

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		Щербина Сергій Володимирович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	МП	
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 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, Україна, 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

golibka@ukr.net

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

17.04.2013

(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>

(адреса сторінки)

в мережі Інтернет

(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 |
| ґ) 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 | |
| ґ) 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 | |
| ґ) 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. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | |
| 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. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності | X |
| 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.

Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку відсутня в складі річної регулярної інформації, так як Товариство складає фінансову звітність за МСФЗ.

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 ПАТ "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

- 43.22 - Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування
- 43.21 - Електромонтажні роботи
- 43.29 - Інші будівельно-монтажні 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
Ліцензія на провадження господарської діяльності, пов'язаної із створенням об'єктів архітектури	АВ № 601925	07.02.2012	Інспекція Державного архітектурно-будівельного контролю у м. Києві	21.05.2015
Опис	За прогнозами емітента, після закінчення терміну дії ліцензії, його буде подовжено у разі необхідності			

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)
Товариство з обмеженою відповідальністю "Капітальні інвестиції"	32830051	01034, м. Київ, вул. Володимирська, буд. 46	25,2114
Товариство з обмеженою відповідальністю "СТОК"	21675848	01000, м. Київ, вул. Костянтинівська, буд. 68	4,2887
Філія АТ ІК "Слобідська"ЗВФ "Перший Слобідський"	23754664	61045, Харківська обл., м. Харків, вул. О. Яроша, буд. 18 А	0,1343
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)
Акціонери - 177 фізичних осіб	- - -		70,3656
Усього			100

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) на 31.12.2012 року 40 осіб . Середня чисельність позаштатних працівників, сумісників не обліковується, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 40 осіб. Згідно наказу по підприємству, всіх працівників переведено на неповний робочий тиждень. Витрати на оплату праці у 2012 році склали 223 тис. грн., у 2011 році витрати на оплату праці становили 388 тис. грн. Фонд оплати праці у 2012 році скоротився на 42,5%.

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

Щербина Сергій Володимирович

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

ВМ 009409 09.06.1995 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області

6.1.4. Рік народження 1972

6.1.5. Освіта середня спеціальна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Приватний підприємець

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 2012 рік - 1803,40 грн. Загальний стаж роботи - 26 років. Перелік попередніх посад: слюса, майстер, прораб ВАТ Коростенська СПМК, приватний підприємець. Призначено на посаду, згідно рішення Наглядової ради Протокол від 14.11.2012р. 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) 13

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 2012 рік - 12057,54 грн. Загальний стаж роботи - 41

рік. Перелік попередніх посад: Коростенська РТС, бухгалтер; Коростенська "Сільгоспхімія", бухгалтер. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. 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) 16

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 Товаристванші посади на інших підприємствах не обіймає. Винагорода не виплачувалась. Загальний стаж роботи 39 років. Перелік попередніх посад: Коростень "Автодор", каменярь; Коростенська ПМК-57, технік. "Мехоззол" м. Малин, бригадир; Коростенська "Сільгосптехніка", будівельник. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. 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) 1

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 31 рік. Перелік попередніх посад: з 1991 р. електрозварювальник ВАТ Коростенська СПМК. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. . 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) 1

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 - 33 роки. Перелік попередніх посад: з 1980 року водій ВАТ "Коростенська СПМК". Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. 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	Щербина Сергій Володимирович	ВМ 009409 09.06.1995 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області		2 000	0,1866	2 000	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	Бондар Леонід	ВН 023941		2 000	0,1866	2 000	0	0	0

ради	Іванович	06.09.2001 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області							
Усього				11 439	1,0698	11 439	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, м. Київ, вул. Володимирська, буд 46	19.04.2007	270 230	25,2114	270 230	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				389 505	36,3393	389 505	0	0	0

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
		X	
Дата проведення		14.05.2012	
Кворум зборів		60,53	
Опис	Розглянувши питання порядку денного, вирішили: 1. Обрання лічильної комісії товариства. 2. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів. 3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту директора про результати фінансово -господарської діяльності Товариства за 2011 р. 4. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2011 р. 5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту ревізійної комісії за 2011 р. 6. Затвердження річного звіту та балансу товариства за 2011 р. 7. Розподіл прибутку (покриття збитків) Товариства за 2011 р. Ухвалили: 1. Затвердити лічильну комісію в складі 3-х осіб голови лічильної комісії та 2-х членів лічильної комісії. Обрати головою лічильної комісії - Талько Миколу Миколайовича., членом лічильної комісії- Свінцицького Володимира Сергійовича., членом лічильної комісії-Ляшевського Петра Миколайовича. 2. : Головуючим загальними зборами акціонерів обрати - Олійник Ніну Федорівну., секретарем загальних зборів акціонерів - Ходаківську Віту Вікторівну. Щодо Регламенту загальних зборів акціонерів, пропоную затвердити тривалість доповідей - до 10 хвилин, тривалість відповідей на запитання - до 5 хвилин, проводити голосування з 1 -7 питання порядку денного з використанням бюлетенів для голосування, збори провести без перерви, запитання та довідки надавати стосовно питання порядку денного, що розглядається. 3. Прийняти рішення за наслідками розгляду звіту директора про результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2011 р., а саме визнати звіт директора задовільним та затвердити звіт директора про результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2011 р. 4. Прийняти рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради товариства за 2011 р., а саме визнати звіт наглядової ради задовільним та затвердити звіт наглядової ради товариства за 2011 р. 5. Прийняти рішення за наслідками розгляду звіту ревізійної комісії товариства за підсумками діяльності Товариства за 2011 р., а саме визнати звіт ревізійної комісії товариства задовільним та затвердити звіт ревізійної комісії товариства за 2011р. 6. Затвердити річний звіт та баланс товариства за 2011 р. 7. Затвердити запропонований порядок покриття збитку , отриманого за підсумками роботи товариства у 2011 р. Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було. Змін у переліку питань порядку денного не було. Порядок денний затверджений Наглядовою радою Товариства. Всі питання оголошеного порядку денного були розглянуті на загальних зборах акціонерів та по кожному з них були прийняті відповідні рішення. Позачергові збори не ініціювалися та не скликалися.		

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	Проведення перевірки достовірності фінансової звітності за 2012 рік, здійснено згідно Договору № 3/13 від 01.02.2013 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. ВАТ "Коростенська СПМК" засновано відповідно до рішення Територіального відділення Фонду Державного майна України по Житомирській області. від 31 січня 1996 року № 16-ВАТ 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 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"

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 (у редакції наказу Мінфіну від 09.12.2011 №1591).

Облік ведеться по журнально-ордерній системі в Головній книзі та журналах-ордерах, складених на основі первинних бухгалтерських документів. Облік є безперервним, а відображення господарських операцій станом на 31.12.2012 року - адекватним.

Згідно наказу №11 від 30 жовтня 2012 року на Підприємстві проведено інвентаризацію активів та зобов'язань станом на 01.11.2012 року. Нестач та лишків в результаті інвентаризації не виявлено.

Бухгалтерський облік здійснюється згідно до Наказу про облікову політику від "15" січня 2011 року зі змінами та доповненнями. Облікова політика в цілому відповідає вимогам ЗУ № 996-XIV (із змінами та доповненнями), та складена відповідно до норм національних П(С)БО. Доповненнями до облікової політики передбачено, що в 2012 році Підприємство здійснюватиме ведення обліку згідно чинного Плану рахунків та інструкції про його застосування за П(С)БО, з подальшим здійсненням трансформації складеної за національними П(С)БО фінансової звітності, для виконання норм чинного законодавства та приведення фінансової звітності ПАТ у відповідність до вимог МСФЗ.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року

відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності".

Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

Сума, що амортизується, - це первинна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це передбачувана сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Метод нарахування амортизації відповідає вимогам пункту 26 П(С)БО 7, не суперечить МСБО та ПКУ.

Запаси складаються, головним чином, із сировини та матеріалів, які призначені для використання у виробництві готової продукції. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації.

Собівартість розраховується з використанням середньозваженого методу.

Облік запасів протягом 2012 року здійснювався Підприємством відповідно до П(С)БО 9 "Запаси". Оцінка по фактичній собівартості. Метод оцінки вибуття запасів для списання на виробництво здійснюється за середньозваженою ціною (середньозваженим методом), підтверджую незмінність визначених методів оцінки запасів протягом звітного періоду. Для забезпечення зіставності звітних даних за ряд періодів застосовувався один і той же метод визначення собівартості запасів, як того вимагає МСБО 2 "Запаси".

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.

Під час трансформації балансу на дату переходу на МСФЗ неліквідні (застарілі) запаси та МШП виключено зі складу активів, шляхом відображення у складі витрат, а на початок року шляхом ретроспективного коригування фінансового результату в сумі 1 тис. грн. як такі, що не відповідають критеріям визнання активом. Підприємством сформовано резерв знецінення запасів в сумі 1 тис. грн., вартість запасів у фінансовій звітності відображена за чистою вартістю реалізації, з вирахуванням сформованого резерву знецінення.

Об'єкти інвестиційної нерухомості, довгострокові біологічні активи, довгострокові фінансові інвестиції, довгострокова дебіторська заборгованість, та інші необоротні активи за балансом Підприємства станом на 31.12.2012 відсутні.

Текст аудиторського висновку

Незалежним сертифікованим аудитором, директором ПАФ "Основа" Стасюк Надією Володимирівною, здійснено аудит фінансової звітності, що додається, Публічного акціонерного товариства "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" (надалі -

Підприємство або Товариство), яка включає:

- баланс підприємства,
- звіт про фінансові результати,
- звіт про рух грошових коштів,
- звіт про власний капітал, за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, а також
- примітки до фінансової звітності за 2012 рік включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (надалі разом - "попередня фінансова звітність").

Перевірка проводилась відповідно до умов договору на проведення аудиту №3/13 від "01" лютого 2013 року.

Перевірку розпочато "04" лютого 2013 року, закінчено "29" березня 2013 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 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 - 2010 (згідно довідки ДССУ АБ №570801 від 20.11.2012) 43.22; 43.21; 43.29 ; 47.11; 47.25; 71.12

Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;

Електромонтажні роботи;

Інші будівельно-монтажні роботи;

Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

Роздрібна торгівля напоями в спеціалізованих магазинах;

Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах

Склад та кількість акціонерів 180 власників ЦП в т.ч.: фізичні особи - 177; юридичні особи - 3

Чисельність працівників на дату фінансової звітності 22

Ліцензії, інші дозвільні документи що належать підприємству та діяли станом на 31.12.2012 року:

Ліцензія №601925, серія АВ видана 07.02.2012 р. Інспекцією Державного архітектурно - будівельного контролю у м. Києві на провадження господарської діяльності, пов'язаної із створенням об'єктів архітектури (за переліком робіт згідно із додатком). Дата прийняття рішення - 07 лютого 2012 року, наказ про видачу ліцензії - № 1-Л. Строк дії ліцензії з 07 лютого

2012 року по 21 травня 2015 року.

Номери податкової ідентифікації Підприємство поставлене на облік податкових органів - Коростенської ОДПІ. У 2012 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 зборів акціонерів в 2012 році 14 травня 2012 року (протокол №1)

Посадові особи в 2012 році:

директор Хірвонін Леонід Вікторович

Піщаницький Ігор Сергійович з 29.10.2012 по 14.11.2012

Щербина Сергій Володимирович з 14.11.2012

головний бухгалтер Олійник Ніна Федорівна

ОБСЯГ АУДИТУ

Аудиторську перевірку проведено з дотриманням вимог:

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

" "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 № 996-XIV (далі - ЗУ № 996-XIV);

" ЗУ від 12.05.11 №3332-УІ "Про внесення змін до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (далі - ЗУ № 3332-УІ);

" 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;

" Міжнародних стандартів контролю якості аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (зокрема МСА 700, 705,800 та 720);

" Кодексу етики професійних бухгалтерів;

" Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ);

" Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі - МСБО);

" національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - П(С)БО);

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

" інших чинних нормативних документів, що регулюють ведення бухгалтерського обліку (далі - БО) та діяльність учасників фондового ринку, а також аудиторську практику.

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 31.12.2012 р. (форма №1); звіту про фінансові результати за 2012 рік (форма №2); звіту про рух грошових коштів за 2012 рік (форма №3); звіту про власний капітал за 2012 рік (форма №4); приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік.

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням

описаної далі по тексту цього висновку (звіту незалежного аудитора) концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ".

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

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 2012 рік.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною далі по тексту. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора - є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності 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 використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

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 (у редакції наказу Мінфіну від 09.12.2011 №1591).

Облік ведеться по журнально-ордерній системі в Головній книзі та журналах-ордерах, складених на основі первинних бухгалтерських документів. Облік є безперервним, а відображення господарських операцій станом на 31.12.2012 року - адекватним.

Згідно наказу №11 від 30 жовтня 2012 року на Підприємстві проведено інвентаризацію активів та зобов'язань станом на 01.11.2012 року. Нестач та лишків в результаті інвентаризації не виявлено.

Бухгалтерський облік здійснюється згідно до Наказу про облікову політику від "15" січня 2011 року зі змінами та доповненнями. Облікова політика в цілому відповідає вимогам ЗУ № 996-XIV (із змінами та доповненнями), та складена відповідно до норм національних П(С)БО. Доповненнями до облікової політики передбачено, що в 2012 році Підприємство здійснюватиме ведення обліку згідно чинного Плану рахунків та інструкції про його застосування за П(С)БО, з подальшим здійсненням трансформації складеної за національними П(С)БО фінансової звітності, для виконання норм чинного законодавства та приведення фінансової звітності ПАТ у відповідність до вимог МСФЗ.

Фінансова звітність за попередній 2011 рік складена за національною концептуальною основою підтверджена незалежною аудиторською фірмою "Основа". Видано висновок, що носить умовно-позитивний характер. Дані фінансових звітів за 2011 рік трансформувались Підприємством частково, тобто порівняльні дані за вимогами МСФЗ не повні. Підприємством не проведено оцінку основних засобів для визначення справедливої вартості ОЗ, що є суттєвим застереженням для користувачів.

Таким чином, визначена Підприємством дата переходу формування звітності на МСФЗ - 01.01.2012 року.

Аудитором здійснено: перевірку установчих, реєстраційних, дозвільних документів; вибіркову 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 01.11.2012, оскільки вказана дата передувала даті укладання договору на проведення аудиторської перевірки.

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.

Під час виконання завдання з надання впевненості встановлено, що фінансова звітність складена за П(С)БО, трансформована, відповідно до вимог МСФЗ за рік, що закінчився 31.12.2012. При перевірці трансформаційних таблиць, коригуючих записів, їх відображенні у журналах операцій, початкових та кінцевих залишках за статтями звітності, суттєвих відхилень та порушень не встановлено.

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".

Вважаю, що аудиторська перевірка спланована та проведена у достатньому обсязі, забезпечує обґрунтовані підстави для висловлення незалежної думки

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Згідно МСА-705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", враховуючи наявність обмеження обсягу роботи аудитора - проведення інвентаризації без участі аудитора, та враховуючи незгоду з управлінським персоналом стосовно методу застосування облікової політики, а саме той факт, що фінансову звітність Товариства складено з урахуванням окремих норм міжнародних стандартів фінансової звітності (відсутність порівняльної інформації). Також те, що аудитор не мала можливості отримати достатні аудиторські докази, необхідні для перевірки розкриття інформації стосовно того, чи були б необхідні суттєві коригування вартості активів та капіталу, за умови проведення Підприємством та відображення в звітності оцінки основних засобів, вважаю, що маю підстави для висловлення умовно-позитивної думки.

Висновок незалежного аудитора

На мою думку, попередня фінансова звітність станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної по тексту цього висновку (звіту незалежного аудитора), включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на розділ "Опис стану бухгалтерського обліку та облікової політики емітента", яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. Попередню фінансову звітність Публічного акціонерного товариства "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" може бути не прийнятною для інших цілей.

Незалежний аудитор Н.В.Стасюк

(сертифікат серії А №003998 від 27 жовтня 1999 року, чинний до 27 жовтня 2013 року;
м. Житомир, вул. Київська, 74 кв.58, тел. (0412) 22-34-67; (097) 505-77-30)

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ДОСЛІДЖЕННЯ ПРИ ВИКОНАННІ ЗАВДАННЯ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ 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 на основі історичної вартості. Протягом

2012 року вартість майна товариства (валюта балансу) зменшилась на 145 тис. грн.

Під час аудиту встановлені окремі відхилення (невідповідності), які викладені нижче, однак вони мають обмежений вплив на висловлення думки незалежного аудитора.

Необоротні активи

Нематеріальні активи станом на дату балансу (31.12.2012 р.) - 2 тис. грн.

Критерії визнання нематеріальних активів в усіх суттєвих аспектах відповідають МСФЗ та обліковій політиці. Амортизація нематеріальних активів нараховувалась протягом строку їх корисного використання, прямолінійним методом.

Незавершене будівництво

Залишки незавершеного будівництва, основні засоби на етапі створення (будівництва) станом на 31.12.2012 р не обліковуються. Капітальні вкладення за 2012 рік склали 2 тис. грн.

Основні засоби

За даними фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2012 року на балансі обліковуються основні засоби (за первісною вартістю), а саме:

Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 601 тис. грн.

Машини та обладнання - 118 тис. грн.

Транспортні засоби - 115 тис. грн.

Малоцінні необоротні матеріальні активи - 13 тис. грн.

Разом: 847 тис. грн.

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

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

При здійсненні трансформації балансу на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.12), складеного за П(С)БО у трансформований звіт про фінансовий стан (баланс) згідно МСФЗ, у складі ОЗ відбулися такі зміни:

- списано повністю зношені ОЗ в сумі 211 тис. грн.,
- виключено не виробничі ОЗ в сумі 328 тис. грн., як такі, що не принесуть економічних вигід в майбутньому, тобто не відповідають критеріям визнання згідно МСФЗ.

Сума накопиченої амортизації основних засобів станом на 31.12.2012 року становить 640 тис. грн. Накопичена амортизація складає 75,6% первісної вартості основних засобів.

Метод нарахування амортизації відповідає вимогам пункту 26 П(С)БО 7, не суперечить МСБО та ПКУ.

Таким чином, у фінансовій звітності наведено балансову вартість основних засобів (вартість основних засобів після вирахування суми накопиченої амортизації), оцінка визначена за історичною вартістю. Збитки від зменшення корисності на початок і кінець звітного періоду, згідно з МСБО 16 "Основні засоби" Підприємством не розраховувались. Оцінка основних засобів незалежним оцінювачем на дату переходу на МСФЗ не здійснювалась.

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.

Надаю застереження користувачам фінансової звітності про те, що Підприємством не здійснювалась переоцінка необоротних активів з метою визначення їх справедливої вартості, як того вимагають МСФЗ.

Основні засоби, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності та передані у заставу у ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" станом на 31.12.2012 р. відсутні.

На думку аудитора, дані фінансової звітності Підприємства відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку основних засобів та первинним документам. Склад основних засобів, достовірність і повнота їх оцінки, а також ступінь розкриття інформації в цілому відповідає вимогам П(С)БО 7, Наказу про облікову політику Підприємства, але вимоги щодо облікових оцінок визначені МСФЗ виконуються не в повній мірі.

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, та інші необоротні активи за балансом Підприємства станом на 31.12.2012 відсутні.

Оборотні активи

Запаси

Залишки запасів за балансом ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" станом на 31.12.2012 року представлені:

- сировина і матеріали - 11 тис. грн.

- МШП - 5 тис. грн.

Всього виробничих запасів: 16 тис. грн.

Залишки незавершеного виробництва, готової продукції, товарів на звітну дату є обліковуються. Облік запасів протягом 2012 року здійснювався Підприємством відповідно до П(С)БО 9 "Запаси". Оцінка по фактичній собівартості. Метод оцінки вибуття запасів для списання на виробництво здійснюється за середньозваженою ціною (середньозваженим методом), підтверджую незмінність визначених методів оцінки запасів протягом звітного періоду. Для забезпечення зіставності звітних даних за ряд періодів застосовувався один і той же метод визначення собівартості запасів, як того вимагає МСБО 2 "Запаси".

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.

Під час трансформації балансу на дату переходу на МСФЗ неліквідні (застарілі) запаси та МШП

виключено зі складу активів, шляхом відображення у складі витрат, а на початок року шляхом ретроспективного коригування фінансового результату в сумі 1 тис. грн. як такі, що не відповідають критеріям визнання активом. Підприємством сформовано резерв знецінення запасів в сумі 1 тис. грн., вартість запасів у фінансовій звітності відображена за чистою вартістю реалізації, з вирахуванням сформованого резерву знецінення.

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) обліковувалась відповідно до П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість". На виконання вимог МСФЗ Підприємством сформовано резерв сумнівної заборгованості на підставі класифікації дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги, конкретно за кожним дебітором. Дебіторська заборгованість включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та складає на дату балансу 2 тис. грн.

На 01.01.2012 Підприємством сформовано резерв сумнівної заборгованості в сумі 7 тис. грн., протягом року резерв створено в сумі 17 тис. грн. Залишок резерву сумнівної дебіторської заборгованості на звітну дату 24 тис. грн.

В звітному році за рахунок резерву безнадійна дебіторська заборгованість не списувалась.

До складу іншої дебіторської заборгованості відноситься інша дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами) - 2 тис. грн. та інша поточна дебіторська заборгованість - 2 тис. грн., що відображені за чистою вартістю реалізації. Під час трансформації фінансової звітності Підприємством сформовано резерв по сумнівній іншій поточній дебіторській заборгованості в сумі 5 тис. грн.

Разом дебіторська заборгованість на дату балансу складає 6 тис. грн.

Бухгалтерський облік дебіторської заборгованості відповідає вимогам діючого законодавства з ведення бухгалтерського обліку: П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість", та не суперечить критеріям визнання дебіторської заборгованості за МСФЗ.

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 15.12.2004р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.01.2006 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 постановою НБУ № 296 від 15.05.09). 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 залишком коштів на поточному банківському рахунку в національній валюті 58 тис. грн.

Разом грошові кошти на 31.12.2012 року: 58 тис. грн.

Перевіркою складеного товариством Звіту про рух грошових коштів за 2012 рік встановлено, що він сформований відповідно до трансформованих балансу та звіту про фінансові результати, прямим методом згідно вимог МСБО-7. Інформація про рух грошових потоків (надходження та видатки) за звітний період відображена в цілому вірно.

Інші оборотні активи станом на 31.12.2012 року складають 13 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, оскільки МСФЗ не передбачають та не визнають витрат майбутніх періодів.

Визнання, класифікація та оцінка пасивів в бухгалтерському обліку

Аналіз даних балансу станом на 31.12.12 свідчить, що в загальному обсязі джерел фінансування в сумі 302 тис. грн. переважають власні кошти:

- власний капітал - 219 тис. грн., що становить 72,5% валюти балансу;
- залучений капітал (поточні зобов'язання та забезпечення) - 83 тис. грн., або 27,5%.

Забезпечення з метою приведення фінансової звітності до вимог МСФЗ Підприємством розрахований резерв на забезпечення виплат відпусток працівникам: станом на 01.01.2012 в сумі 14 тис. грн., на 31.12.2012 залишок нарахованих забезпечень виплат персоналу - 24 тис. грн., що включає резерв на відшкодування не використаних відпусток, який визнано поточним забезпеченням. Використання забезпечень протягом звітного періоду не відбувалось.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань, порядок розкриття інформації про них у фінансовій звітності визначається згідно П(С)БО 11 "Зобов'язання", що не суперечить критеріям визнання за МСФЗ. У фінансовій звітності наведено балансову вартість забезпечень, визнаних згідно з МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", та класифікованих як непоточні зобов'язання, згідно з МСБО 1.

За даними фінансової звітності на Підприємстві відсутні довгострокові зобов'язання.

Короткострокові зобов'язання

Поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення. Простроченої заборгованості на звітну дату 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 не здійснювалось Підприємством у періоді, що підлягає перевірці.

Поточні зобов'язання класифікується наступним чином:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 34 тис. грн.

Поточні зобов'язання включають розрахунки:

- з бюджетом - 12 тис. грн.
- зі страхування - 1 тис. грн.
- з оплати праці - 7 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання - 5 тис. грн.

Разом поточні зобов'язання: 59 тис. грн.

Прострочена кредиторська заборгованість перед бюджетом та по соціальному страхуванню на дату балансу відсутня. Заборгованість по розрахункам з бюджетом, що підлягає сплаті на 31.12.2012 року, оплачена у січні - лютому 2013 року своєчасно та в повному обсязі. Заборгованість з оплати праці, пов'язана з несвоєчасною виплатою - відсутня, залишок за розрахунками з оплати праці, представлений у Фінансовій звітності за 2012 рік - поточна заборгованість за грудень 2012 року.

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. Додаткового випуску акцій у звітному періоді не проводилось.

Згідно наданої для перевірки інформації, станом на 31.12.2012 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 (177 фізичних осіб), яким належить 754.217 шт. акцій, що складає 70,3656% 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 (3 юридичні особи), яким належить 317.638 шт. простих іменних акцій, що складає 29,6344% статутного капіталу (серед зазначених юридичних осіб ТОВ "Капітальні інвестиції" володіє пакетом акцій більше 10% статутного фонду - 270.230 шт., що складає у статутному капіталі 25,2114%);

" зареєстровані за емітентом (викуплені) акції - відсутні;

" нерозміщених цінних паперів на звітну дату - немає.

Станом на дату балансу (31.12.2012 р.) заявлений розмір статутного капіталу 267.963,75 грн., сплачений повністю.

Інший додатковий капітал (дооцінка активів) на дату балансу відсутній.

При здійсненні трансформації балансу на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.12),

складеного за П(С)БО у трансформований звіт про фінансовий стан (баланс) згідно МСФЗ, шляхом ретроспективного коригування, Підприємством суму проведених у попередніх періодах індексаций було віднесено до статті "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)" в сумі 823 тис. грн.

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

Резервний капітал на звітну дату відсутній, протягом 2012 року не нараховувався.

Непокритий збиток на 31.12.2012 року складає (49) тис. грн., який сформований:

" за рахунок непокритих збитків минулих років в сумі (422) тис. грн.;

" прибутку отриманого Підприємством у звітному році в сумі 373 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. У 2012 році дивіденди не оголошувались та не виплачувались.

Розкриття інформації щодо доходів, витрат, фінансових результатів

Основним видом діяльності 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.

Згідно МСБО 1, суб'єкт господарювання подає усі статті доходів та витрат, визнані за період у єдиному звіті про сукупні прибутки та збитки (Звіт про фінансові результати).

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 товарів, робіт, послуг склала 378 тис. грн.

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

Бухгалтерський облік інших операційних доходів здійснюється Підприємством на окремих субрахунках рахунку 71 "Інші операційні доходи", які складають на дату балансу 790 тис. грн. в тому числі:

- дохід від реалізації інших оборотних активів - 784 тис. грн.;

- інші доходи від операційної діяльності - 6 тис. грн.

Інші доходи не операційної діяльності, отримані Підприємством у звітному 2012 році - 4 тис. грн. (в т. ч. 2 тис. грн. отримані фінансові доходи - відсотки по вільному залишку грошових коштів на поточному рахунку)

Разом чисті доходи: 1172 тис. грн.

Визнання доходів Підприємства здійснюється згідно МСБО 18 "Дохід", доходом є валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу.

Облік витрат Підприємства здійснюється відповідно до норм П(С)БО 16. Витрати Підприємства за 2012 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.

Регістри бухгалтерського обліку витрат Підприємства є журнали-ордери, відомості обліку по окремих субрахунках витрат.

Витрати Підприємства у 2012 році склали - 799 тис. грн., у тому числі:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, послуг) - 300 тис. грн.;
- адміністративні витрати - 261 тис. грн.
- інші операційні витрати - 219 тис. грн.
- податок на прибуток - 19 тис. грн.

Доходи та витрати відображені в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення, незалежно від часу надходження коштів. Звіт про фінансові результати, складений за П(С)БО-2, з огляду МСБО-МСФЗ вважається деталізованим, тобто інформативним для користувачів. Тому можна вважати, що звіт в цілому задовольняє вимогам МСФЗ.

За 2012 рік, з урахуванням трансформаційних проведення та коригувань на дату першого застосування МСФЗ чистий прибуток ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" складає 373 тис. грн. та розрахований, у всіх суттєвих аспектах, відповідно до МСФЗ.

При розрахунку показників прибутковості акцій підтверджуємо, що чистий прибуток на одну просту акцію (дорівнює скоригованому чистому прибутку на одну просту акцію) за звітний 2012 рік - 0,35 грн., за попередній 2011 рік - (0,32) грн.

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 у суттєвих аспектах достовірними.

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

При проведенні аналізу фінансового стану Підприємства використовувались показники фінансової звітності за 2011-2012 роки. Метою фінансового аналізу є оцінка фінансового стану Підприємства на 31 грудня 2012 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.

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 %

1 Коефіцієнт абсолютної ліквідності (критична ліквідність)

Рядки балансу (220+230+240) / 620 0,141 0,983 0,842 595,24 0,25 - 0,5

2 Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття)

Рядки балансу (260+270+275) / (620+630) 0,327 1,576 1,249 381,96 1,0 - 2,0

3 Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)

Рядки балансу 380/640 -0,345 0,725 1,070 310,49 0,5 - 1,0

4 Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансова стабільність)

Рядки балансу 380/(430+480+620+630) -0,256 2,639 2,895 1130,861,0 і вище

5 Коефіцієнт рентабельності активів (прибуток на сумарний капітал) Рядок 220 форми № 2 / валюту балансу (середньоарифметичне значення на початок і кінець періоду) *100% х
99,60% 0,996 х

Абсолютна (критична) ліквідність. Відображає частину заборгованості Підприємства, що може бути оплачена негайно наявними високоліквідними фінансовими активами. Тобто, у випадку необхідності термінового погашення поточних зобов'язань, на звітну дату, Підприємство в змозі погасити 98,3% загальної поточної кредиторської заборгованості. Вказаний показник досить відносний та залежить від специфіки діяльності, умов розрахунків з постачальниками та покупцями. Порівнюючи з попереднім періодом показник зріс майже в сім разів, що зумовлено значним скороченням вартості поточних зобов'язань.

Загальна ліквідність (коефіцієнт покриття). Дозволяє визначити достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Отримані значення показника - 1,576, свідчать про зростання платоспроможності Підприємства станом на 31.12.12 у порівнянні до значення показника у минулому році на 381,91%.

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. Розраховане значення показника - 0,725 знаходиться в межах прийнятих позитивних значень в Україні, що характеризує покращення фінансового стану Підприємства у порівнянні до рівня минулого року.

Покриття зобов'язань власним капіталом (фінансова стабільність). Характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Із отриманих значень коефіцієнту фінансової стабільності - 2,639, можна вважати що зобов'язання покриваються власним капіталом Підприємства. Позитивна зміна у порівнянні до значення коефіцієнту покриття за 2011 рік зумовлена отриманням прибутку за результатами господарської діяльності у 2012 році та значним зменшенням поточних зобов'язань.

Рентабельність активів (прибуток на сумарний капітал). Визначає продуктивність усього капіталу (усіх ресурсів) підприємства, незалежно від джерел його походження. У 2011 році цей показник не розраховується у зв'язку з отриманням збитків, у 2012 складає 99,6%.

Отримані показники свідчать про зростання платоспроможності, фінансової стабільності у порівнянні до попереднього року, діяльність підприємства у 2012 році прибуткова. Аудитор не може передбачити майбутні події чи обставини, які можуть спричинити погіршення показників діяльності підприємства в майбутньому.

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 219 тис. грн.

Статутний капітал товариства складає 268 тис. грн. Отже, на 31.12.12 р. вартість чистих активів менша від статутного капіталу на 49 тис. грн.

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

на 31.12.2011 року - (154) тис. грн.

на 31.12.2010 року - 397 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."

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 29.09.2012 №1360, зареєстрованих в Мін'юсті України 28.11.2012 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 2012 рік таким вартісним критерієм являється сума 44,7 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 без погодження наглядовою радою.

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

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" за 2012 рік, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Підприємством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (регулярна річна інформація емітента) не виявлено.

Стан корпоративного управління

Управління Підприємством 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.

Діяльність, повноваження та відповідальність зазначених органів управління регламентується відповідними Положеннями.

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 2012 році загальні збори акціонерів проводились 14.05.2012 року, з порушенням термінів проведення зборів, що передбачені ЗУ "Про акціонерні товариства".

Згідно з протоколом №1 від 14.05.2012, відповідно до порядку денного затверджено: звіти органів управління про результати фінансово - господарської діяльності за 2011 рік, річний звіт та баланс, порядок покриття збитків за 2011 рік.

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 та ознак суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства не встановлено.

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

На протязі звітного періоду відбулися події, визначені ч. 1 ст. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", як такі, що можуть суттєво вплинути на фінансово-господарський стан товариства та зумовити зміну вартості його цінних паперів, а саме відбувалась зміна директора Товариства. Відповідна інформація щодо цієї події розміщена в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Заклучна частина

Мною виконанні процедури стосовно перевірки достовірності статей фінансової звітності станом на 31 грудня 2012 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. Оскільки підприємство обрало датою переходу на складання звітності за МСФЗ - 01.01.2012 року, фінансова звітність за 2012 рік не містить беззастережної заяви про відповідність МСФЗ. Тобто Фінансові звіти ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" не відповідають усім вимогам МСФЗ.

За період з 01.01.2013 (після дати балансу) до дати надання аудиторського висновку, інформація

про наявність подій, які істотно б вплинули на фінансову звітність підприємства, аудитор не надавала.

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, pafosnova@ukr.net

Незалежний аудитор Н.В. Стасюк

(сертифікат серії А №003998 від 27 жовтня 1999 року, чинний до 27 жовтня 2013 року;

м. Житомир, вул. 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
Основним видом діяльності 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.

Підприємство виконує спеціальні монтажні роботи (монтаж систем опалення, водопостачання, тепломереж, обладнання котелень) на об'єкти соціального 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 ПАТ "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

За звітний рік надходження активів Товариства становили 2 тис. грн. У 2011 році надходження активів становили 3 тис. грн

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 31.12.2012 року на балансі обліковуються основні засоби (за первісною вартістю), а саме:

Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 601 тис. грн.

Машини та обладнання - 118 тис. грн.

Транспортні засоби - 115 тис. грн.

Малоцінні необоротні матеріальні активи - 13 тис. грн.

Разом: 847 тис. грн.

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

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

При здійсненні трансформації балансу на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.12), складеного за П(С)БО у трансформований звіт про фінансовий стан (баланс) згідно МСФЗ, у складі ОЗ відбулися такі зміни:

- списано повністю зношені ОЗ в сумі 211 тис. грн.,
- виключено не виробничі ОЗ в сумі 328 тис. грн., як такі, що не принесуть економічних вигід в майбутньому, тобто не відповідають критеріям визнання згідно МСФЗ.

Сума накопиченої амортизації основних засобів станом на 31.12.2012 року становить 640 тис. грн. Накопичена амортизація складає 75,6% первісної вартості основних засобів.

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.

Основні засоби, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності та передані у заставу у ПАТ "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" станом на 31.12.2012 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 84 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:	251	207	0	0	251	207
будівлі та споруди	214	172	0	0	214	172
машини та обладнання	28	25	0	0	28	25
транспортні засоби	9	8	0	0	9	8
інші	0	2	0	0	0	2
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	251	207	0	0	251	207
Опис	Первісна вартість ОЗ на 31.12.2012 - 847 тис. грн. сума нарахованого зносу - 640 тис. грн. Нараховано амортизації за 2012 рік - 16 тис. грн. Ступінь зносу ОЗ становить 75,56 %. Ступінь використання ОЗ становить 80% від загальної кількості. Термін використання ОЗ -40 р. Умови користування ОЗ- відповідно до технологічного процесу підприємства. 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. У звітному році вибуло основних засобів на суму - 108 тис. грн. (за первісною вартістю), в тому числі: будинки, споруди, передавальні пристрої - 77 тис. грн., машини та обладнання - 28 тис. грн. Надходжень основних засобів (МНА) у 2012 році було на 2 тис. грн.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)		219	-154
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 вирахуванням із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.		
Висновок	Статутний капітал товариства складає 268 тис. грн. Отже, на 31.12.12 р. вартість чистих активів менша від статутного капіталу на 49 тис. грн. Чисті активи (активи - зобов'язання) у попередніх періодах: на 31.12.2011 року - (154) тис. грн. на 31.12.2010 року - 397 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:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
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
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	12	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	47	X	X
Усього зобов'язань	X	59	X	X
Опис	Станом на 31.12.2012 року розмір зобов'язань є реальним і складав 59 тис. грн., у тому числі: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 34 тис.грн. Поточні зобов'язання за розрахунками: з бюджетом - 12 тис.грн. зі страхування - 1 тис.грн. з оплати праці - 7 тис. грн. Інші поточні зобов'язання - 5 тис.грн.			

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
29.10.2012	29.10.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
14.11.2012	14.11.2012	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	2010	0	0
2	2011	2	1
3	2012	1	0

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)	У звітному періоді позачергові збори не скликали	

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	Наглядова рада	Виконавчий	Не належить
--	----------------	----------------	------------	-------------

	акціоне рів		орган	ь до компете нції 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	ні	ні	ні	так
Обрання та відкликання голови наглядової ради	так	так	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	так	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	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) так

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: Кодекс корпоративного управління Товариством не приймався.

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:
Кодекс корпоративного управління Товариством не приймався.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Орган державного управління Вид економічної діяльності	Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона" Житомирська область, м.Коростень Монтаж систем опалення, вентиляції та кондиціонування повітря	Дата за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за СПОДУ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2013
			00911463
			1810700000
			10
Середня кількість працівників (1): 40 Одиниця виміру: тис.грн. Адреса: 11502, Україна, Житомирська обл., Коростенський р-н, с. Поліське, вул. Молодіжна, буд. 8 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності			06024
			45.33.1

Баланс
на 31.12.2012 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	4	2
первісна вартість	011	4	4
накопичена амортизація	012	(0)	(2)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	251	207
первісна вартість	031	953	847
знос	032	(702)	(640)
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 I	080	255	209
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	18	16
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	5	0
Товари	140	16	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	36	2
первісна вартість	161	43	26
резерв сумнівних боргів	162	(7)	(24)
Дебіторська заборгованість за рахунками:			
за бюджетом	170	0	0
за виданими авансами	180	0	2
з нарахованих доходів	190	0	0
із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	19	2
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	83	58
у тому числі в касі	231	1	0
в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	15	13
Усього за розділом II	260	192	93
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	447	302

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	268	268
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-422	-49
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	-154	219
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення таких витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	14	24
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	14	24
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	76	34
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	32	0
з бюджетом	550	36	12
з позабюджетних платежів	560	0	0
зі страхування	570	98	1
з оплати праці	580	231	7
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	114	5
Усього за розділом IV	620	587	59
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	447	302

(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 Щербина С.В.

Головний бухгалтер Олійник Н.Ф.

		Дата	КОДИ
			01.01.2013
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона"	за ЄДРПОУ	00911463
Територія	Житомирська область, м.Коростень	за КОАТУУ	1810700000
Орган державного управління		за СПОДУ	06024
Організаційно-пра вова форма		за КОПФГ	10
господарювання			
Вид економічної діяльності	Монтаж систем опалення, вентиляції та кондиціонування повітря	за КВЕД	45.33.1
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		☐	
за міжнародними стандартами фінансової звітності		☒	v
Одиниця виміру: тис.грн.			

Звіт про фінансові результати

за 2012 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	454	790
Податок на додану вартість	015	(76)	(131)
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	378	659
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(300)	(658)
Валовий прибуток:	050	78	1
прибуток			
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	790	86
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(261)	(358)
Витрати на збут	080	(0)	(0)
Інші операційні витрати	090	(219)	(118)
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	388	0
прибуток			
збиток	105	(0)	(389)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	2	0

Інші доходи (1)	130	2	50
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	392	0
прибуток			
збиток	175	(0)	(339)
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	(19)	(2)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:	190	373	0
прибуток			
збиток	195	(0)	(341)
Надзвичайні:	200	0	0
доходи			
витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
прибуток	220	373	0
збиток	225	(0)	(341)
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	163	318
Витрати на оплату праці	240	223	388
Відрахування на соціальні заходи	250	78	134
Амортизація	260	19	27
Інші операційні витрати	270	175	126
Разом	280	658	993

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	0,35	-0,32
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	0,35	-0,32
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Керівник Щербина С.В.
Головний бухгалтер 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 за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2013
			00911463
			1810700000
			10
			45.33.1

v

Звіт про рух грошових коштів
За 2012 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	498	648	
Погашення векселів одержаних	015	0	0	
Покупців і замовників авансів	020	0	96	
Повернення авансів	030	2	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	30	22	
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0	
Інші надходження	080	98	96	
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	090	(306)	(427)	
Авансів	095	(0)	(0)	
Повернення авансів	100	(0)	(0)	
Працівникам	105	(448)	(164)	
Витрат на відрядження	110	(0)	(9)	
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(190)	(81)	
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(19)	(2)	
Відрахувань на соціальні заходи	125	(190)	(73)	
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(126)	(29)	
Цільових внесків	140	(0)	(0)	
Інші витрачання	145	(212)	(32)	
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-863	45	

Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-863	45
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	0	0
необоротних активів	190	838	0
майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
відсотки	210	2	0
дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
необоротних активів	250	(2)	(7)
майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	838	-7
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	838	-7
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	-25	38
Залишок коштів на початок року	410	83	45
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0
Залишок коштів на кінець року	430	58	83

Керівник

Щербина С.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	373	0	0	373
Залишок на кінець року	300	268	0	0	0	0	-49	0	0	219

Керівник

Щербина С.В.

Головний бухгалтер

Олійник Н.Ф.

**Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних
стандартів фінансової звітності
ПРИМІТКИ ДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2012 РОКУ
ПАТ «Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона»**

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Публічне акціонерне товариство «Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона» (далі «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. 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». Товариство зареєстроване Коростенською районною державною адміністрацією Житомирської області.

Товариство займається монтажем водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування на ринку України в межах Житомирської області.

Юридична адреса Товариства - 11555, Україна, Житомирська область, Коростенський р-н, с. Поліське, вул. Молодіжна, будинок 8.

Код ЄДРПОУ 00911463

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень, якщо по тексту не зазначено інше.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011 року, Товариство готувало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Ця фінансова звітність є першою попередньою фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ з частковим (ретроспективним) застосуванням вимог МСФЗ до сум та розкриттів за 2011 рік.

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

Нижче надані пояснення, як перехід з попередніх П(С)БО на МСФЗ вплинув на фінансовий стан Товариства, фінансові результати і грошові потоки, відображені у звітності.

Ця попередня фінансова звітність згідно МСФЗ складена на основі історичної вартості.

1. При трансформації балансу Товариства станом на 01 січня 2012 року за МСФЗ було проведено виключення зі складу необоротних активів основних засобів, що не мають залишкової вартості (повністю зношених) в сумі 211 000 грн. та виключені об'єкти, що не принесуть економічних вигід у майбутньому в сумі 328 356 грн.
2. У звітності за П(С)БО станом на 31 грудня 2011 року було відображено дебіторську заборгованість за товари (роботи, послуги) за первісною вартістю, на 01.01.2012 Товариством створено резерв сумнівної дебіторської заборгованості в сумі 7 479 грн., на 31.12.2012 доформовано резерв сумнівної дебіторської заборгованості в сумі 16 519,76 грн.
3. Інший додатковий капітал було пере класифіковано до складу статті «нерозподілений прибуток (непокритий збиток) в сумі 823 432 грн.
4. На 01.01.2012 Товариство створено забезпечення виплат персоналу в сумі 13 709 грн., на 31.12.12 резерв збільшено, та відображено у фінансовій звітності в сумі 23 516 грн.

Перехід від національних П(С)БО до МСФЗ не вплинув на звіт про рух грошових коштів.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби

Основні засоби, придбані після дати переходу на МСФЗ, враховуються у звіті про фінансове положення за первинною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується, – це первинна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це передбачувана сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходився в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікувані терміни корисного використання і

метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відбиваються в звітності без перерахування порівняльних показників.

Знецінення матеріальних активів

Товариство проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних активів на кожну звітну дату. В разі виявлення будь-яких таких чинників розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодованої вартості, так, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби по цьому активу не був відображений збиток від знецінення в попередні роки.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості — або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу не підлягають амортизації.

Грошові кошти

Грошові кошти включають кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю.

Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати того періоду, в якому вони понесені.

Резерви

Резерви визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридична або потенційне), що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

З метою рівномірного розподілу затрат протягом звітного року Товариством створено резерв для забезпечення оплати відпусток. В кінці кожного року проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток.

Запаси

Запаси складаються, головним чином, із сировини та матеріалів, які призначені для використання у виробництві готової продукції. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації.

Собівартість розраховується з використанням середньозваженого методу.

Передплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за собівартістю.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться

до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточний та відстрочений податки за період

Поточні та відстрочені податки визнаються в прибутках і збитках, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу або власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок також визнається в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі відповідно.

Визнання доходів

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за продукцію та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням повернень продукції покупцями, знижок та за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

Надання послуг (доходи)

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

4. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Основні джерела невизначеності оцінок - Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

5. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язані особи ПАТ «Коростенська спеціалізована пересувна механізована колона» - акціонер ТОВ «Капітальні інвестиції» володіє пакетом акцій більше 10% статутного фонду – 270.230 шт., що складає у статутному капіталі 25,2114%. Товариство не здійснювало операцій з придбання та продажу із зазначеною пов'язаною особою. Управлінський персонал підприємства не отримував будь-яких винагород окрім плати в межах трудових відносин відповідно до трудового законодавства та штатного розкладу.

6. ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

тис. грн.

	2012 рік
Виручка від реалізації робіт, послуг	344
Виручка від реалізації товарів	34
Всього	378

7. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ, ВИТРАТИ

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

тис. грн.

	2012 рік
Собівартість робіт послуг	275
Собівартість товарів	25
Всього	300

Витрати за видами були представлені наступним чином:

тис. грн.

	2012 рік
Собівартість матеріалів та напівфабрикатів	163
Заробітна плата та відповідні нарахування	223
Амортизація	78
Комунальні послуги (опалення, освітлення, водопостачання, інше)	19
Інші витрати	175
Всього	

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

тис. грн.

	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Всього
Первісна вартість станом на початок звітнього року	678	146	115	14	953
Придбано основних засобів	-	-	-	2	2
Вибуло	77	28	-	3	108
Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду	601	118	115	13	847
Накопичена амортизація станом на початок звітнього року	464	118	106	14	702

Амортизаційні нарахування за звітний період	12	3	1	-	16
Вибуло	47	28	-	3	78
Амортизація станом на кінець звітного періоду	429	93	107	11	640
Балансова вартість станом на кінець звітного періоду	172	25	8	2	207

9. ЗАПАСИ

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

тис. грн.

Запаси	31 грудня 2012 року
Сировина і матеріали	11
Малоцінні та швидкозношувані предмети	5
Всього	16

В 2012 році Товариством було проведено уцінку запасів до чистої вартості реалізації на суму 1 тис. грн.

10. КАПІТАЛ, ЯКИЙ БУЛО ВИПУЩЕНО

Станом на 31.12.2012 року, зареєстрована кількість акцій Підприємства складає: 1.071.855 штук простих іменних акцій, що становить 100% статутного капіталу, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Додаткова емісія не здійснювалась.

11. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2012 року Товариство не має зобов'язань по позиках.

12. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2012 року торговельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином:

тис. грн.

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2012 року
Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги	34
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	12
Кредиторська заборгованість по страхуванню	1
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	7
Інша кредиторська заборгованість	5
Всього	59

13. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів не представлена оскільки за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року Товариством виділено 1 господарський сегмент. Оскільки операційні сегменти, які, відповідно до облікової політики: - були ідентифіковані відповідно до визначення операційного сегмента або є об'єднанням сегментів; - перевищує кількісні пороги для звітних сегментів – відсутні.

15. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Оподаткування, юридичні питання

У результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються. Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податкової звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

16. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2012 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Ця попередня проміжна фінансова звітність за 2012 рік, була затверджена керівництвом до надання Зборам Акціонерів Товариства Наглядовою Радою 1 лютого 2013 року.

Директор _____ Щербина С.В.

Головний бухгалтер _____ Олійник Н.Ф.