

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор		Хірвонін Леонід Вікторович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	МП	
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2011 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона"

1.2. Організаційно-правова форма емітента Акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента 00911463

1.4. Місцезнаходження емітента 11502, Житомирська обл., Коростенський р-н, с. Поліське, вул. Молодіжна, буд. 8

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента 04142-66-2-71, 04142-66-2-71

1.6. Електронна поштова адреса емітента д/в

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

25.04.2012
(дата)

2.2. Річна інформація опублікована у Бюлетень. Цінні папери України (номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці <http://korostenspmk.ho.ua> в мережі Інтернет (адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента: | |
| а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента | X |
| б) інформація про державну реєстрацію емітента | X |
| в) банки, що обслуговують емітента | X |
| г) основні види діяльності | X |
| г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств | |
| е) інформація про рейтингове агентство | |
| є) інформація про органи управління емітента | |
| 2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці | X |
| 4. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 6. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 7. Інформація про дивіденди | |
| 8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 9. Відомості про цінні папери емітента: | |
| а) інформація про випуски акцій емітента | X |
| б) інформація про облігації емітента | |
| в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| г) інформація про похідні цінні папери | |
| г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду | |
| д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів | |
| 10. Опис бізнесу | X |
| 11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента: | |
| а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| б) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| в) інформація про зобов'язання емітента | X |
| г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| г) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів | |
| 13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 14. Інформація про стан корпоративного управління | X |
| 15. Річна фінансова звітність | X |
| 16. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії) | X |
| 17. Аудиторський висновок | X |
| 18. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) | |
| 19. 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) | |

20. Примітки:

Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств не включені до змісту регулярної річної інформації так як Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств: асоціацію, корпорацію, консорціум, концерн, інші об'єднання за галузевим, територіальним та іншими принципами.

Інформація про рейтингове агенство відсутня в складі річної інформації, так як Товариство не проводить рейтингової оцінки.

Інформацію про органи управління емітента не заповнюється емітентами - акціонерними товариствами.

Інформація про дивіденди відсутня в складі регулярної інформації, так як рішення про виплату дивідендів Товариством не приймалось.

Інформація про облігації емітента, про інші цінні папери, про похідні цінні папери випущені емітентом та інформація про викуп власних акцій протягом звітного року відсутня в складі річної інформації так як випуск процентних, дисконтних, цільових (безпроцентних) облігацій та інших цінних паперів, похідних цінних паперів, емісія яких підлягає реєстрації та викуп власних акцій протягом звітного періоду Товариство не здійснювало. бездокументарній формі.

Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів відсутня в складі річної регулярної інформації, так як цінні папери Товариства існують виключно в

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня у складі річної регулярної інформації так як Емітент не займається такими видами діяльності, які класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності;

Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів відсутня в складі річної інформації так як Товариство боргові цінні папери не випускало.

Річна фінансова звітність, складена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) відсутня у складі річної інформації так як вона не складалась.

Звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній у складі річної інформації так як Товариство випуск цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості не здійснювало.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

- 3.1.1. Повне найменування Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона"
- 3.1.2. Скорочене найменування (за наявності) ПАТ "Коростенська СПМК"
- 3.1.3. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
- 3.1.4. Поштовий індекс 11502
- 3.1.5. Область, район Житомирська обл. Коростенський р-н
- 3.1.6. Населений пункт с. Поліське
- 3.1.7. Вулиця, будинок вул. Молодіжна, буд. 8

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

- 3.2.1. Серія і номер свідоцтва ААБ № 517422
- 3.2.2. Дата державної реєстрації 02.09.1999
- 3.2.3. Орган, що видав свідоцтво
Коростенська державна районна адміністрація в Житомирській області
- 3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.) 267 963,75
- 3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.) 267 963,75

3.3. Банки, що обслуговують емітента

- 3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті ЖОД "Райффайзен Банк "Аваль"
- 3.3.2. МФО банку 311528
- 3.3.3. Поточний рахунок 260057735
- 3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті валютними рахунками Товариство не користується
- 3.3.5. МФО банку -
- 3.3.6. Поточний рахунок –

3.4. Основні види діяльності

- 45.33.1 - Монтаж систем опалення, вентиляції та кондиціонування повітря
- 45.21.1 - Будівництво будівель
- 45.32.0 - Ізоляційні роботи

3.5. 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
Господарська діяльність, пов'язана із створенням об'єктів архітектури	АВ № 517004	21.05.2010	Інспекція Державного архітектурно-будівельного контролю у Житомирській області	21.05.2015
Опис	За прогнозами емітента, після закінчення терміну дії ліцензії, його буде подовжено.			
Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями	АГ № 530187	31.03.2011	Регіональне управління Департаменту контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв	31.03.2012
Опис	За прогнозами емітента, після закінчення терміну дії ліцензії, його буде подовжено.			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
РВ ФДМУ по Житомирській області	13578893	10008, Житомирська обл., м. Житомир, 1-го Травня 20	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
-	- - -		0
Усього			0

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) на 31.12.2011 року - 42 особи. Середня чисельність позаштатних працівників, сумісників не обліковується, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 42 особи. Згідно наказу по підприємству, всіх працівників переведено на неповний робочий тиждень. Витрати на оплату праці у 2011 році склали 388 тис. грн., у 2010 році витрати на оплату праці становили 356 тис. грн. Збільшення витрат на оплату праці у 2011 році складає 9 %. Кадрова політика емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам підприємства - відсутня.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада Директор

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Хірвонін Леонід Вікторович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВМ 244342 12.08.1997 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області

6.1.4. Рік народження 1951

6.1.5. Освіта середня спеціальна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 19

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Коростенська СПМК, начальник

6.1.8. Опис

До повноважень Директора відноситься керівництво діяльністю Товариства, представлення його інтересів у відносинах з іншими організаціями. Обов'язками Директора є організація виконання завдань, наданих загальними зборами та Наглядовою радою Товариства, забезпечення належного використання виробничих потужностей Товариства для рентабельної

діяльності підприємства. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Розмір виплаченої винагороди за 2011 рік - 14 710,41 грн. Загальний стаж роботи - 41 рік. перелік попередніх посад: Коростенський асфальтний завод, майстер, Коростенський "Поштовий ящик", майстер. Переобрано на посаду, згідно рішення загальних зборів акціонерів від 08.12.2011р., протокол № 2. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

6.1.1. Посада Член Наглядової ради/головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Олійник Ніна Федорівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВМ 923287 25.08.2002 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області

6.1.4. Рік народження 1953

6.1.5. Освіта середня спеціальна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 12

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ВАТ "Коростенська СПМК", головний бухгалтер

6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях Наглядової ради. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття Радою рішень, що стосуються діяльності Товариства. До повноважень посадової особи як головного бухгалтера відноситься організація і ведення бухгалтерського обліку на підприємстві. Обов'язками головного бухгалтера є забезпечення ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних, організація контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій. Інші посади на інших підприємствах не обіймає. Розмір виплаченої винагороди за 2011 рік - 12 627,00 грн. Загальний стаж роботи - 40 років. Перелік попередніх посад: Коростенська РТС, бухгалтер; Коростенська "Сільгоспхімія", бухгалтер. Переобрано на посаду, згідно рішення загальних зборів акціонерів від 21.03.2011р., протокол № 2. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

6.1.1. Посада Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Бех Леонід Васильович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВН 049507 27.12.2001 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області

6.1.4. Рік народження 1955

6.1.5. Освіта середня спеціальна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 15

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ВАТ "Коростенська СПМК", начальник ВТВ

6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях Наглядової ради. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття Радою рішень, що стосуються діяльності Товариства. Інші посади на інших підприємствах не обіймає. Винагорода не

виплачувалась. Загальний стаж роботи 38 років. Перелік попередніх посад: Коростень "Автодор", каменярь; Коростенська ПМК-57, технік. "Мехоззол" м. Малин, бригадир; Коростенська "Сільгосптехніка", будівельник. Переобрано на посаду, згідно рішення загальних зборів акціонерів від 08.12.2011р., протокол № 2. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

6.1.1. Посада Голова Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Поліський Володимир Володимирович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВМ 427614 23.10.1997 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області

6.1.4. Рік народження 1951

6.1.5. Освіта середня

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Електрозварювальник ПАТ "Коростенська СПМК"

6.1.8. Опис

До повноважень Голови Ревізійної комісії відноситься здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Обов'язками голови Ревізійної комісії є забезпечення проведення своєчасних перевірок фінансово-господарської діяльності підприємства шляхом складання висновків та актів. Винагорода не виплачувалась. Загальний стаж роботи 30 років. Перелік попередніх посад: з 1991 р. електрозварювальник ВАТ Коростенська СПМК. Призначено на посаду, згідно рішення загальних зборів акціонерів від 21.02.2011р., протокол № 1. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Одночасно обіймає посаду електрозварювальника ПАТ "Коростенська СПМК".

6.1.1. Посада Голова Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бондар Леонід Іванович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВН 023941 06.06.2011 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області

6.1.4. Рік народження 1958

6.1.5. Освіта середня

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Водій ВАТ Коростенська СПМК

6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як голови Наглядової ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях Наглядової ради. Обов'язками голови Наглядової ради є координація діяльності Наглядової ради для належного виконання Радою своїх функцій. Винагорода не виплачувалась. Загальний стаж роботи - 32 роки. Перелік попередніх посад: з 1980 року водій ВАТ "Коростенська СПМК". Призначено на посаду, згідно рішення загальних зборів акціонерів від 21.03.2011р., протокол № 1. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Одночасно обіймає посаду водія ПАТ "Коростенська СПМК".

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	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
Директор	Хірвонін Леонід Вікторович	ВМ 244342 12.08.1997 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області		119 275	11,13	119 275	0	0	0
Член Наглядової ради/головний бухгалтер	Олійник Ніна Федорівна	ВМ 923287 25.08.2002 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області		2 000	0,19	2 000	0	0	0
Член Наглядової ради	Бех Леонід Васильович	ВН 049507 27.12.2001 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області		3 439	0,32	3 439	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Поліський Володимир Володимирович	ВМ 427614 23.10.1997 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області		2 000	0,1866	2 000	0	0	0

Голова Наглядової ради	Бондар Леонід Іванович	ВН 023941 06.09.2001 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області		2 000	0,1866	2 000	0	0	0
Усього				128 714	12,0132	128 714	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	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
Товариство з обмеженою відповідальністю "Капітальні інвестиції"	32830051	01034, - р-н, м. Київ, вул. Володимирська, буд 46	19.04.2007	304 390	28,3984	304 390	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Дата внесення до реєстру	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	
Хірвонін Леонід Вікторович	ВМ 385844 12.08.1997 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області	24.02.1998	119 275	11,1279	119 275	0	0	0	
Усього			423 665	39,5263	423 665	0	0	0	

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
		X	
Дата проведення		21.03.2011	
Кворум зборів		60,39	
Опис	1. Обрання робочих органів зборів та затвердження регламенту загальних зборів акціонерів. 2. Затвердження звіту Голови правління щодо фінансово-господарської діяльності товариства за 2006-2010 рр.. 3. Затвердження звіту Ревізійної комісії за 2006-2010 рр. 4. Затвердження звіту Спостережної ради за 2006-2010 рр. 5. Затвердження річного звіту та балансу за 2006-2010 рр. Затвердження порядку покриття збитків (розподілу прибутку) за підсумками діяльності товариства за 2006-2010 рр 6. Переобрання голови правління та членів правління товариства. 7. Переобрання голови та членів ревізійної комісії товариства. 8. Переобрання голови та членів спостережної ради товариства. 9. Прийняття рішення про переведення випуску іменних акцій документарної форми існування в бездокументарну (дематеріалізацію), в тому числі: визначення депозитарію, який буде обслуговувати випуск акцій, щодо якого прийнято рішення про дематеріалізацію; визначення зберігача, у якого емітент буде відкривати рахунки в цінних паперах власникам акцій; визначення дати припинення ведення реєстру та дати припинення операцій за особовими рахунками номінальних утримувачів; визначення способу повідомлення акціонерів та номінальних утримувачів про переведення випуску іменних акцій з документарної форми існування у бездокументарну форму, затвердження порядку вилучення сертифікатів акцій; затвердження рішення про дематеріалізацію. 10. Затвердження тексту повідомлення про дематеріалізацію випуску акцій. 11. Внесення змін до Статуту Товариства. Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було. Змін у переліку питань порядку денного, затвердженого правлінням, не було. Всі питання порядку денного були розглянуті на зборах та по кожному з них прийняті відповідні рішення.		

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
			X
Дата проведення		08.12.2011	
Кворум зборів		60,12	
Опис	1. Обрання робочих органів зборів та затвердження регламенту загальних зборів акціонерів. 2. Прийняття рішення про зміну найменування Товариства у зв'язку з приведенням діяльності Товариства у відповідність з Законом України "Про акціонерні товариства". 3. Внесення та затвердження змін та доповнень до Статуту Товариства, в тому числі пов'язаних із приведенням діяльності Товариства у відповідність з Законом України "Про акціонерні товариства", затвердження нової редакції статуту Товариства. 4. Прийняття рішення про утворення органів управління і контролю товариства відповідно до Закону України <Про акціонерні товариства>. 5. Підтвердження повноважень раніше обраних голови і членів ревізійної комісії та голови і членів наглядової ради . 6. Обрання директора товариства. 7. Затвердження умов цивільно-правових договорів, які укладатимуться з головою і членами Наглядової ради, ревізійної комісії Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання вищевказаних договорів. 8. Затвердження внутрішніх положень Товариства у відповідності з вимогами Закону України "Про акціонерні товариства". Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було. Змін у переліку питань порядку денного, затвердженого правлінням, не було. Всі питання порядку денного були розглянуті на зборах та по кожному з них прийняті відповідні рішення.		

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство аудиторська фірма "Основа"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30853920
Місцезнаходження	10030, Житомирська обл., м. Житомир, вул. Київська, б. 74, кв. 58
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 2386
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	0412-22-34-67
Факс	22-34-67
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Здійснення перевірки достовірності фінансової звітності за 2011 рік, здійснено згідно Договору від 14.02.2012 року.

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	01001, м. Київ, вул. Грінченка, б. 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2011
Міжміський код та телефон	044-279-10-78
Факс	279-10-78
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - Депозитарна діяльність, а саме депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Договір про обслуговування емісії цінних паперів № Е-3507 від 12.04.2011р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Зберігач-Капітал"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	36859362
Місцезнаходження	10009, Житомирська обл., м. Житомир, вул. Лук'яненка, б. 5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 533895
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.04.2010
Міжміський код та телефон	0412-48-25-69
Факс	48-25-69
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - Депозитарна діяльність, а саме депозитарна діяльність зберігача
Опис	Договір про відкриття рахунків у цінних паперах № 90-з від 02.06.2011р.

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

[illegible]

12. Опис бізнесу

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

Засновником товариства є Держава. БАТ "Коростенська СПМК" засновано відповідно до рішення Територіального відділення Фонду Державного майна України по Житомирській області. від 31 січня 1996 року № 16-БАТ шляхом перетворення державного комунального підприємства СПМК тресту "Житомирагроспецмонтаж" у відкрите акціонерне товариство відповідно до ЗУ "Про приватизацію державних підприємств", "Про господарські товариства" та інших законодавчих актів.

Статутний фонд підприємства сформовано в процесі приватизації державного майна як вартість цілісного майнового комплексу станом на 01 листопада 1995 року.

Загальними зборами акціонерів БАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" 08 грудня 2011 року було прийнято рішення про зміну найменування з Відкритого акціонерного товариства "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" на Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" у відповідності до ЗУ "Про акціонерні товариства"

Важливих подій розвитку в тому числі злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу у звітному періоді не було.

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

Філій, представництв, дочірніх підприємств та інших відокремлених підрозділів Товариство не має. Площа території 2.5 га. Виробнича база в своєму складі має два поверхи, адмінбудинок, майстерню, гараж, склад, котельню. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім роком не було.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітнього періоду не надходило.

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

При веденні обліку застосовується План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. №291. Облік ведеться по журнально-ордерній системі в Головній книзі та журналах-ордерах, складених на основі первинних бухгалтерських документів.

Згідно наказу №12 від 30 жовтня 2011 року на підприємстві проведено інвентаризацію активів та зобов'язань станом на 01.12.2011 року. Нестач та лишків в результаті інвентаризації не виявлено.

Бухгалтерський облік у 2011 році на підприємстві здійснюється у відповідності до Наказу про облікову політику зі змінами та доповненнями від "15" січня 2011 року. До положень облікової політики підприємства наказом №5-а від 31.03.2011 внесено зміни, що стосуються класифікації необоротних активів та нарахування амортизації, необхідність яких обумовлена введенням в дію положень розділу III Податкового кодексу України.

Зміст наказу відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", національним П(С)БО. Облік є безперервним, а відображення господарських операцій станом на 31.12.11 згідно чинного Плану рахунків бухгалтерського обліку, адекватним.

Метод нарахування амортизації відповідає вимогам П(С)БО 7, до 01.04.11 знос в бухгалтерському та податковому обліку нараховувався щомісячно за методом зменшення

залишку по ставках, встановлених ст.8.6 Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств" від 22.05.97 №363/97-ВР (із змінами та доповненнями), а з 01.04.11 - прямолінійним методом згідно ст.145 Податкового кодексу України (далі по тексту - ПКУ), що не суперечить вимогам п.26 П(С)БО 7.

До складу основних засобів включаються малоцінні необоротні матеріальні активи, вартість яких до 1 тис. грн., з терміном використання більше 1 року. Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується в розмірі 100% в першому місяці використання об'єкту.

Об'єкти інвестиційної нерухомості, довгострокові біологічні активи, довгострокові фінансові інвестиції, довгострокова дебіторська заборгованість, гудвіл та інші необоротні активи за балансом підприємства станом на 31.12.2011 відсутні.

Облік запасів відповідає вимогам П(С)БО 9 "Запаси". Оцінка запасів здійснюється по фактичній собівартості. Метод оцінки вибуття запасів для списання на виробництво здійснюється за середньозваженою ціною (середньозваженою собівартістю).

Текст аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ПРО ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ЕМІТЕНТА - ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" за 2011 рік

Засновникам (акціонерам) ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона", Управлінському персоналу ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку Іншим користувачам згідно чинного законодавства України

Незалежним сертифікованим аудитором, директором ПАФ "Основа" Стасюк Надією Володимирівною, здійснено аудиторську перевірку фінансової звітності ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" за 2011 рік, складену за національними П(С)БО, що включає:

- баланс підприємства станом на 31.12.2011 року,
- звіт про фінансові результати за рік, що скінчився 31.12.2011 р.,
- звіт про рух грошових коштів,
- звіт про власний капітал,
- примітки до фінансової звітності

Перевірка проводилась відповідно до умов договору на проведення аудиту від "14" лютого 2012 року.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЕМІТЕНТА

Організаційно-правова форма та найменування емітента Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" (скорочено ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона") Код ЄДРПОУ 00911463 Дата державної реєстрації,

№ запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців 02.09.1999 р. (первинна реєстрація),

№ 1 289 120 0000 000058 Дата, номер Виписки з ЄДР 14.12.2011, серія ААБ №517422 Місце вчинення реєстраційної дії Коростенська районна державна адміністрація Житомирської області Дата реєстрації, внесення змін до установчих документів чинна редакція статуту зареєстрована 14.12.2011 року, номер запису - 1 149 107 0010 000058 Місцезнаходження емітента 11555, Україна, Житомирська область, Коростенський р-н, с. Поліське, вул. Молодіжна, будинок 8 Телефон/ факс (242) 6-62-71 Банківські реквізити (поточний рахунок, назва банку, МФО) № 26008281089 в ПАТ "Райффайзен Банк-Аваль" м. Київ МФО 380805 Основні види діяльності за КВЕД:

45.33.1

45.21.1

45.32.0

52.11.0

74.20.1

45.31.0 монтаж систем опалення, вентиляції та кондиціонування повітря;

будівництво будівель;

ізоляційні роботи;

роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах з перевагою продовольчого асортименту;

діяльність у сфері інжинірингу;

електромонтажні роботи

Кількість акціонерів 180 осіб в т.ч.: фізичні особи - 176; юридичні особи - 4 Чисельність працівників на дату балансу 42 Ліцензії, що належать підприємству та діяли станом на 31.12.2011:

Ліцензія №517004, серія АВ видана 28.05.2010 р. Інспекцією Державного архітектурно - будівельного контролю у Житомирській області на провадження господарської діяльності, пов'язаної із створенням об'єктів архітектури (за переліком робіт згідно із додатком). Дата прийняття рішення - 21 травня 2010 року, наказ про видачу ліцензії - № 17. Строк дії ліцензії з 21 травня 2010 року по 21 травня 2015 року.

Ліцензія на право здійснення торгівлі алкогольними напоями, серія АГ №530187, видана Регіональним управлінням департаменту контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів ДПА у Житомирській області, дійсна з 31.03.2011 по 31.03.2012 року Номери податкової ідентифікації Підприємство поставлене на облік податкових органів - Коростенської ОДПІ. У 2011 році підприємство є платником податку на прибуток на загальних підставах, платником податку на додану вартість (свідоцтво платника ПДВ № 200021791, індивідуальний податковий номер 9114606090). Дата проведення Загальних зборів акціонерів в 2011 році 21 березня 2011 року (протокол №1)

08 грудня 2011 року (протокол № 2) Відповідальні посадові особи в 2011 році:

до 08 грудня 2011 - голова правління

з 08 грудня 2011 - директор Хірвонін Леонід Вікторович

головний бухгалтер Олійник Ніна Федорівна ОБСЯГ АУДИТУ

Аудиторську перевірку проведено з дотриманням вимог:

* ЗУ "Про аудиторську діяльність" (із змінами та доповненнями в редакції Закону №140-У від 14.09.06);

* ЗУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV (із змінами та доповненнями);

* ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок" №3480-ІУ від 23.02.06;

* ЗУ "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні";

* ЗУ "Про акціонерні товариства" №514-УІ від 17.09.08;

* Цивільного кодексу України;

* "Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами ЦП (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням ДК ЦПФР №1360 від 29.09.2011, зареєстрованих в Мін'юсті України 28.11.2011 за №358/20096 (надалі - Вимоги до аудиторського висновку),

* інших чинних нормативних документів, що регулюють ведення обліку та діяльність учасників фондового ринку.

Аудиторська перевірка проведена згідно з Міжнародними стандартами контролю якості аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА), зокрема МСА 700, 705 та 720, Кодексом етики професійних бухгалтерів та іншими чинними нормативними документами, що регулюють аудиторську практику.

Вказані нормативні документи вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

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

Предметом перевірки є фінансова звітність у складі: балансу підприємства станом на 31.12.2011 р. (форма №1); звіту про фінансові результати за 2011 рік (форма №2); звіту про рух грошових коштів за 2011 рік (форма №3); звіту про власний капітал за 2011 рік (форма №4); приміток до річної фінансової звітності за 2011 рік (форма №5).

В предмет перевірки не входив пошук зловживань та дій, що переслідуються законом, нашою метою являлась перевірка відповідності ведення бухгалтерського обліку вимогам чинного українського законодавства та достовірність складеної фінансової звітності за 2011 рік.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів. Відповідальність керівництва охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно складання фінансових звітів та застосування відповідної облікової політики і облікових оцінок.

Відповідальність аудитора

Відповідальність аудитора - з дотриманням етичних вимог здійснити аудиторську перевірку за МСА для висловлення неупередженої думки щодо відповідності обліку та звітності емітента узгодженим критеріям (національним П(С)БО) та надання інформації користувачам у вигляді аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора).

МСА вимагають від нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень (в т.ч. внаслідок шахрайства та помилок). Крім того, МСА 570 "Безперервність" вимагає отримання достатніх аудиторських доказів щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності підприємства як фундаментального принципу при складанні фінансової звітності.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві акціонерного товариства (МСА 560).

Опис стану бухгалтерського обліку та облікової політики емітента

При веденні обліку застосовується План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. №291. Облік ведеться по журнально-ордерній системі в Головній книзі та журналах-ордерах, складених на основі первинних бухгалтерських документів.

Згідно наказу №12 від 30 жовтня 2011 року на підприємстві проведено інвентаризацію активів та зобов'язань станом на 01.12.2011 року. Нестач та лишків в результаті інвентаризації не

виявлено.

Бухгалтерський облік у 2011 році на підприємстві здійснюється у відповідності до Наказу про облікову політику зі змінами та доповненнями від "15" січня 2011 року. До положень облікової політики підприємства наказом №5-а від 31.03.2011 внесено зміни, що стосуються класифікації необоротних активів та нарахування амортизації, необхідність яких обумовлена введенням в дію положень розділу III Податкового кодексу України.

Зміст наказу відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", національним П(С)БО. Облік є безперервним, а відображення господарських операцій станом на 31.12.11 згідно чинного Плану рахунків бухгалтерського обліку, адекватним.

Фінансова звітність за попередній 2010 рік підтверджена незалежною аудиторською компанією ПП"АК "Престиж". Видано висновок, що носить умовно-позитивний характер. Дані фінансових звітів на 31.12.2010 року у всіх суттєвих аспектах відповідають залишкам, представленим у звітності станом на 01.01.2011 року. Інформація стосовно початкових залишків не потребує надання нових упевнень.

Аудитором здійснено:

- перевірку установчих, реєстраційних, дозвільних документів;
- вибірккову перевірку даних головної книги, реєстрів синтетичного та аналітичного обліку, первинних документів, іншої фінансової інформації, відображеної у фінансовій звітності;
- тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансових звітах;
- оцінку принципів бухгалтерського обліку та відповідності облікової політики, прийнятність облікових оцінок, в т.ч. припущення про безперервність при складанні фінансової звітності.

Аудитор не спостерігала за інвентаризацією наявного майна та зобов'язань, що проводилась підприємством станом на 01.12.2011 року, оскільки вказана дата передувала даті укладання договору на проведення аудиторської перевірки.

Для підготовки фінансових звітів підприємством використано Національну концептуальну основу фінансової звітності: Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Положення (стандарт) бухгалтерського обліку.

В процесі аудиторської перевірки фінансових звітів можна висловити певний рівень переконаності, що інформація, яка підлягала аудиту, не містить суттєвих виправлень. Розмір суттєвості помилки згідно Листа МФУ від 29 липня 2004 року № 04230-04108 "Про суттєвість у бухгалтерському обліку і звітності" приймається величина у 5 % від підсумку відповідно активів, всіх зобов'язань і власного капіталу. Для визначення окремих доходів та витрат орієнтовним порогом суттєвості є 2% чистого прибутку (збитку) підприємства.

Зібравши достатньо доказів, вважаю за можливе підтвердити, що надана товариством та викладена в подальших розділах інформація в цілому дає дійсне та неупереджене уявлення про сутність, реальний стан активів, власного капіталу та зобов'язань, результати господарювання суб'єкта перевірки та достатній рівень переконаності про достовірне відображення їх в фінансовій звітності, яка складена з дотриманням вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", національних П(С)БО, Плану рахунків бухгалтерського обліку та інструкції про його застосування (накази МФУ №291 від 30.11.99 та №15 від 28.01.2000), Постанови КМУ від 28.02.2000 № 419 "Порядок подання фінансової звітності", власної облікової політики.

Я вважаю, що аудиторська перевірка спланована та проведена у достатньому обсязі, забезпечує обґрунтовані підстави для висловлення неупередженої думки

Висновок незалежного аудитора

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Згідно МСА-705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", зважаючи на наявність обмеження товариством обсягу роботи аудитора - проведення інвентаризації без участі аудитора, маю підстави для висловлення умовно-позитивної думки.

Умовно-позитивна думка

За винятком впливу вищезазначеного обмеження фінансова звітність за 2011 рік достовірно і об'єктивно у всіх суттєвих аспектах відображає майновий та фінансовий стан підприємства на 31.12.2011 року, а також його фінансові результати і рух грошових коштів за період з 01.01.2011 по 31.12.2011 р. У всіх суттєвих аспектах складена на підставі даних бухгалтерського обліку, у відповідності до облікової політики. Відповідає визначеній концептуальній основі фінансової звітності, вимогам чинного законодавства, що регулює принципи бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності в Україні.

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ДОСЛІДЖЕННЯ ПРИ ВИКОНАННІ ЗАВДАННЯ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTІ по ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона"

I. Розкриття інформації про стан, оцінку активів і пасивів, результати фінансово-господарської діяльності та про здатність подальшого безперервного функціонування товариства

Визнання, класифікація та оцінка активів в бухгалтерському обліку

У складі активів відображені ресурси, від використання яких в майбутньому підприємство очікує отримати економічні вигоди. Оцінка їх визначена достовірно, що відповідає вимогам п.10 П(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності". Протягом 2011 року вартість майна товариства (валюта балансу) зменшилась на 34 тис. грн. або на 4,9%.

Необоротні активи

Нематеріальні активи

Станом на дату балансу (31.12.2011 р.) обліковуються в сумі 4 тис. грн. (Програмний комплекс АВК-5, придбаний в 2011 році).

Облік нематеріальних активів (визнання, класифікація, оцінка, амортизація тощо) в усіх суттєвих аспектах відповідає П (С)БО 8 "Нематеріальні активи" та обліковій політиці.

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції (на 31.12.2011 р.) за даними обліку та звітності не обліковуються.

Капітальні вкладення за 2011 рік склали 7 тис. грн., в тому числі: придбання основних засобів - 3 тис. грн., придбання нематеріальних активів - 4 тис. грн.

Основні засоби

За даними фінансової звітності підприємства станом на 31.12.2011 року на балансі обліковуються основні засоби (за первісною вартістю), а саме:

Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 704 тис. грн.

Машини та обладнання - 208 тис. грн.

Транспортні засоби - 166 тис. грн.

Малоцінні необоротні матеріальні активи - 14 тис. грн.

Інші необоротні матеріальні активи - 401 тис. грн.

Разом: 1493 тис. грн.

Облік основних засобів здійснюється відповідно до П(С)БО 7 "Основні засоби".

Підприємство використовує власні та орендовані основні засоби оцінка яких в обліку, формах звітності достовірна.

Згідно Державного акту на землекористування у постійному користуванні підприємства

перебуває земельна ділянка площею 1,3567 га (для виробничих потреб), відповідно до наявних довідок про нормативну грошову оцінку земельних ділянок підприємство є користувачем: земельної ділянки загальною площею: 0,1233 га (побутовий комплекс), яка належить Коростенській міській раді; земельної ділянки 0,5 га (за межами населеного пункту) на території Поліської сільської ради Коростенського району; земельної ділянки 0,7 га (землі житлової забудови) - Коростенської міської ради, за якими сплачується у відповідності до діючого законодавства плата за землю.

Власної (викупленої) земельної ділянки підприємство не має, тому за даними обліку та балансу товариства вартість земельних ділянок не обліковуються.

Законсервованих основних засобів не має. Прискорена амортизація за окремими об'єктами не нараховувалась.

Переоцінка основних засобів на дату балансу (31.12.2011 р.) у відповідності до рекомендацій пунктів 16-21 П(С)БО 7 не здійснювалась.

Основні засоби, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності та передані у заставу у ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" станом на 31.12.2011 р. відсутні.

Сума накопиченої амортизації основних засобів станом на 31.12.2011 року становить 1030 тис. грн. Накопичена амортизація складає 69% первісної вартості основних засобів.

Метод нарахування амортизації відповідає вимогам П(С)БО 7, до 01.04.11 знос в бухгалтерському та податковому обліку нараховувався щомісячно за методом зменшення залишку по ставках, встановлених ст.8.6 Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств" від 22.05.97 №363/97-ВР (із змінами та доповненнями), а з 01.04.11 - прямолінійним методом згідно ст.145 Податкового кодексу України (далі по тексту - ПКУ), що не суперечить вимогам п.26 П(С)БО 7.

До складу основних засобів включаються малоцінні необоротні матеріальні активи, вартість яких до 1 тис. грн., з терміном використання більше 1 року. Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується в розмірі 100% в першому місяці використання об'єкту.

На думку аудитора, дані фінансової звітності підприємства відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку основних засобів підприємства та первинним документам. Склад основних засобів, достовірність і повнота їх оцінки, а також ступінь розкриття інформації в цілому відповідає вимогам П(С)БО 7 та Наказу про облікову політику підприємства.

Інформація щодо основних засобів розкрита в Примітках до річної фінансової звітності вірно.

Об'єкти інвестиційної нерухомості, довгострокові біологічні активи, довгострокові фінансові інвестиції, довгострокова дебіторська заборгованість, гудвіл та інші необоротні активи за балансом підприємства станом на 31.12.2011 відсутні.

П(С)БО 17 "Податок на прибуток", який визначає методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати, доходи, активи і зобов'язання з податку на прибуток та її розкриття у Фінансовій звітності підприємством не застосовується. Відстрочені податкові активи, відстрочені податкові зобов'язання, тимчасові різниці не обчислюються.

Оборотні активи

Запаси

Залишки запасів за балансом ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" станом на 31.12.2011 року представлені:

- сировина і матеріали - 12 тис. грн.

- МШП - 6 тис. грн.

Всього виробничих запасів: 18 тис. грн.

- готова продукція - 5 тис. грн.

- товари - 16 тис. грн.

Всього запаси 39 тис. грн.

Облік запасів відповідає вимогам П(С)БО 9 "Запаси". Оцінка запасів здійснюється по фактичній собівартості. Метод оцінки вибуття запасів для списання на виробництво здійснюється за

середньозваженою ціною (середньозваженою собівартістю), підтверджую незмінність визначених методів оцінки запасів протягом звітного періоду.

Придбані (вироблені) виробничі запаси оприбутковуються підприємством на підставі прибуткових накладних поставальників та внутрішніх складських накладних. Списання матеріалів проводиться на підставі актів на списання, які підписані уповноваженими особами підприємства та затверджені в установленому порядку.

Аналітичний облік наявності і руху матеріалів, запасів та МШП ведеться в обігово-сальдових відомостях за кожним найменуванням ТМЦ окремо та в розрізі матеріально-відповідальних осіб, в бухгалтерії - в кількісно-сумовому виразі, на складах за картками складського обліку - в кількісному виразі.

Обсяг розкриття інформації відповідає вимогам П(С)БО 9.

Дебіторська заборгованість

На підприємстві дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та складає на дату балансу 43 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів, відповідно до наказу про облікову політику Підприємства, має визначатись на підставі класифікації дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги, конкретно за кожним дебітором. Резерв сумнівних боргів по Підприємству у періоді, що перевіряється не обчислювався. В звітному році безнадійна, сумнівна дебіторська заборгованість не списувалась

До складу іншої дебіторської заборгованості відноситься інша поточна дебіторська заборгованість - 18 тис. грн.

Разом дебіторська заборгованість на дату балансу складає 61 тис. грн.

Бухгалтерський облік дебіторської заборгованості не повністю відповідає вимогам діючого законодавства з ведення бухгалтерського обліку: П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість", листу Міністерства фінансів України № 31-04200-01-29/12137 від 07.07.2004р., згідно яких нарахування резерву сумнівних боргів є обов'язковим.

В розділі IX Приміток до річної фінансової звітності структура дебіторської заборгованості за термінами її погашення відображена вірно.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Облік касових операцій ведеться у відповідності з Положенням про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого постановою Правління Національного банку України № 637 від 15.12.2004 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.01.2005 р. №40/10320. Облік безготівкових операцій здійснюється згідно інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті, затвердженої постановою Правління НБУ від 21.01.04. № 22 (із змінами, затвердженими постановами НБУ). По операціям на поточному та валютному рахунках порушень не встановлено.

Залишки на рахунках обліку грошових коштів відповідають касовій книзі і випискам банків.

Грошові кошти підприємства представлені:

- грошові кошти на поточному банківському рахунку в національній валюті 83 тис. грн. (у т.ч. у касі 1 тис. грн.)

- грошові кошти на поточному банківському рахунку в іноземній валюті - 0 тис. грн.

Разом грошові кошти на 31.12.2011 року: 83 тис. грн.

Інформація про грошові потоки повністю відображена у Звіті про рух грошових коштів згідно вимог П(С)БО 4.

Інші оборотні активи станом на 31.12.2011 року складають 15 тис. грн., до яких включено тимчасово не враховані суми податкових зобов'язань з ПДВ у розрахунках з бюджетом. Витрати майбутніх періодів на звітну дату відсутні.

Визнання, класифікація та оцінка пасивів в бухгалтерському обліку

Аналіз даних балансу станом на 31.12.11 свідчить, що в загальному обсязі джерел фінансування в сумі 665 тис. грн. переважають залучені кошти:

- власний капітал - 77 тис. грн., що становить 11,6% валюти балансу;
- залучений капітал (поточні зобов'язання) - 588 тис. грн., або 88,4 %.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань, порядок розкриття інформації про них у фінансовій звітності визначається згідно П(С)БО 11 "Зобов'язання".

В бухгалтерському обліку ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" відсутні довгострокові зобов'язання.

Короткострокові зобов'язання

Поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення. Простроченої заборгованості не має. Бухгалтерський облік зобов'язань та їх розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 11 "Зобов'язання".

Списання простроченої кредиторської заборгованості у періоді, що підлягає перевірці не здійснювалось.

Поточні зобов'язання класифікуються наступним чином:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 76 тис. грн.

Поточні зобов'язання включають розрахунки:

- з одержаних авансів - 32 тис. грн.
- з бюджетом - 36 тис. грн.
- зі страхування - 98 тис. грн.
- з оплати праці - 231 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання - 115 тис. грн.

Разом поточні зобов'язання: 588 тис. грн.

Заборгованість по розрахункам з бюджетом, що підлягає сплаті на 31.12.2011 року, оплачена у 1-му кварталі 2012 року своєчасно та в повному обсязі.

Протягом 2011 року наявні факти несвоечасної виплати заробітної плати, порушення термінів та повноти сплати податків до бюджету, страхових внесків до Пенсійного фонду.

Структура зобов'язань за термінами їх погашення у фінансовій звітності відображена вірно.

Розкриття інформації про власний капітал

Засновником товариства є Держава.

ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" засновано відповідно до рішення Територіального відділення Фонду Державного майна України по Житомирській області від 31 січня 1996 року № 16-КАТ шляхом перетворення державного комунального підприємства СПМК тресту "Житомирагроспецмонтаж" у Відкрите акціонерне товариство відповідно до ЗУ "Про приватизацію державних підприємств", "Про господарські товариства" та інших законодавчих актів.

Статутний капітал Підприємства сформовано в процесі приватизації державного майна як вартість цілісного майнового комплексу станом на 01 листопада 1995 року.

Згідно акту оцінки вартості майна державного комунального підприємства СПМК тресту "Житомирагроспецмонтаж", затвердженого наказом РВ ФДМУ по Житомирській області від 29.11.1995 р. та Статуту, статутний капітал товариства становив 267.963,75 грн. та поділений на 1.071.855 іменних простих акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Загальними зборами акціонерів ВАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована

колона" 08 грудня 2011 року було прийнято рішення про зміну найменування з Відкритого акціонерного товариства "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" на Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" у відповідності до ЗУ "Про акціонерні товариства"

Житомирським територіальним управлінням ДК ЦПФР видано Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів у бездокументарній формі існування №32/06/1/11 від 07.04.2011 року.

Змін у статутному капіталі протягом періоду, що перевірявся, не відбувалось.

Згідно наданої для перевірки інформації, станом на 31.12.2011 року, зареєстрована кількість акцій Підприємства складає: 1.071.855 штук простих іменних акцій, що становить 100% статутного капіталу, номінальною вартістю 0,25 грн. в тому числі:

- * за власниками - фізичними особами (176 фізичних осіб), яким належить 717.160 шт. акцій, що складає 66,9083% статутного капіталу; (в т.ч. 1 (одна) фізична особа, що володіє більш ніж 10% статутного фонду, якій належить 119.275 акцій, частка в статутному капіталі - 11,1279%);

- * за власниками - юридичними особами (4 юридичні особи), яким належить 354.695 шт. простих іменних акцій, що складає 33,0917% статутного капіталу (серед зазначених юридичних осіб ТОВ "Капітальні інвестиції" володіє пакетом акцій більше 10% статутного фонду - 304.390 шт., що складає у статутному капіталі 28,3984%);

- * зареєстровані за емітентом (викуплені) акції - відсутні;

- * нерозміщених цінних паперів на звітну дату - немає.

Станом на дату балансу (31.12.2011 р.) заявлений розмір статутного капіталу 267.963,75 грн., сплачений повністю.

Інший додатковий капітал (індексація основних засобів) складає 823 тис. грн.

У періоді, що перевіряється вартість іншого додаткового капіталу не змінювалась.

Резервний капітал на звітну дату відсутній, протягом 2011 року не нараховувався.

Статутом передбачено створення резервного капіталу у розмірі 15% від статутного капіталу, шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку або нерозподіленого прибутку. Станом на 31.12.2011 на підприємстві відсутній нерозподілений прибуток.

Непокритий збиток на 31.12.2011 року складає (1014) тис. грн.,

який сформований:

- * за рахунок непокритих збитків минулих років в сумі (694) тис. грн.;

- * збитку отриманого підприємством у звітному році в сумі (320) тис. грн.

За балансом товариства додаткового вкладеного капіталу не має. При первинному розміщенні акцій статутний капітал був сплачений по номінальній вартості, емісійного доходу не виникало. Вилучений та неоплачений капітал на дату перевірки відсутні.

Розкриття інформації щодо доходів, витрат, фінансових результатів

Основним видом діяльності ВАТ ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" є сантехнічні роботи, монтаж систем опалення та вентиляції.

Реалізація робіт і послуг здійснюється за договірними ринковими цінами на підставі прямих договорів з контрагентами.

Облік і порядок розкриття інформації про доходи у фінансовій звітності визначається згідно П(С)БО 15 "Доходи".

Бухгалтерський облік доходів від реалізації продукції, послуг здійснюється підприємством в залежності від видів нарахованих доходів на окремих субрахунках 70 "Доходи від реалізації".

Згідно з даними бухгалтерського обліку та звітності величина чистого доходу (виручки) від реалізації продукції, робіт, послуг склала 659 тис. грн.

Вказані доходи відображені в обліку на підставі первинних документів - рахунків - фактур, актів прийому - передачі виконаних робіт, видаткових накладних.

Бухгалтерський облік інших операційних доходів здійснюється підприємством на окремих субрахунках рахунку 71 "Інші операційні доходи", які складають на дату балансу 86 тис. грн. в

тому числі:

- дохід від реалізації інших оборотних активів (рах.712) 69 тис. грн.;
- інші доходи від операційної діяльності (рах.719) - 17 тис. грн.

Інші доходи неопераційної діяльності, отримані підприємством у звітному 2011 році - 50 тис. грн.

Чисті доходи: 795 тис. грн.

Облік витрат підприємства здійснюється відповідно до норм П(С)БО 16.

Витрати Підприємства за 2011 рік відображені на відповідних рахунках обліку витрат згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції №291, без використання 8-го класу рахунків. Операційні витрати Підприємства групуються за елементами.

Регістрами бухгалтерського обліку витрат підприємства є журнали-ордери, відомості обліку по окремих субрахунках витрат.

Витрати підприємства у 2011 році склали - 1115 тис. грн., у тому числі:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, послуг) - 658 тис. грн.;
- адміністративні витрати - 358 тис. грн.
- інші операційні витрати - 97 тис. грн.
- податок на прибуток від звичайної діяльності - 2 тис. грн.

За 2011 рік чистий збиток ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" складає 320 тис. грн. та розрахований, у всіх суттєвих аспектах, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Чистий прибуток на одну просту акцію ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" має від'ємне значення, дивіденди за результатами діяльності не нараховувались.

Вважаю за можливе підтвердити, що визнані товариством та відображені в фінансовій звітності ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" активи та пасиви, а також результати господарсько-фінансової діяльності являються достовірними та відповідають всім критеріям визнання згідно П(С)БО.

Аналіз показників фінансового стану ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона"

При проведенні аналізу фінансового стану підприємства використовувались показники фінансової звітності за 2010-2011 роки. Метою фінансового аналізу підприємства є оцінка фінансового стану підприємства на 31 грудня 2011 року, з урахуванням динаміки його змін, які склалися за результатами господарської діяльності за два останні роки, визначення факторів, що вплинули на ці зміни, та прогнозування майбутнього фінансового стану підприємства.

При проведенні аналізу фінансового стану підприємства використовувались облікові дані, що відображені у фінансовій звітності за 2010-2011 роки.

Оцінку проведено з позицій майнового та фінансового стану, за показниками, розрахунок яких наведений нижче.

№ п/п Назва показника Формула розрахунку(за формою балансу) Значення показника Зміна за рік
Прийняте позитивне значення показника на початок року на кінець року(+,-) відхилення структури
Коефіцієнт абсолютної ліквідності (критична ліквідність) Рядки балансу
(220+230+240) / 620 0,149 0,141 -0,008 -5,37% 0,25 - 0,5 2 Коефіцієнт загальної ліквідності
(коефіцієнт покриття) Рядки балансу (260+270+275) / (620+630) 0,702 0,337 -0,365 -51,99% 1,0 - 2,0 3 Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) Рядки балансу
380/640

0,568 0,116 -0,452 -79,58% 0,5 - 1,0 4 Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом

(фінансова стабільність) Рядки балансу

380/(430+480+ 620+630) 1,315 0,131 -1,184 -90,04% 1,0 і вище Абсолютна (критична) ліквідність. Показує, яка частина заборгованості підприємства може бути сплачена негайно. Тобто, у випадку необхідності термінового погашення поточних зобов'язань, на звітну дату, підприємство в змозі сплатити 14,1% наявних поточних зобов'язань. Порівнюючи з попереднім періодом показник зменшився на 5,37%, не зважаючи на збільшення грошових коштів на 38 тис. грн., поточні зобов'язання протягом року зросли на 286 тис. грн., що зумовило зниження коефіцієнту критичної ліквідності.

Загальна ліквідність (коефіцієнт покриття). Дозволяє визначити достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Отримані значення показника свідчать про зниження платоспроможності підприємства станом на 31.12.11 у порівнянні до значення показника у минулому році на 51,99%. Причиною зменшення коефіцієнту покриття у 2011 році є збільшення поточних зобов'язань при зменшенні оборотних активів.

Фінансова стійкість (незалежність, автономія). Відображає частку власних коштів підприємства в загальній сумі ресурсів вкладених, та реінвестованих у його діяльність. Прийнято вважати, що чим вищим є значення цього показника тим стабільнішим є фінансове становище. Показник на 31.12.2011 складає 0,116, спостерігаємо негативну зміну протягом року, коефіцієнт автономії знизився на 79,58 пункти структури, що свідчить про незадовільний фінансовий стан.

Покриття зобов'язань власним капіталом (фінансова стабільність). Характеризує залежність підприємства від залучених засобів. На звітну дату коефіцієнт фінансової стабільності - 0,131, відбулось значне, на 90,04% зниження показника у порівнянні до рівня минулого року. Це свідчить про те, що зобов'язання не покриваються власним капіталом підприємства.

У 2010-2011 роках показник рентабельності активів не розраховується, у зв'язку з отриманням збитків за результатами діяльності за вказані періоди.

Отримані результати аналізу свідчать про зниження ліквідності, платоспроможності, фінансової стабільності у порівнянні до попереднього року. Всі розраховані показники-індикатори фінансового стану нижчі за прийняті в Україні позитивні значення, діяльність збиткова та нерентабельна.

Зважаючи на погіршення всіх показників протягом звітного періоду, вважаю, що фінансовий стан підприємства набув ознак кризового, тобто суб'єкт господарювання знаходиться на межі банкрутства, що ставить під сумнів здатність його безперервного функціонування та спроможність продовжувати свою діяльність.

II. Розкриття іншої допоміжної інформації згідно Вимог НКЦПФР

Вартість чистих активів товариства

Керуючись Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств (рішення ДК ЦПФР від 17.11.2004 р. №485) в процесі аудиту визначена вартість чистих активів товариства (активи товариства за мінусом його зобов'язань) в сумі 77 тис. грн.

Статутний капітал товариства складає 268 тис. грн. Отже, на 31.12.11 р. вартість чистих активів менша від статутного капіталу на 191 тис. грн.

Чисті активи (активи - зобов'язання) у попередніх періодах:

на 31.12.2010 року - 397 тис. грн.;

на 31.12.2009 року - 415 тис. грн.

Відповідно до статті 155 пункту 3 Цивільного Кодексу України зі змінами та доповненнями, внесеними Законом України від 19 червня 2003 року №980-IV: "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язано 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."

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НК ЦПФР разом з фінансовою звітністю

Аудитором суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" за 2011 рік, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається товариством та подається до НК ЦПФР разом з фінансовою звітністю (регулярна річна інформація емітента цінних паперів) не виявлено (процедури виконані за МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність").

Інформація про наявність та виконання значних правочинів

Згідно Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням ДК ЦПФР від 29.09.2011 №1360, зареєстрованих в Мін'юсті України 28.11.2011 за №358/20096 аудитор має висловити окрему думку щодо дотримання вимог ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства" при наявності значних правочинів в звітному періоді. Значними правочинами згідно цього Закону вважаються дії, предметом яких являється ринкова вартість майна або послуг понад 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної звітності. Для ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" на 2011 рік таким вартісним критерієм являється сума 69,9 тис. грн.

Статутом товариства (в новій редакції) передбачено здійснення значних правочинів (від 10 до 25 відсотків вартості активів) з відома наглядової ради, а понад 25 відсотків - загальними зборами акціонерів. В процесі аудиту встановлено, що у звітному періоді керівництвом товариства не вчинялось жодного значного правочину.

Стан корпоративного управління

Органи управління та контролю товариства відповідно до статутних документів:

- вищий орган Товариства - загальні збори акціонерів;
- наглядова Рада;
- директор;
- ревізійна комісія.

1. Вищий орган управління товариства - загальні збори акціонерів, які згідно чинного законодавства та Статуту товариства скликаються не рідше 1 разу на рік в період до 30 квітня наступного за звітним року і вважаються річними черговими. Серед інших до компетенції зборів належить визначення основних напрямків діяльності товариства, внесення змін до статуту, обрання наглядової ради та ревізійної комісії, прийняття рішень про збільшення/зменшення статутного капіталу, тощо. Рішення прийняті загальними зборами в межах їх компетенції, обов'язкові для виконання всіма акціонерами і органами управління.

2. Наглядова рада є органом, який здійснює захист прав та представляє інтереси акціонерів у перерві між проведенням загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу товариства в межах своїх повноважень. Члени наглядової ради обираються загальними зборами у кількості 3 - х осіб строком на 3 роки.

3. Виконавчий одноосібний орган управління товариства - директор, який обирається наглядовою радою строком на 3 роки, для здійснення керівництва поточною діяльністю. До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з поточною діяльністю, (окрім тих, що являються виключною компетенцією загальних зборів акціонерів та наглядової ради).

4. Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності товариства, шляхом проведення планових та позапланових перевірок. Обирається загальними зборами акціонерів у складі 3 - х осіб на три роки.

Корпоративний секретар на підприємстві не призначався.

Голова та члени наглядової ради, директор, голова ревізійної комісії являються посадовими особами органів управління товариством та несуть відповідальність згідно чинного законодавства.

У 2011 році загальні збори акціонерів проводились двічі:

* 21 березня 2011 року (протокол №1), на яких, відповідно до порядку денного затверджено: звіти органів управління за 2006 - 2010 рр., річний звіт та баланс, порядок покриття збитків за 2006 - 2010 рр.; розглянуті питання про переобрання органів управління, внесення змін до Статуту; прийняті рішення про переведення випуску іменних акцій документарної форми існування в бездокументарну (дематеріалізацію), в тому числі: визначено депозитарія - ПАТ "Національний депозитарій України", який буде обслуговувати випуск акцій, щодо якого прийнято рішення про дематеріалізацію; визначено зберігача - ТОВ "Зберігач-Капітал", у якого буде відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій; визначено дату припинення реєстру.

* 08 грудня 2011 року (протокол №2), на яких, відповідно до порядку денного прийняті рішення про зміну найменування підприємства, про утворення органів управління і контролю товариства, про затвердження нової редакції статуту, обрано директора та підтверджено повноваження раніше обраних голови та членів наглядової ради і ревізійної комісії, затверджено внутрішні положення товариства та умови цивільно - правових договорів, що укладатимуться з посадовими особами органів управління та контролю

Стан корпоративного управління на ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" в суттєвих аспектах відповідає вимогам ЗУ "Про акціонерні товариства", Статуту Товариства, внутрішнім нормативно - розпорядчим документам.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

В процесі аудиту ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства не встановлено.

Особлива інформація про емітента згідно вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

Протягом звітного періоду відбулися події, визначені ч. 1 ст. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а саме: зміни у складі посадових осіб, відповідно до рішень прийнятих по протоколу №1 загальних зборів акціонерів від 21.03.2011 р.; звільнені члени та голова правління, відповідно до протоколу №2 загальних зборів акціонерів від 08.12.2011, оскільки виконавчим органом є директор.

Інформація щодо зазначених подій розміщена в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, у терміни передбачені чинним законодавством.

Заключна частина

Мною виконанні процедури стосовно перевірки достовірності статей фінансової звітності станом на 31 грудня 2011 року, а саме: розглянуто інформацію про факти, процеси господарської діяльності, відображені в системі бухгалтерського обліку, фінансовій звітності та інших джерелах інформаційної структури підприємства.

Проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). У зв'язку з неможливістю перевірки фактів, які стосуються аудитора в

інвентаризації, висновок по вказаних моментах надати неможливо, однак ці обмеження мають незначний вплив на фінансову звітність та на стан справ в цілому. Я підтверджую те, що за винятком обмежень, які зазначені вище, подана інформація достовірно і повно дає уявлення про реальний склад активів та пасивів суб'єкта перевірки.

За період з 01.01.2012 (після дати балансу) до дати надання аудиторського висновку, інформація про наявність подій, які істотно б вплинули на фінансову звітність підприємства, аудитором не надавалась.

Представлена фінансова звітність, розглянута за масштабами та методами перевірки, визначеними для даного аудиторського висновку, підготовлена згідно з нормативними вимогами щодо бухгалтерського обліку та звітності в Україні, і достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах інформацію згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідає вимогам законодавства.

Інформація про аудиторську фірму

Повне та скорочене найменування юридичної особи згідно установчих документів Приватне підприємство аудиторська фірма "Основа" - ПАФ "Основа", Код ЄДРПОУ 30853920 Місце вчинення реєстраційної дії, дата та № свідоцтва про державну реєстрацію Виконком Житомирської міської Ради; 12.04.2000 р.; серія А01 №158814 запис № 1 305 107 0002 006987 Найменування дозвільних документів на заняття аудиторською діяльністю Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм №2386, рішення АПУ №98 від 26.01.01, чинне до 23.12.2015 Місцезнаходження фірми, контактний телефон та E-mail 10030, Україна, м. Житомир, вул. Київська, б.74, кв.58 тел. (412) 22-34-67, (097)505-77-30, rafosnova@ukr.net Перевірку розпочато "14" лютого 2012 року, закінчено "06" березня 2012 року
Незалежний аудитор Н.В. Стасюк
(сертифікат серії А №003998 від 27 жовтня 1999 року, чинний до 27 жовтня 2013 року; м. Житомир, ул. Київська, 74 кв.58, тел. (0412) 22-34-67; (097) 505-77-30)

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, 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; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформація 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
Підприємство виконує спеціальні монтажні роботи (монтаж систем опалення, водопостачання, тепломереж, обладнання котелень) на об'єкти соціального побуту району. Це в основному ремонтні роботи в школах, дитсадках, лікарнях міста та району. Основним ринком збуту для Товариства є підприємства Коростенського, Лугинського та ін. районів, а також підприємства Житомирської обл. Будівництво, як галузь знаходиться у стані занепаду. Конкурентами Товариства є в основному підприємства району та Житомирської обл. постачальниками за основними видами сировини, що займають більше 10% в загальному об'ємі постачання є ВАТ "Агропостач", ПП Каленський, які здійснюють постачання запасних частин для монтажних робіт.

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

Протягом звітного року надходження активів становили 3 тис. грн

Підприємство не планує будь-яких значних інвестицій або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю. Значні інвестиції або придбання, пов'язані з господарською діяльністю підприємство не планує.

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, інформацію щодо планів 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

За даними фінансової звітності підприємства станом на 31.12.2011 року на балансі обліковуються основні засоби (за первісною вартістю), а саме:

Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 704 тис. грн.

Машини та обладнання - 208 тис. грн.

Транспортні засоби - 166 тис. грн.

Малоцінні необоротні матеріальні активи - 14 тис. грн.

Інші необоротні матеріальні активи - 401 тис. грн.

Разом: 1493 тис. грн.

Підприємство використовує власні та орендовані основні засоби оцінка яких в обліку, формах звітності достовірна.

Згідно Державного акту на землекористування у постійному користуванні підприємства перебуває земельна ділянка площею 1,3567 га (для виробничих потреб), відповідно до наявних довідок про нормативну грошову оцінку земельних ділянок підприємство є користувачем: земельної ділянки загальною площею: 0,1233 га (побутовий комплекс), яка належить Коростенській міській раді; земельної ділянки 0,5 га (за межами населеного пункту) на території Поліської сільської ради Коростенського району; земельної ділянки 0,7 га (землі житлової забудови) - Коростенської міської ради, за якими сплачується у відповідності до діючого законодавства плата за землю.

Власної (викупленої) земельної ділянки підприємство не має.

Основні засоби, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності та передані у заставу у ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" станом на 31.12.2011 р. відсутні.

Основні засоби Товариства знаходяться за місцем реєстрації підприємства.

Особливостей по екологічних питаннях, які б могли позначитися на використанні активів підприємства не спостерігається. 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, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - відсутні.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Основною проблемою, яка впливає негативно на діяльність підприємства - податковий тиск, часті зміни законодавства, відсутність замовників.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У звітному році Товариство сплатило штрафів в сумі 5 тис. грн. за несвоєчасну сплату внесків до ПФУ.

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

Фінансування діяльності підприємства повинно здійснюватись за рахунок обігових коштів. Проте, в результаті впливу негативних факторів на діяльність товариства(несвоєчасна і давно просрочена оплата за виконані роботи на об'єктах держбюджету). Оборотні кошти відсутні. Фінансування на придбання матеріалів здійснюється за рахунок авансів, які виділяє замовник. Постійна заборгованість по заробітній платі. Робочого капіталу не достатньо для поточних потреб, фахівці емітента не проводили оцінки шляхів покращення ліквідності.

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

Укладених але невиконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду Товариство немає.

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

Товариство планує розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану можливо лише при поліпшенні фінансового стану в державі.

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

Протягом звітного періоду досліджень та розробок Товариство не здійснювало.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Судових справ, стороною в яких виступає емітент або його посадові особи не порушувалось.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

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

13.1. 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:	487	463	0	0	487	463
будівлі та споруди	228	214	0	0	228	214
машини та обладнання	32	29	0	0	32	29
транспортні засоби	7	9	0	0	7	9
інші	220	211	0	0	220	211
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	487	463	0	0	487	463
Опис	Первісна вартість ОЗ на 31.12.2011 - 1493 тис. грн. сума нарахованого зносу - 1030 тис. грн. Нараховано амортизації за 2011 рік - 27 тис. грн. Ступінь зносу ОЗ становить 69%. Ступінь використання ОЗ становить 83% від загальної кількості. Термін використання ОЗ - 39р. Умови користування ОЗ- відповідно до технологічного процесу підприємства. Суттєвих змін у вартості ОЗ немає. Обмежень на використання ОЗ немає. Основні засоби підприємства розподілені за видами ОЗ, відповідно до П(С)БО 7 та за чотирма групами, відповідно до податкового законодавства. Умови використання об'єктів кожної групи ОЗ визначені законодавством України, внутрішніми положеннями підприємства та технічною документацією окремого об'єкта ОЗ. Кожна група основних засобів використовується за цільовим призначенням виключно для здійснення господарської статутної діяльності.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)		77	397
Статутний капітал (тис.грн.)		268	268
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)		268	268
Опис	Розрахунок вартості чистих активів ПАТ "Коростенська СПМК" проводиться на підставі Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004р. "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств". Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.		
Висновок	Статутний капітал товариства складає 268 тис. грн. Отже, на 31.12.11 р. вартість чистих активів менша від статутного капіталу на 191 тис. грн. Чисті активи (активи - зобов'язання) у попередніх періодах: на 31.12.2010 року - 397 тис. грн.; на 31.12.2009 року - 415 тис. грн. Відповідно до статті 155 пункту 3 Цивільного Кодексу України зі змінами та доповненнями, внесеними Законом України від 19 червня 2003 року №980-IV: "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язано 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."		

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
-		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	X	
Податкові зобов'язання	X	36	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	552	X	X
Усього зобов'язань	X	588	X	X
Опис	Зобов'язання Товариства станом на 31.12.2011 року			

15. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
21.03.2011	21.03.2011	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
08.12.2011	08.12.2011	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?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2009	0	0
2	2010	0	0
3	2011	2	1

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть)		

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

	Так	Ні
Державна 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 (запишіть)		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень	X	
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть)	В зв'язку з необхідністю приведення діяльності Товариства у відповідність до ЗУ "Про акціонерні товариства".	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?
ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	7
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	3
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	5
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	2

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 1

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
Інше (запишіть)	У складі Наглядової ради комітети не створювались	
Інше (запишіть)		

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X

Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)		X

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

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

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні) так

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	так	ні	ні
Загальний відділ	ні	ні	ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	ні	так	ні
Юридичний відділ (юрист)	ні	ні	ні
Секретар правління	ні	ні	ні
Секретар загальних зборів	ні	ні	ні
Секретар наглядової ради	ні	ні	ні
Корпоративний секретар	ні	ні	ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	ні	ні	ні
Інше (запишіть)	ні	ні	ні

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)	ні	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови правління	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання членів правління	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	ні	ні	так	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	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 аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	

Положення про ревізійну комісію	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 інформаційній базі даних ДКЦПФР 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	так	так	так	ні	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	так

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (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 аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)		

Чи змінювало акціонерне товариство аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні)
так**З якої причини було змінено аудитора?**

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

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

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія 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)	Перевірка не проводилась	

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)		X

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

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом 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) не визначились

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

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	Особу, яка веде облік прав власності на акції змінили в зв'язку з проведеною дематеріалізацією випуску акцій.	

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: Кодекс корпоративного управління Товариством не приймався.

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

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

д/в

Підприємство Публічне акціонерне товариство
"Коростенська спеціалізована пересувна
механізована колона"

Територія Житомирська область, м.Коростень

Організаційно-правова форма господарювання

Орган державного управління

Вид економічної діяльності Монтаж систем опалення, вентиляції та кондиціонування повітря

Дата

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

КОДИ
01.01.2012
00911463
1810700000
10
06024
45.33.1

Середня кількість працівників (1): 42

Одиниця виміру: тис.грн.

Адреса: 11502, Житомирська обл., Коростенський р-н, с. Поліське, вул. Молодіжна, буд. 8

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
на 31.12.2011 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:			
залишкова вартість	010	0	4
первісна вартість	011	0	4
накопичена амортизація	012	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	487	463
первісна вартість	031	1 513	1 493
знос	032	(1 026)	(1 030)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
первісна вартість	036	0	0
накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
інші фінансові інвестиції	045	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	(0)	(0)
Відстрочені податкові активи	060	0	0

Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом І	080	487	467
ІІ. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	19	18
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	4	5
Товари	140	16	16
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	52	43
первісна вартість	161	52	43
резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за рахунками:			
за бюджетом	170	0	0
за виданими авансами	180	53	0
з нарахованих доходів	190	0	0
із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	16	18
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	45	83
у тому числі в касі	231	1	1
в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	7	15
Усього за розділом ІІ	260	212	198
ІІІ. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
ІV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	699	665

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Статутний капітал	300	268	268
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	823	823
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-694	-1 014
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом І	380	397	77
Частка меншості	385	0	0
ІІ. Забезпечення таких витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	0
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0

Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування (2)	420	0	0
Усього за розділом II	430	0	0
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	0	0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	79	76
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	24	32
з бюджетом	550	44	36
з позабюджетних платежів	560	0	0
зі страхування	570	14	98
з оплати праці	580	37	231
з учасниками	590	0	0
із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	104	115
Усього за розділом IV	620	302	588
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	699	665

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

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

Керівник Хірвонін Л.В

Головний бухгалтер Олійник Н.Ф.

Підприємство Територія Орган державного управління Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності Одиниця виміру: тис.грн.	Публічне акціонерне товариство	Дата	КОДИ
	"Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона"	за ЄДРПОУ	01.01.2012
	Житомирська область, м.Коростень	за КОАТУУ	00911463
		за СПОДУ	1810700000
		за КОПФГ	06024
	Монтаж систем опалення, вентиляції та кондиціонування повітря	за КВЕД	10
			45.33.1

Звіт про фінансові результати
за 2011 рік
Форма №2
I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Код за ДКУД 1801003			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	790	1 114
Податок на додану вартість	015	(131)	(186)
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	659	928
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(658)	(582)
Валовий прибуток:	050	1	346
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	86	208
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(358)	(323)
Витрати на збут	080	(0)	(0)
Інші операційні витрати	090	(97)	(249)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:	100	0	0
збиток	105	(368)	(18)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0

Інші доходи (1)	130	50	0
Фінансові витрати	140	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:	170	0	0
прибуток			
збиток	175	(318)	(18)
у т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
у т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(2)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:	190	0	0
прибуток			
збиток	195	(320)	(18)
Надзвичайні:	200	0	0
доходи			
витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
прибуток	220	0	0
збиток	225	(320)	(18)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

(1) З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131) 0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	318	463
Витрати на оплату праці	240	388	356
Відрахування на соціальні заходи	250	134	129
Амортизація	260	27	31
Інші операційні витрати	270	105	175
Разом	280	972	1 154

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	1071855	1071855
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	1071855	1071855
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-0,3	-0,02
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-0,3	-0,02
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Керівник
Головний бухгалтер

Хірвонін Л.В.
Олійник Н.Ф.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності Одиниця виміру: тис.грн.	Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" Житомирська область, м.Коростень Монтаж систем опалення, вентиляції та кондиціонування повітря	Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	01.01.2012
		за КОАТУУ	00911463
		за КОПФГ	1810700000
		за КВЕД	10
			45.33.1

Звіт про рух грошових коштів
За 2011 рік
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	648	1 225
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	96	67
Повернення авансів	030	0	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	22	27
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	96	81
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(427)	(612)
Авансів	095	(0)	(52)
Повернення авансів	100	(0)	(30)
Працівникам	105	(164)	(330)
Витрат на відрядження	110	(9)	(0)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(81)	(116)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(2)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(73)	(140)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(29)	(42)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(32)	(37)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	45	41

Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	45	41
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	0	0
необоротних активів	190	0	0
майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
відсотки	210	0	0
дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
необоротних активів	250	(7)	(0)
майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-7	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-7	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	0	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(0)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	38	41
Залишок коштів на початок року	410	45	4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0
Залишок коштів на кінець року	430	83	45

Керівник

Хірвонін Л.В

Головний бухгалтер

Олійник Н.Ф.

(часток)										
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	-320	0	0	-320
Залишок на кінець року	300	268	0	0	823	0	-1 014	0	0	77

Керівник

Хірвонін Л.В

Головний бухгалтер

Олійник Н.Ф.

Дата
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ
00911463
1810700000
06024
10
45.33.1

Форма №5

I. Нематеріальні активи

Код за ДКУД	1801008
-------------	---------

[illegible]

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)	0
(082)	0
(083)	0
(084)	0
(085)	0

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійш ло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахова но амортиза ції за рік	Втрати від зменшен ня кориснос ті	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісн а (пероці нена) вартіст ь	знос		первісно ї (пере-оці неної) вартості	знос	первісна (пере-оці нена) вартість	знос			первісн ої (пере-оці неної) вартості	знос	первісн а (пере-оці нена) вартіст ь	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісн а (пере-оці нена) вартіст ь	знос	первісн а (пере-оці неної) вартості	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інвестиційна нерухомість	105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	704	476	0	0	0	0	0	14	0	0	0	704	490	0	0	0	0
Машини та обладнання	130	208	176	0	0	0	0	0	3	0	0	0	208	179	0	0	0	0
Транспортні засоби	140	186	179	3	0	0	23	23	1	0	0	0	166	157	0	0	0	0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Тварини	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Багаторічні насадження	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші основні засоби	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Бібліотечні фонди	190	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	14	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14	14	0	0	0	0
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Природні ресурси	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інвентарна тара	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Предмети прокату	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні	250	401	181	0	0	0	0	0	9	0	0	0	401	190	0	0	0	0

матеріальні активи																		
Разом	260	1 513	1 026	3	0	0	23	23	27	0	0	0	1 493	1 030	0	0	0	0

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	0
вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	0
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	0
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	118
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(264.1)	0
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(265)	0
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(265.1)	0
З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	0
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	0
З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	0
Вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	0

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	0	0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3	0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних засобів	300	0	0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	4	0
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	0	0
Інші	330	0	0
Разом	340	7	0

Капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
Фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)	0
(342)	0

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	0	0	0
дочірні підприємства	360	0	0	0
спільну діяльність	370	0	0	0
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	0	0	0
акції	390	0	0	0
облігації	400	0	0	0
інші	410	0	0	0
Разом (розд. А + розд. Б)	420	0	0	0

З рядка 045 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

(421)

0

за собівартістю

за справедливою вартістю

(422)

0

за амортизованою вартістю

(423)

0

З рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

(424)

0

за собівартістю

за справедливою вартістю

(425)

0

за амортизованою собівартістю

(426)

0

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	0	0
Операційна курсова різниця	450	0	0
Реалізація інших оборотних активів	460	69	69
Штрафи, пені, неустойки	470	0	5
Утримання об'єктів житлово-комунального соціально-культурного призначення	480	0	0
Інші операційні доходи і витрати	490	17	23
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	0
непродуктивні витрати і втрати	492	X	0
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	0	0

дочірні підприємства	510	0	0
спільну діяльність	520	0	0
В. Інші фінансові доходи і витрати	530	0	X
Дивіденди			
Проценти	540	X	0
Фінансова оренда активів	550	0	0
Інші фінансові доходи і витрати	560	0	0
Г. Інші доходи та витрати	570	0	0
Реалізація фінансових інвестицій			
Доходи від об'єднання підприємств	580	0	0
Результат оцінки корисності	590	0	0
Неопераційна курсова різниця	600	0	0
Безоплатно одержані активи	610	0	X
Списання необоротних активів	620	X	0
Інші доходи і витрати	630	50	0

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631)

0

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632)

0 %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності (633)

0

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	1
Поточний рахунок у банку	650	82
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	0
Грошові кошти в дорозі	670	0
Еквіваленти грошових коштів	680	0
Разом	690	83

З рядка 070 графа 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

0

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано використано у суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних	750	0	0	0	0	0	0	0

витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів								
	760	0	0	0	0	0	0	0
	770	0	0	0	0	0	0	0
Резерв сумнівних боргів	775	0	0	0	0	0	0	0
Разом	780	0	0	0	0	0	0	0

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	12	0	0
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	0	0	0
Паливо	820	0	0	0
Тара і тарні матеріали	830	0	0	0
Будівельні матеріали	840	0	0	0
Запасні частини	850	0	0	0
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	0	0	0
Поточні біологічні активи	870	0	0	0
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	6	0	0
Незавершене виробництво	890	0	0	0
Готова продукція	900	5	0	0
Товари	910	16	0	0
Разом	920	39	0	0

* Визначається за п.28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

реалізації

відображених за чистою вартістю

переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

Балансу запаси, призначені для продажу

(921)

(922)

(923)

(924)

(925)

(926)

0

0

0

0

0

0

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками не погашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	43	17	0	26
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	18	18	0	0

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

Із рядків 930 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951)

(952)

0

0

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	0
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	0
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо	980	0

винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)		
---	--	--

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	0
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	0
валова замовникам	1130	0
з авансів отриманих	1140	0
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	0
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	0

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	0
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	0
на кінець звітного року	1225	0
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	0
на кінець звітного року	1235	0
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	0
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	0
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	0
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	0
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	0
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	0

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	27
Використано за рік - усього	1310	7
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	0
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	3
з них машини та обладнання	1313	0
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	4
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	0
	1316	0
	1317	0

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:	1410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
робоча худоба	1411	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
продуктивна худоба	1412	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
багаторічні насадження	1413	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1414	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
інші довгострокові біологічні активи	1415	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
	1423	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
інші поточні біологічні активи	1424	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
Разом	1430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

0

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

0

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

0

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
з них:	1511	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
пшениця										
соя	1512	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
соняшник	1513	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
ріпак	1514	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
цукрові буряки (фабричні)	1515	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
картопля	1516	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
інша продукція рослинництва	1518	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
з нього:	1531	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
великої рогатої худоби										
свиней	1532	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
молоко	1533	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
вовна	1534	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
яйця	1535	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
інша продукція тваринництва	1536	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
продукція рибиництва	1538	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
	1539	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0

Керівник
Головний бухгалтер

Хірвонін Л.В.
Олійник Н.Ф.