн.

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

Головними заходами, спрямованими на успішну роботу АТ "Елемент" в 2017 році були:
- підвищення якості продукції, яка виробляється АТ "Елемент";

- зниження собівартості продукції за рахунок впровадження прогресивних технологій її виготовлення, раціонального використання матеріальних та фінансових ресурсів;
 - підвищення відповідальності усіх служб за додержання і сумлінне виконання своїх службових обов'язків;
 - постійний аналіз ринків необхідних матеріальних ресурсів, які використовуються при виробництві власної продукції та ринків збуту готової продукції;
 - максимальне використання активної частини основних фондів;
 - вдосконалення наявного технологічного обладнання та спрощення виробничих процесів;
 - придбання сучасного та швидкоокупного обладнання;
 - економія загальновиробничих та адміністративних витрат;
 - впровадження розумних пропорцій в чисельності управлінського персоналу, інженерно-технічних робітників та робочих кадрів;
 - максимальне використання потенційних можливостей кожного працівника за допомогою матеріального стимулювання та інших факторів;
 - чітка організація праці, оперативне вирішення питань.
- Теж самі заходи товариство планує здійснювати в 2018 р.

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

Загальна сума валових витрат на дослідження та розробки за 2017 рік склала 6328,8 тис. грн.

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

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента відсутні.

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

Інформацію, яка може бути істотною для оцінки фінансового стану та результатів діяльності товариства, потенційні інвестори можуть отримати в товаристві, на сайті НКЦПФР - www.stockmarket.gov.ua. та на особистому сайті емітента <http://element.od.ua/>

Результати діяльності Товариства за останні 3 роки

	2017 рік	2016 рік	2015 рік
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт, послуг), всього: тис. грн.	30118	21546	13942
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) тис. грн.	21187	15673	8441
Чистий прибуток ((-) збиток) тис. грн.	5510	3924	2658

ХІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	1973.000	3296.000	0.000	0.000	1973.000	3296.000
- будівлі та споруди	290.000	799.000	0.000	0.000	290.000	799.000
- машини та обладнання	1325.000	1787.000	0.000	0.000	1325.000	1787.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	358.000	710.000	0.000	0.000	358.000	710.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	1973.000	3296.000	0.000	0.000	1973.000	3296.000

Пояснення : Станом на 31.12.2017 р. за даними бухгалтерського обліку первісна вартість основних засобів складає 9993 тис. грн., у т.ч. будинки та споруди - 937 тис. грн., машини та обладнання - 7275 тис. грн., інструменти - 1033 тис. грн., інші основні - 245 тис. грн., малоцінні необоротні матеріальні активи -503 тис.грн.

Сума нарахованого зносу складає 6697 тис.грн., що складає 67,02%

Терміни використання основних засобів, ступінь їх зносу та використання:

3 будівлі та споруди - 20 р.; 14,7%; 100%

4 машини та обладнання -5 р.; 75,4%; 100%

6 Інструменти, прилади, інвентар- 5 р.; 39,5%; 100%

9 Інші основні засоби -12 р.; 65,3%; 100%

11 Інші необоротні матеріальні активи- 10 р.; 100%;

Всі основні засоби товариства використовуються за призначенням згідно технічних умов.

Суттєві зміни у вартості основних засобів відбулись за рахунок придбання основних засобів.

Обмежень щодо використання основних засобів не існує.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	13781	9088
Статутний капітал (тис.грн.)	800	800
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	800	800
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(13781.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(800.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	1409.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	12006.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	13415.00	X	X
Опис	Відображені в балансі довгострокові та поточні зобов'язання, їх оцінка відповідає вимогам П(С)БО №11 "Зобов'язання". Дані балансу підтверджені системою аналітичного обліку, актами звірки. Загальна сума поточних зобов'язань становить 13415 тис.грн., в т.ч. заборгованість за товари, роботи, послуги - 7220 тис.грн., за одержаними авансами - 4495 тис. грн., з бюджетом - 1409 тис. грн., з податку на прибуток - 524 тис. грн., інші поточні зобов'язання - 147 тис. грн. Довгострокові забезпечення - 144 тис.грн.			

6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис. грн.)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн.)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розмішена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	25.04.2017	загальними зборами акціонерів	75000.000	18515.000	405.07696462300	Правочини, які будуть пов'язані з господарською діяльністю товариства згідно із статутом; надання фінансової допомоги, позик, застав (іпотеки), порук, гарантій, в тому числі за третіх осіб; отримання фінансової допомоги або позик, тощо), що вчинятимуться товариством протягом не більше як одного року з дати прийняття цього рішення, за якими ринкова вартість майна або послуг, що є предметом кожного такого правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків або становить	26.04.2017	www.element.odessa.ua

						50 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності товариства.		
Опис	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності складає 18515,00 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності складає 405,08%. Загальна кількість голосуючих акцій - 80 000 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 80 000 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 80 000 шт. та "проти" прийняття рішення - немає.							

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
25.04.2017	26.04.2017	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів
25.04.2017	26.04.2017	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
13.06.2017	14.06.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2017	1	0
2	2016	1	0
3	2015	1	0

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

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

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

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

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		
Виконавчий орган		
Ревізійна комісія (ревізор)		
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

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

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

Органи управління

Який склад наглядової ради (за наявності) ?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів	0
кількість членів наглядової ради –представників акціонерів	0
кількість членів наглядової ради – незалежних директорів	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку ?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)		

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань :

Скільки разів на рік відбувались засідання наглядової ради? 0

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	статутом товариства створення наглядової ради не передбачено	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :

Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

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

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

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради				
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії				
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
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	Ні	Так	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X

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

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

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		
Не задовольняли умови договору з аудитором		
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		
Інше (запишіть)		

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

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

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

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

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

Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

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

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

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

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

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

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

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

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

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні;

укажіть, яким чином її оприлюднено:

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

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Елемент"
 Територія ОДЕСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
 ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ДОСЛІДЖЕННЯ Й ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНІ
 РОЗРОБКИ У СФЕРІ ІНШИХ ПРИРОДНИЧИХ І ТЕХНІЧНИХ НАУК
 Середня кількість працівників 43
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 65078 Одеська область м.Одеса вул. Терешкової, 27, т.(048) 765-62-
 52

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2018	01	01
30863766		
5110136900		
230		
72.19		

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

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2017 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	246	223
первісна вартість	1001	291	301
накопичена амортизація	1002	45	78
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	1973	3296
первісна вартість	1011	6851	9993
знос	1012	4878	6697
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	2219	3519
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	9135	11372
Виробничі запаси	1101	4085	5206
Незавершене виробництво	1102	4988	5795
Готова продукція	1103	62	371
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3260	1640
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1056	1754
з бюджетом	1135	7	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	11	10
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	2442	8148
Рахунки в банках	1167	2442	8148
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	385	749
Усього за розділом II	1195	16296	23677
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	18515	27196

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	800	800
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	766	766
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	7522	12215
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	9088	13781
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	144	144
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	144	144
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	5905	7220
розрахунками з бюджетом	1620	808	1409
у тому числі з податку на прибуток	1621	807	524
розрахунками зі страхування	1625	9	--
розрахунками з оплати праці	1630	83	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2310	4495
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	168	147
Усього за розділом III	1695	9283	13271
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	18515	27196

Директор

(підпис)

Ранченко Геннадій Степанович

Головний бухгалтер

(підпис)

Адилова Надія Миколаївна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Елемент"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
30863766		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	30118	21546
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(21187)	(15673)
Валовий:			
прибуток	2090	8931	5873
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	51	216
Адміністративні витрати	2130	(1877)	(1418)
Витрати на збут	2150	(--)	(4)
Інші операційні витрати	2180	(430)	(174)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	6675	4493
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	45	292
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	6720	4785
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1210	-861
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5510	3924
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	5510	3924

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	10554	10339
Витрати на оплату праці	2505	4072	2788
Відрахування на соціальні заходи	2510	871	609
Амортизація	2515	1900	3173
Інші операційні витрати	2520	9338	7344
Разом	2550	26735	24253

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	80000	80000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	80000	80000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	68.87500000	49.05000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	68.87500000	49.05000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Директор

(підпис)

Ранченко Геннадій Степанович

Головний бухгалтер

(підпис)

Адилова Надія Миколаївна

Коди		
2018	01	01
30863766		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	36248	19786
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	4302	2310
Надходження від повернення авансів	3020	146	169
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	45	292
Інші надходження	3095	80	294
Витрачання на оплату:	3100	(22070)	(15597)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(3380)	(2170)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(887)	(601)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5374)	(3003)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(1493)	(531)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(3038)	(1931)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(843)	(541)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1732)	(1087)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(573)	(55)
Інші витрачання	3190	(341)	(401)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6464	-63
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(758)	(513)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-758	-513
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5706	-576
Залишок коштів на початок року	3405	2442	3018
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	8148	2442

Директор

(підпис)

Ранченко Геннадій Степанович

Головний бухгалтер

(підпис)

Адилова Надія Миколаївна

Коди		
2018	01	01
30863766		

**Звіт про власний капітал
за 2017 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	800	--	--	766	7522	--	--	9088
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	800	--	--	766	7522	--	--	9088
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	5510	--	--	5510
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	-785	--	--	-785
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	-32	--	--	-32
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	4693	--	--	4693
Залишок на кінець року	4300	800	--	--	766	12215	--	--	13781

Директор

(підпис)

Ранченко Геннадій Степанович

Головний бухгалтер

(підпис)

Адилова Надія Миколаївна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Трансаудит"
2	Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23865010
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	65044 м. Одеса пр-т Шевченка, б.2
4	Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1463 26.01.2001
5	Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	д/н
6	Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	281/4 31.10.2013
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2017 - 31.12.2017
8	Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	3.2. Думка із застереженням
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	18019 20.02.2018
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	20.02.2018 - 20.03.2018
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	20.03.2018
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	64500.00
14	Текст аудиторського висновку (звіту) :	

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Елемент" за 2017 р.

1. Адресат: власники цінних паперів, наглядова рада та правління емітента

Приватне акціонерне товариство "Елемент", код за ЄДРПОУ 30863766, місцезнаходження: вул. Терешкової 27, м. Одеса, 65078, телефони (048) 765-62-52; 765-58-80, електронна адреса: eko@element.od.ua, odessa@element.od.ua, дата первинної державної реєстрації відкритим акціонерним товариством – 23.03. 2000 р., дата реєстрації приватним акціонерним товариством – 19.10. 2011 р., кількість акціонерів – 8, в тому числі, юридичних осіб – 1, середньооблікова чисельність штатних працівників – 43, мається чинна ліцензія Мінпромполітики України від 19.04. 2013 р. серії АБ № 597930 з необмеженим терміном на розробку, виготовлення, реалізацію, ремонт і модернізацію військової техніки. Дата останніх зборів – 25.04. 2017 р.

2. Опис аудиторської перевірки (звіт щодо вимог законодавчих та нормативних актів)

Нами згідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі, МСА) проведено аудит повного пакету фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Елемент" в складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12. 2017 р. та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2017 р. Звіту про рух грошових коштів за 2017 р., Звіту про власний капітал за 2017 р. а також Приміток до річної фінансової звітності з метою визначення повноти, достовірності та відповідності вимогам чинного законодавства

2.1. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне подання фінансових звітів

Управлінський персонал товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне вживання;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі П(С)БО) або розкриття всіх істотних відхилень від П(С)БО в примітках до фінансового звіту;
- підготовку фінансового звіту згідно П(С)БО, виходячи з припущення, що товариство продовжуватиме свою діяльність в осяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коригування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва;
- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в товаристві;

- вжиття заходів в межах своєї компетенції для захисту активів товариства;

- виявлення і запобігання фактам шахрайства і інших зловживань.

2.2. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо зазначеної фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Аудит здійснено відповідно до положень МСА, які вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих перекручень та викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум і їх розкриття і фінансовій звітності. Вибір процедур визначається судженням аудитора, включно щодо оцінки ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. З метою застосування цих чи інших процедур при виконанні оцінки ризиків аудитором досліджуються заходи внутрішнього контролю, пов'язані з складанням та достовірним поданням акціонерним товариством фінансової звітності, що надає достовірну та справедливу інформацію. Під час аудиту отримано пояснення, відповіді, що стосуються предмету перевірки, в тому числі, письмові запевнення управлінського персоналу (МСА 580 "Письмові запевнення") та письмові підтвердження управлінського персоналу (МСА 500 "Аудиторські докази"). Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність виконаних управлінським персоналом облікових оцінок та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

3. Модифікована аудиторська думка щодо повного комплекту фінансових звітів

3. Думка із застереженнями щодо повного комплекту фінансових звітів

3.1. Основа для висловлення умовно-позитивної модифікованої думки

3.1.1. Обмеження обсягу роботи аудитора

Параграфом 4а МСА 501 "Аудиторські докази – додаткові міркування щодо відібраних елементів" встановлено: якщо запаси підприємства є суттєвими для фінансової звітності підприємства, аудитор повинен отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо їх наявності і стану шляхом присутності під час інвентаризації. При відсутності отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо наявності та стану запасів аудитор відповідно до вимоги п. 13 МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора" не може підтвердити фінансову звітність підприємства – суб'єкта аудиту, а повинен висловити умовно-позитивну думку або відмовитись від висловлення думки щодо фінансової звітності. Аудитором в листопаді звітного року було повідомлено емітента цінних паперів про потребу залучення його до участі в річній інвентаризації, проте відповідного запрошення отримано не було.

3.1.2. Інші факти та обставини, які впливають на достовірність фінансової звітності

Станом на дату складання фінансової звітності в товаристві малась низка кредиторів, з якими не було здійснено підтвердження заборгованостей актами узгодження. Це може вплинути на достовірність фінансової звітності.

3.2. Думка із застереженням

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться мова в параграфі "Основа для висловлення умовно-позитивної модифікованої думки" і які не мають всеохоплюючого значення, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Елемент" та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до вимог П(С)БО. Валюта балансу 27196 тис. грн. та фінансові результати звітного року (чистий дохід 30118 тис. грн., чистий прибуток 5510 тис. грн.), наведені в фінансовій звітності, підтверджуються.

4. Інша допоміжна інформація

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

За приписами частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України, якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації. В емітента вартість чистих активів на початок та на кінець звітного року складала відповідно 9088 тис. грн. та 13781 тис. грн., що суттєво більше статутного капіталу - 800 тис. грн.

4.2. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів

Параграфом 1 МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" встановлено відповідальність аудитора стосовно зазначеної інформації. Аудитор має ознайомитися з нею, позаяк суттєві невідповідності між перевіреною аудитором фінансовою звітністю та іншою інформацією ставлять під сумнів достовірність перевіреної фінансової звітності. Фінансова звітність Приватного акціонерного товариства "Елемент" входить до складу Додатку 38 до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. N 2826 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24.12. 2013 р. за N 2180/24712 із змінами, внесеними згідно рішень комісії від 23.09.2014 р. № 1250, 16.12. 2014 р. № 1713, 01.09. 2015 р. № 1348, 12.04. 2016 р. № 410, 14.09. 2016 р. № 923. Вона також надається до органів державної фіскальної служби.

Аудитором розглянуто зазначену іншу інформацію і жодних суттєвих

невідповідностей та/або суттєвих викривлень не ідентифіковано.

4.3. Виконання товариством значних правочинів

За приписами пункту 4 частини першої статті 2 Закону України "Про акціонерні товариства" - значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

За приписами частини першої статті 70 того ж закону рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається наглядовою радою. У разі неприйняття наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину питання про вчинення такого правочину може виноситися на розгляд загальних зборів. Якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, рішення про вчинення такого правочину приймається загальними зборами за поданням наглядової ради. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається трьома чвертями голосів акціонерів від загальної їх кількості. Якщо на дату проведення загальних зборів неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться акціонерним товариством у ході поточної господарської діяльності, загальні збори можуть прийняти рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть ним вчинятися протягом не більш як одного року, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної вартості.

Вбачається, що в звітному році товариство відповідно до п. 8 рішення своїх загальних зборів від 25.04. 2017 р. здійснювало значні правочини без порушення наведених вище законодавчих вимог.

4.4. Стан корпоративного управління

За наслідками виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, зокрема, внутрішнього аудиту, згідно з положеннями Закону України "Про акціонерні товариства" аудитор може сформулювати судження щодо:

відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам статуту;

відповідного відображення інформації про стан корпоративного управління у розділі "Інформація про стан корпоративного управління" річного звіту акціонерного товариства, яка складається згідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів",

затверджених рішенням, зазначеним в п. 4.2. даного Висновку.

4.5. Ідентифікація та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності" передбачено виконання аудитором низки процедур, характер, час та обсяг яких відповідають оціненим ризикам суттєвого викривлення внаслідок шахрайства на рівні фінансової звітності. За результатами зазначеного виконання в акціонерному товаристві не ідентифіковано ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

4.6. Стан бухгалтерського обліку у товаристві

Суб'єктом аудита виконувався бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральному вимірі та в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Бухгалтерський облік здійснювався на засадах П(С)БО. Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій були первинна документація, всі дані, що зафіксовані в них, систематизовано на рахунках бухгалтерського обліку шляхом подвійного запису. Стан первинних документів та облікових реєстрів добрий. Отже, є аналітична база для забезпечення детальних даних для прийняття управлінських рішень та формування фінансової, податкової та статистичної звітності.

Облікову політику товариства (відповідно до вимог статті 1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" та Методичних рекомендацій щодо облікової політики підприємства, затверджених наказом Міністерства фінансів України Міністерства фінансів України від 27.06. 2013 р. № 635, як сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються товариством в поточному обліку та для складання і подання фінансової звітності), було затверджено наказом від 30.12. 2016 р. № 33-ОД. Протягом звітного року облікова політика залишалась незмінною.

Аудитором досліджені питання, сформульовані МСА 510 "Перше завдання - залишки на початок періоду", і з огляду на аудиторський висновок за 2016 р., незмінність облікової політики та ретельне порівняння рядків форм фінансової звітності встановлено, що початкові (2017 р.) залишки по рахунках товариства є достовірними.

З огляду на положення частини другої статті 2 Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність” товариству доцільно застосовувати форми 1-м та 2-м фінансової звітності

Товариством не формувався резерв на сплату відпусток, як того вимагає ПСБО 11 "Зобов'язання", що є вадою.

Відображення вартості фонду розвитку матеріально-технічної бази в рядку 1520 балансу є некоректним, позаяк відповідну суму має бути відображено в рядку 1415 балансу.

В звітному році за наказом від 01.11. 2016 року № 23-ОД. товариством здійснено інвентаризацію активів та зобов'язань, розбіжностей між фактичними та обліковими даними не ідентифіковано.

Складання і надавання користувачам фінансової звітності робилось

своєчасно. Звітність складена в національній валюті України - гривні, при цьому дані в звітності наведені із заокругленням до цілих тисяч грн..

Товариство застосовувало звичайну систему оподаткування зі сплатою ПДВ.

Подій, що відбувались у період між датою фінансової звітності та датою аудиторського звіту, які б були підставою для коригування звітів за положеннями пп. 15-19 П(С)БО 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах", та МСА 560 "Подальші події", не ідентифіковано.

Наявність в товаристві пов'язаних осіб за визначенням П(С)БО 23 "Пов'язані особи" та МСА 550 "Пов'язані особи" (директор є співзасновником) не вплинуло на достовірність обліку та звітності.

Вбачається, що поточний бухгалтерський облік в товаристві, який є підґрунтям для складання фінансової звітності, з певними обмеженнями був повним і відповідав приписам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та чинним П(С)БО.

4.7. Аналіз показників фінансової звітності

Аналіз показників фінансового стану товариства виконано в таблиці, при цьому показники ліквідності та платоспроможності обчислено станом на 31.12. 2017 р., а показники рентабельності - за 2017 р.

Показники та формули їх розрахунку	Значення на 31.12. 2017р. (за 2017 р.)	Оптимальне значення
1.Коефіцієнти ліквідності:		
1.1. Загальної ліквідності або покриття		
Підсумок розділів II - III активу		
K1.1= -----	1,76	більше 1,5
Підсумок розділів II - V пасиву		
показує, якою мірою поточні зобов'язання можуть бути покриті всіма активами.		
1.2. Термінової або швидкої ліквідності		
Підсумок розділів II - III активу – рядки (1100-1110)		
K1.2= -----		
Підсумок розділів II - V пасиву		
визначає, якою мірою поточні зобов'язання можуть бути покриті швидколіквідними активами.	0,92	1,0-2,0
1.3. Абсолютної або критичної ліквідності		
Грошові кошти та їх еквіваленти (код рядку 1165)		
K1.3= -----		

<p>Підсумок розділів II - V пасиву</p> <p>характеризує можливість виконувати поточні зобов'язання за рахунок найбільш ліквідних активів (грошових коштів).</p>	0,61	0,25 – 0,5
<p>2. Коефіцієнт фінансової стійкості або фінансування (покриття зобов'язань власним капіталом)</p> <p>Підсумок розділів II - V пасиву</p> <p>K2= -----</p> <p>Підсумок I розділу пасиву</p> <p>Обчислюється як співвідношення залучених та власних коштів, характеризує залежність від залучених коштів</p>	0,97	менше 1,0
<p>3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії)</p> <p>I розділ пасиву балансу</p> <p>K3= -----</p> <p>Всього за активами балансу</p> <p>характеризує незалежність фінансового стану від позикових коштів. Він показує частку власних засобів у загальній сумі джерел</p>	0,51	0.25-0,5
<p>4. Рентабельність собівартості</p> <p>(код рядку 2350/2355 ф.2)</p> <p>K4= ----- x 100%</p> <p>(код рядку 2050 ф. 2)</p> <p>показує прибутковість/збитковість собівартості продукції (товарів, робіт, послуг)</p>	26,00	
<p>5. Рентабельність реалізації</p> <p>(код рядку 2350/2355 ф.2)</p> <p>K5= -----x 100%</p> <p>(код рядку 2000 ф. 2)</p> <p>визначає прибутковість/збитковість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)</p>	18,30	
<p>5. Рентабельність активів</p> <p>(код рядку 2350/2355 ф.2)</p> <p>K5= -----x 100%</p>	24,10	більше 0

ф. 1 (ряд. 1300 (гр. 3) + ряд. 1300 (гр. 4)) : 2)

дозволяє визначити ефективність використання активів, тобто показує, скільки гривень прибутку/збитку заробила кожна гривня активів

З аналітичної таблиці вбачається, що фінансовий стан емітента в звітному році був добрим, товариство господарювало рентабельно.

Протягом звітного року не відбувалось дій, які могли суттєво вплинути на фінанси-господарський стан та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів. Є підстави для висловлення думки (відповідно до абзацу шостого статті 4 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та МСА 570 "Безперервність") про можливість безупинного функціонування Приватного акціонерного товариства "Елемент", як суб'єкта господарювання.

5. Основні відомості про аудиторську фірму

5.1. Фірма "Трансаудит" у вигляді товариства з обмеженою відповідальністю (код за ЄДРПОУ 23865010)

5.2. Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за N 1463 видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 26.01. 2001 р. N 98 та чинне до 29.11. 2020 р.)

5.3. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане АПУ 3110. 2013 р .за рішенням 281/4

5.4. Місцезнаходження: пр. Шевченка 2, м. Одеса, 65044 (для листування: аб. скринька 10, м. Одеса, 65026)

5.5. Телефон 0661-370872, електронна адреса tau@te.net.ua .

6. Дата і номер договору на проведення аудиту – договір від 20. 02. 2018 р. № 18019. Вартість договору – 64500 грн.

7. Дата початку та дата закінчення аудиту – відповідно 20.02. 2018 р. – 20. 03. 2018 р.

8. Незалежний аудитор, директор фірми "Трансаудит"
Кравченко Т.В. (Сертифікат АПУ серії А № 007180, чинний до 24.12. 2019 р.)

9. Дата аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) – 20.03. 2018 р.

М.П.