

## Титульний аркуш

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

|                              |          |  |
|------------------------------|----------|--|
| Голова Правління<br>(посада) | (підпис) | Яценко Микола Васильович<br>(прізвище та ініціали керівника) |
|                              | М.П.     | 30.04.2013<br>(дата)   |

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

#### 1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Публічне акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

00217679

1.4. Місцезнаходження емітента

Житомирська, Коростенський р-н, 11507, м. Коростень, вул. Б. Хмельницького, буд. 18

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

04142 9-65-30 45764

1.6. Електронна поштова адреса емітента

himmash@frz.com.ua

#### 2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

|  |  |   |
|--|--|---|
| 2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії |  | 25.04.2013<br>(дата)                      |
| 2.2. Річна інформація опублікована у   | Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.<br>82 (1586)<br>(номер та найменування офіційного друкованого видання) | 29.04.2013<br>(дата)                      |
| 2.3. Річна інформація розміщена на сторінці  | <a href="http://www.khimmash.com.ua">www.khimmash.com.ua</a><br>(адреса сторінки)  | в мережі Інтернет<br>29.04.2013<br>(дата) |

## Зміст

|  |   |
|--|---|
| <b>1. Основні відомості про емітента:</b>  |   |
| а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента  | X |
| б) інформація про державну реєстрацію емітента   | X |
| в) банки, що обслуговують емітента   | X |
| г) основні види діяльності   | X |
| г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності  |   |
| д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств   |   |
| е) інформація про рейтингове агентство   |   |
| є) інформація про органи управління емітента   |   |
| <b>2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)</b>  | X |
| <b>3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці</b>  | X |
| <b>4. Інформація про посадових осіб емітента:</b>  |   |
| а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента  | X |
| б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента   | X |
| <b>5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента</b>  | X |
| <b>6. Інформація про загальні збори акціонерів</b>   | X |
| <b>7. Інформація про дивіденди</b>   |   |
| <b>8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент</b>   | X |
| <b>9. Відомості про цінні папери емітента:</b>   |   |
| а) інформація про випуски акцій емітента   | X |
| б) інформація про облігації емітента   |   |
| в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом  |   |
| г) інформація про похідні цінні папери   |   |
| г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду  |   |
| д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів   |   |
| <b>10. Опис бізнесу</b>  | X |
| <b>11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:</b>   |   |
| а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)   | X |
| б) інформація щодо вартості чистих активів емітента  | X |
| в) інформація про зобов'язання емітента  | X |
| г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції  |   |
| г) інформація про собівартість реалізованої продукції  |   |
| <b>12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів</b>  |   |
| <b>13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду</b>   | X |
| <b>14. Інформація про стан корпоративного управління</b>   | X |
| <b>15. Інформація про випуски іпотечних облігацій</b>  |   |
| <b>16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:</b>   |   |
| а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям               |   |
| б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після |   |

змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

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

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

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

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

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (подається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

X

27. Аудиторський висновок

X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

29. 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)

В складі річної інформації Емітента відсутні: - Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності - так як Товариство Ліцензій не має. - Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств - так як Емітент не входить до складу об'єднань. - Інформація про рейтингове агентство - так як Товариство не уклало договори з рейтинговими агентствами та не проводило рейтингову оцінку, у статутному капіталі емітента відсутня державна частка, емітент не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольного (домінуючого) становища. - Інформація про органи управління емітента - так як заповнення даного підрозділу річної інформації акціонерними товариствами не передбачено. - Інформація про дивіденди, так як рішення про нарахування і виплату дивідендів загальними зборами акціонерів не приймалось, дивіденди не виплачувались. - Інформація про облігації емітента - так як Товариство випуск облігацій не здійснювало. - Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - так як Товариство здійснило випуск лише простих іменних акцій, інші цінні папери Товариством не випускались. - Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду - так як Товариство протягом звітного періоду не здійснювало викуп власних акцій. - Інформація про похідні цінні папери - так як Товариство здійснило випуск лише простих іменних акцій, інші цінні папери Товариством не випускались. - Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів, так як випущені Емітентом цінні папери існують в бездокументарній формі. - Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів - так як Товариство випуск боргових цінних паперів не здійснювало. - Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції - так як Емітент не здійснює діяльність, що характеризується як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. - Інформація про випуски іпотечних облігацій, Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття, Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття, Інформація про випуски іпотечних сертифікатів, Інформація щодо реєстру іпотечних активів - так як Товариство випуск іпотечних облігацій та іпотечних сертифікатів не здійснювало. - Основні відомості про ФОН, Інформація про випуски сертифікатів ФОН, Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, Розрахунок вартості чистих активів ФОН, Правила ФОН - так як Товариство сертифікати ФОН не випускало. - Звіт про стан об'єкта нерухомості - так як Товариство цільові облігації не розміщувало. - Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, так як Емітент складає фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### 30.

#### Примітки

### **3. Основні відомості про емітента**

#### **3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента**

##### 3.1.1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування"

##### 3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "Хіммаш"

##### 3.1.3. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

##### 3.1.4. Поштовий індекс

11507

##### 3.1.5. Область, район

Житомирська , Коростенський р-н

##### 3.1.6. Населений пункт

м. Коростень

##### 3.1.7. Вулиця, будинок

вул. Б. Хмельницького, буд. 18

### **3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента**

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

ААВ №225868

3.2.2. Дата державної реєстрації

15.04.1998

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Виконавчий комітет Коростенської міської Ради

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

3196200

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

3196200

### **3.3. Банки, що обслуговують емітента**

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Фортуна-банк"

3.3.2. МФО банку

300904

3.3.3. Поточний рахунок

26003321073

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "Фортуна-банк"

3.3.5. МФО банку

300904

3.3.6. Поточний рахунок

26004331073

#### **3.4. Основні види діяльності**

- 28.25 ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬНОГО ТА ВЕНТИЛЯЦІЙНОГО УСТАТКОВАННЯ
- 28.94 ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ ВИГОТОВЛЕННЯ ТЕКСТИЛЬНИХ, ШВЕЙНИХ, ХУТРЯНИХ І ШКІРЯНИХ ВИРОБІВ
- 28.96 ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ ВИГОТОВЛЕННЯ ПЛАСТМАС І ГУМИ



**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) |
|--|---|--|--|
| ТОВ "Укрхолд"  | 14192368  | 18000 м. Черкаси вул. Гоголя, буд. 224           | 0.027141605656   |
| ВІКЕЙМЕР ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД   | 211042  | 3100КІПР м.Лімасол Айсопу и Агіас Айкатерініс, 2 | 83.28867092172   |
| 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) |
| Станом на 31.12.2012 року загальна кількість акціонерів - фізичних осіб складає 2351 особа | д/н д/н д/н   |  | 16.684187472624  |
| <b>Усього</b>  |   |  | 100  |

## **5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу(осіб) - 418 осіб; позаштатних працівників та працівників, які працюють за сумісництвом - немає; працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня,) - немає. Відносно попереднього року фонд оплати праці збільшився на 1932 тис.грн. і склав 7937 тис.грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента полягає в матеріальному заохоченні працівників, тобто своєчасній виплаті заробітної плати, соціальних виплат та компенсацій працівникам, покращенні умов та ефективності праці.

## 6. Інформація про посадових осіб емітента

### 6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

#### 6.1.1. Посада

Голова Правління

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

**Яценко Микола Васильович**

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

ВМ 873197 29.03.2000 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1957

#### 6.1.5. Освіта\*\*

вища

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

17

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

в.о. голови правління ВАТ "Хіммаш"

#### 6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як голови правління відноситься керівництво діяльністю Товариства, представлення його інтересів у відносинах з іншими організаціями. Обов'язками голови правління є організація виконання завдань, наданих загальними зборами та Наглядовою радою Товариства, забезпечення належного використання виробничих потужностей Товариства для рентабельної діяльності підприємства. Повний обсяг повноважень і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду згідно контракту, як голова правління Товариства. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає - 41 рік. Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - начальник цеху, технічний директор, в.о. голови правління. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. Призначений на посаду голови правління Товариства за рішенням Наглядової ради, Протокол №29 від 02.04.2012 р.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Член Правління

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

**Тарасюк Сергій Іванович**

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

ВМ 108690 26.01.1996 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1969

#### 6.1.5. Освіта\*\*

вища

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

18

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Заступник начальника віділу ВАТ "Хіммаш"

#### 6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як члена правління відноситься здійснення заходів, спрямованих на керівництво поточною діяльністю Товариства. Обов'язками члена правління є забезпечення належного використання виробничих потужностей Товариства для рентабельної діяльності підприємства. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи

викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду визначену штатним розкладом підприємства відповідно до об'ємної посади. Як член правління отримує винагороду згідно контракту. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 25 років. Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - майстер, старший інженер відділу матеріально-технічного забезпечення, начальник управління матеріально-технічного забезпечення. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. В звітному році даного члена правління було переобрано на новий строк за рішенням Наглядової ради, Протокол №29 від 02.04.2012 р.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Член Правління

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

**Киричук Валентина Іванівна**

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

ВМ 551511 05.08.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1960

#### 6.1.5. Освіта\*\*

середня спеціальна

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

11

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Начальник відділу ЗАТ "ІнтерТайл"

#### 6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як члена правління відноситься здійснення заходів, спрямованих на керівництво поточною діяльністю Товариства. Обов'язками члена правління є забезпечення належного використання виробничих потужностей Товариства для рентабельної діяльності підприємства. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду визначену штатним розкладом підприємства відповідно до об'ємної посади. Як член правління отримує винагороду згідно контракту. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 36 років. Інші попередні посади, які займала особа протягом своєї діяльності - техник-технолог, інженер з підготовки виробництва, майстер з виготовлення термосів. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. В звітному році даного члена правління було переобрано на новий строк за рішенням Наглядової ради, Протокол №29 від 02.04.2012 р.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Член Правління

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

**Кушнір Ігор Лаврентійович**

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

ВН 122526 25.06.2002 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1965

#### 6.1.5. Освіта\*\*

вища

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

19

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Начальник цеху ВАТ "Хіммаш"

#### 6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як члена правління відноситься здійснення заходів, спрямованих на керівництво поточною діяльністю Товариства. Обов'язками члена правління є забезпечення належного використання виробничих потужностей Товариства для рентабельної діяльності підприємства. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду визначену штатним розкладом підприємства відповідно до об'ємної посади. Як член правління отримує винагороду згідно контракту. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 28 років. Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - начальник цеху, начальник виробництва. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. В звітному році даного члена правління було переобрано на новий строк за рішенням Наглядової ради, Протокол №29 від 02.04.2012 р.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Член Правління

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

**Фурніченко Петро Володимирович**

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

ВМ 088730 04.01.1996 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1949

#### 6.1.5. Освіта\*\*

вища

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

32

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Заступник головного технолога ВАТ "Хіммаш"

#### 6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як члена правління відноситься здійснення заходів, спрямованих на керівництво поточною діяльністю Товариства. Обов'язками члена правління є забезпечення належного використання виробничих потужностей Товариства для рентабельної діяльності підприємства. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду визначену штатним розкладом підприємства відповідно до об'ємної посади. Як член правління отримує винагороду згідно контракту. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 42 роки. Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - начальник маркетингу, головний технолог, начальник конструкторсько-технологічного управління. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. В звітному році даного члена правління було переобрано на новий строк за рішенням Наглядової ради, Протокол №29 від 02.04.2012 р.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

**Член Правління, головний бухгалтер**

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

Куницька Ольга Федорівна

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

ВМ 481193 09.01.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1964

#### 6.1.5. Освіта\*\*

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

18

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

В. о. головного бухгалтера ВАТ "Хіммаш"

6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як члена правління відноситься здійснення заходів, спрямованих на керівництво поточною діяльністю Товариства. Обов'язками члена правління є забезпечення належного використання виробничих потужностей Товариства для рентабельної діяльності підприємства. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. До повноважень Куницької О.Ф. 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. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 30 років. Інші попередні посади, які займала особа протягом своєї діяльності - бухгалтер, заступника головного бухгалтера. Отримує винагороду визначену штатним розкладом підприємства відповідно до обіймаємої посади головного бухгалтера. Як член правління отримує винагороду згідно контракту. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. В звітному році головний бухгалтер в Товаристві не змінювався. За рішенням Наглядової ради (Протокол №29 від 02.04.2012) 02 квітня 2012 року Куницьку О.Ф. було обрано членом правління Товариства.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Правління

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

**Волківський Олександр Адамович**

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

ВМ 651741 14.12.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

6.1.4. Рік народження\*\*

1947

6.1.5. Освіта\*\*

середня спеціальна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

23

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Заступник начальника цеху ВАТ "Хіммаш"

6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як члена правління відноситься здійснення заходів, спрямованих на керівництво поточною діяльністю Товариства. Обов'язками члена правління є забезпечення належного використання виробничих потужностей Товариства для рентабельної діяльності підприємства. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду визначену штатним розкладом підприємства відповідно до обіймаємої посади. Як член правління отримує винагороду згідно контракту. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає - 47 років. Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - заступник начальника цеху, начальник цеху. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. В звітному році даного члена правління було переобрано на новий строк за рішенням Наглядової ради, Протокол №29 від 02.04.2012 р.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Наглядової ради

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

**Ущапівський Андрій Володимирович**

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

ВН 456998 08.05.2009 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

6.1.4. Рік народження\*\*

1982

6.1.5. Освіта\*\*

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

3

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ВАТ "Хіммаш", юрисконсульт

6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як голови Наглядової ради відноситься захист прав акціонерів Товариства, контроль за діяльністю виконавчого органу. Обов'язками голови Наглядової ради є координація діяльності Наглядової ради для належного виконання Наглядовою Радою своїх функцій, зокрема скликання засідань наглядової ради, головування на них, затвердження порядку денного засідань, організація ведення протоколів засідань наглядової ради. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду за виконання обов'язків голови Наглядової ради згідно з умовами укладеного між Товариством та Головою Наглядової ради Договору. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає - 14 років. Перелік попередніх посад, які займала дана посадова особа - юрисконсульт. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. В звітному році Голова Наглядової ради не змінювався, за рішенням Наглядової ради Товариства (Протокол № 28 від 30.03.2012 р.) Ущапівського А.В. було переобрано головою Наглядової ради Товариства у новому складі Наглядової ради (новий склад Наглядової ради Товариства був обраний загальними зборами акціонерів 30.03.2012 р., Протокол №17).

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

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

**Білоцька Юлія Павлівна**

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

ВМ 728874 30.06.1999 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

6.1.4. Рік народження\*\*

1976

6.1.5. Освіта\*\*

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

5

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

бухгалтер ЗАТ "Трудовой коллектив заводу"Хіммаш"

6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради відноситься захист прав акціонерів Товариства, контроль за діяльністю виконавчого органу. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття Наглядовою Радою рішень, що стосуються діяльності Товариства, діяти в інтересах Товариства. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду за виконання обов'язків члена Наглядової ради згідно з умовами укладеного між Товариством та членом Наглядової ради Договору. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 19 років. Інші попередні посади, які займала особа протягом своєї діяльності - начальник сектору по роботі з цінними паперами, бухгалтер, спеціаліст з цінних паперів. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. В звітному році змін щодо

даного члена Наглядової ради не було, за рішенням загальних зборів акціонерів, які відбулися 30.03.2012 р., Білоцьку Ю.П. було переобрано на посаді члена Наглядової ради Товариства на новий строк (Протокол № 17 від 30.03.2012 р.).

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

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

**Рубан Віктор Анатолійович**

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

ВМ 009836 20.06.1995 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1978

#### 6.1.5. Освіта\*\*

вища

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

9

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

головний механік ВАТ "Хіммаш"

#### 6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради відноситься захист прав акціонерів Товариства, контроль за діяльністю виконавчого органу. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття Наглядовою Радою рішень, що стосуються діяльності Товариства, діяти в інтересах Товариства. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду за виконання обов'язків члена Наглядової ради згідно з умовами укладеного між Товариством та членом Наглядової ради Договору. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 17 років. Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - механік, головний механік. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. В звітному році змін щодо даного члена Наглядової ради не було, за рішенням загальних зборів акціонерів, які відбулися 30.03.2012 р., Рубана В.А. було переобрано на посаді члена Наглядової ради Товариства на новий строк (Протокол № 17 від 30.03.2012 р.).

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

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

**Білий Михайло Анатолійович**

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

ВМ 428256 14.11.1997 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1981

#### 6.1.5. Освіта\*\*

вища

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

4

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ЗАТ "Інтертайл" - майстер

#### 6.1.8. Опис



До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради відноситься захист прав акціонерів Товариства, контроль за діяльністю виконавчого органу. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття Наглядовою Радою рішень, що стосуються діяльності Товариства, діяти в інтересах Товариства. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду за виконання обов'язків члена Наглядової ради згідно з умовами укладеного між Товариством та членом Наглядової ради Договору. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 8 років. Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - інженер-технолог, майстер дільниці, начальник цеху. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. Обраний членом Наглядової ради за рішенням загальних зборів акціонерів, які відбулися 30.03.2012 р. (Протокол №17 від 30.03.2012).

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

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

**Драч Андрій Сергійович**

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

ВМ 109321 13.02.1996 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1974

#### 6.1.5. Освіта\*\*

вища

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

1

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ТОВ "Фактор- Граніт" - директор

#### 6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради відноситься захист прав акціонерів Товариства, контроль за діяльністю виконавчого органу. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття Наглядовою Радою рішень, що стосуються діяльності Товариства, діяти в інтересах Товариства. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду за виконання обов'язків члена Наглядової ради згідно з умовами укладеного між Товариством та членом Наглядової ради Договору. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 17 років. Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - начальник транспортного цеху. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. Обраний членом Наглядової ради за рішенням загальних зборів акціонерів, які відбулися 30.03.2012 р. (Протокол №17 від 30.03.2012).

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

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

**Гурківський Юрій Леонтійович**

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

ВМ 524356 09.04.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1966

#### 6.1.5. Освіта\*\*

Середня- спеціальна

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

## 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ВАТ "Хіммаш", начальник відділу капітального будівництва

## 6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради відноситься захист прав акціонерів Товариства, контроль за діяльністю виконавчого органу. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття Наглядовою Радою рішень, що стосуються діяльності Товариства, діяти в інтересах Товариства. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду за виконання обов'язків члена Наглядової ради згідно з умовами укладеного між Товариством та членом Наглядової ради Договору. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 27 років. Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - начальник відділу капітального будівництва. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. Обраний членом Наглядової ради за рішенням загальних зборів акціонерів, які відбулися 30.03.2012 р. (Протокол №17 від 30.03.2012).

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## 6.1.1. Посада

Голова Ревізійної комісії

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

**Костюк Любов Іванівна**

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

ВМ 650088 25.11.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл

## 6.1.4. Рік народження\*\*

1962

## 6.1.5. Освіта\*\*

середня спеціальна

## 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

10

## 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

в.о. начальника відділу ВАТ "Хіммаш"

## 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. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду за виконання обов'язків члена Наглядової ради згідно з умовами укладеного між Товариством та головою Ревізійної комісії Договору. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 34 роки. Інші попередні посади, які займала протягом трудової діяльності, - економіст планово-економічного відділу, в.о. начальника планово- економічного відділу. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. В звітному році Голова Ревізійної комісії не змінювалась, в звітному році Костюк Л.І. було переобрано головою Ревізійної комісії на новий строк.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## 6.1.1. Посада

Член Ревізійної комісії

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

**Башинська Ольга Іванівна**

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

ВМ 727555 30.04.1999 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.

## 6.1.4. Рік народження\*\*

1962

6.1.5. Освіта\*\*

середня спеціальна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

12

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ВАТ "Хіммаш", начальник відділу кадрів

6.1.8. Опис

До повноважень члена Ревізійної комісії відноситься здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Обов'язками члена Ревізійної комісії є забезпечення проведення своєчасних перевірок фінансово-господарської діяльності підприємства шляхом складання висновків та актів. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду за виконання обов'язків члена Наглядової ради згідно з умовами укладеного між Товариством та членом Ревізійної комісії Договору. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 28 років. Інші попередні посади, які займала особа протягом своєї діяльності - начальник відділу кадрів. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. В звітному році змін щодо даного члена Ревізійної комісії не було, Башинську О.І. за рішенням загальних зборів акціонерів 30.03.2012 р. (Протокол № 17 від 30.03.2012 р.) було переобрано членом Ревізійної комісії на новий строк.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Ревізійної комісії

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

**Поліщук Тетяна Григорівна**

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

ВМ 860043 07.02.2000 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл

6.1.4. Рік народження\*\*

1975

6.1.5. Освіта\*\*

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ВАТ "Хіммаш", економіст

6.1.8. Опис

До повноважень члена Ревізійної комісії відноситься здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Обов'язками члена Ревізійної комісії є забезпечення проведення своєчасних перевірок фінансово-господарської діяльності підприємства шляхом складання висновків та актів. Повний обсяг прав і обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства. Отримує винагороду за виконання обов'язків члена Наглядової ради згідно з умовами укладеного між Товариством та членом Ревізійної комісії Договору. Посад на інших підприємствах особа не обіймає. Загальний стаж роботи складає 18 років. Інші попередні посади, які займала протягом своєї діяльності - економіст. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. В звітному році змін щодо даного члена Ревізійної комісії не було, Поліщук Т.Г. за рішенням загальних зборів акціонерів 30.03.2012 р. (Протокол № 17 від 30.03.2012 р.) було переобрано членом Ревізійної комісії на новий строк.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

**6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента**

| Посада                             | Прізвище, ім'я, по батькові посадової 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 |
| 1                                  | 2   | 3  | 4                        | 5                      | 6   | 7                         | 8                     | 9                    | 10                           |
| Голова Правління                   | Яценко Микола Васильович                    | ВМ 873197 29.03.2000<br>Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.   | 06.06.1995               | 200                    | 0.01564357675                               | 200                       | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Правління                     | Тарасюк Сергій Іванович                     | ВМ 108690 26.01.1996<br>Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.   | 06.06.1995               | 50                     | 0.00391089419                               | 50                        | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Правління                     | Кирийчук Валентина Іванівна                 | ВМ 551511 05.08.1998<br>Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.   |                          | 0                      | 0   | 0                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Правління                     | Кушнір Ігор Лаврентійович                   | ВН 122526 25.06.2002<br>Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.   | 06.06.1995               | 250                    | 0.01955447093                               | 250                       | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Правління                     | Фурніченко Петро Володимирович              | ВМ 088730 04.01.1996<br>Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.   | 06.06.1995               | 309                    | 0.02416932608                               | 309                       | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Правління, головний бухгалтер | Куницька Ольга Федорівна                    | ВМ 481193 09.01.1998<br>Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.   | 06.06.1995               | 163                    | 0.01274951505                               | 163                       | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Правління                     | Волківський Олександр Адамович              | ВМ 651741 14.12.1998<br>Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.   | 06.06.1995               | 200                    | 0.01564357675                               | 200                       | 0                     | 0                    | 0                            |
| Голова Наглядової ради             | Ущипівський Андрій Володимирович            | ВН 456998 08.05.2009<br>Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.   | 06.06.1995               | 2                      | 0.00015643577                               | 2                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Наглядової ради               | Білоцька Юлія Павлівна                      | ВМ 728874 30.06.1999<br>Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.   | 16.02.2010               | 1                      | 0.00007821788                               | 1                         | 0                     | 0                    | 0                            |

|                                 |                                 |   |            |      |               |      |   |   |   |
|---------------------------------|---------------------------------|---|------------|------|---------------|------|---|---|---|
| Член<br>Наглядової<br>ради      | Рубан Віктор<br>Анатолійович    | ВМ 009836 20.06.1995<br>Коростенським МРВ УМВС<br>України в Житомирській обл. | 06.06.1995 | 50   | 0.00391089419 | 50   | 0 | 0 | 0 |
| Член<br>Наглядової<br>ради      | Білий Михайло<br>Анатолійович   | ВМ 428256 14.11.1997<br>Коростенським МРВ УМВС<br>України в Житомирській обл. |            | 0    | 0             | 0    | 0 | 0 | 0 |
| Член<br>Наглядової<br>ради      | Драч Андрій<br>Сергійович       | ВМ 109321 13.02.1996<br>Коростенським МРВ УМВС<br>України в Житомирській обл. |            | 0    | 0             | 0    | 0 | 0 | 0 |
| Член<br>Наглядової<br>ради      | Гурківський Юрій<br>Леонтійович | ВМ 524356 09.04.1998<br>Коростенським МРВ УМВС<br>України в Житомирській обл. |            | 0    | 0             | 0    | 0 | 0 | 0 |
| Голова<br>Ревізійної<br>комісії | Костюк Любов<br>Іванівна        | ВМ 650088 25.11.1998<br>Коростенським МРВ УМВС<br>України в Житомирській обл. | 16.02.2010 | 1    | 0.00007821788 | 1    | 0 | 0 | 0 |
| Член<br>Ревізійної<br>комісії   | Башинська Ольга<br>Іванівна     | ВМ 727555 30.04.1999<br>Коростенським МРВ УМВС<br>України в Житомирській обл. | 16.02.2010 | 1    | 0.00007821788 | 1    | 0 | 0 | 0 |
| Член<br>Ревізійної<br>комісії   | Поліщук Тетяна<br>Григорівна    | ВМ 860043 07.02.2000<br>Коростенським МРВ УМВС<br>України в Житомирській обл. | 06.06.1995 | 20   | 0.00156435768 | 20   | 0 | 0 | 0 |
| <b>Усього</b>                   |                                 |   |            | 1247 | 0.09753770102 | 1247 | 0 | 0 | 0 |

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

**7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків 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 |
| ВІКЕЙМЕР ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД                | 211042  | 3100 КППР д/н м.Лімасол Айсопоу и Агіас Айкатерініс,2 | 23.06.2009               | 1064829                                     | 83.28867092172                              | 1064829                   | 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 |                              |
| <b>Усього</b>                               |   |   |                          | 1064829                                     | 83.28867092172                              | 1064829                   | 0                     | 0                            | 0                            |

\* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

\*\* Не обов'язково для заповнення.

## 8. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів* | чергові   | позачергові |
|-----------------------|---|-------------|
| Дата проведення       | 30.03.2012  |             |
| Кворум зборів**       | 83.448313622426   |             |
| Опис                  | <p>В звітному році були проведені чергові загальні збори акціонерів, порядок денний був сформований Правлінням Товариства: 1. Обрання лічильної комісії чергових загальних зборів акціонерів. 2. Затвердження регламенту проведення загальних зборів акціонерів. 3. Звіт Правління про результати фінансово - господарської діяльності ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування" за 2011 р. Визначення основних напрямків діяльності товариства у 2012 році. 4. Звіт Ревізійної комісії ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування" за 2011 рік. Затвердження висновків Ревізійної комісії щодо річного звіту та балансу товариства за 2011 рік. 5. Затвердження річного звіту та балансу ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування" за 2011 рік. 6. Затвердження порядку розподілу прибутку за 2011 рік. 7. Затвердження рішення Наглядової ради щодо звільнення Голови Правління. 8. Звіт Наглядової ради за 2011 рік. 9. Затвердження рішень прийнятих органами управління товариства в період між загальними зборами та укладених товариством правочинів. . 10. Про визначення типу та зміну найменування ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування" у зв'язку з приведенням його діяльності у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства". 11. Внесення змін до Статуту Товариства та затвердження його в новій редакції у зв'язку з приведенням у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства". 12. Відкликання голови та членів Наглядової ради товариства. 13. Обрання членів Наглядової ради. 14. Відкликання голови та членів Правління. 15. Утворення та обрання виконавчого органу товариства. 16. Відкликання голови і членів Ревізійної комісії. 17. Визначення кількісного складу Ревізійної комісії. Обрання членів Ревізійної комісії. 18. Затвердження Положень: "Про Наглядову раду", "Про Правління", "Про Ревізійну комісію" "Про Загальні збори акціонерів". 19. Затвердження умов цивільно - правових договорів, що укладатимуться з головою і членами Наглядової ради та Ревізійної комісії товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання вищевказаних договорів. 20. Про продаж майна. 21. Про передачу в іпотеку нерухомого майна товариства. 22. Прийняття рішення про отримання кредиту. 23. Прийняття рішення про викуп земельної ділянки. Пропозиції щодо включення питань до порядку денного від інших осіб (в т.ч. акціонерів) не надходили. За результатами розгляду питань порядку денного зборів були прийняті рішення: обрано лічильну комісію чергових загальних зборів акціонерів, затверджено регламент проведення загальних зборів акціонерів, були затверджені звіт Правління про результати фінансово - господарської діяльності ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування" за 2011 рік та основні напрямки діяльності товариства у 2012 році, звіт та висновки Ревізійної комісії ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування" щодо річного звіту та балансу товариства за 2011 рік, звіт Наглядової ради за 2011 рік, затверджено річний звіт та баланс ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування" за 2011 рік, прийнято рішення про направлення чистого прибутку в сумі 1460 тис. грн. до резервного фонду товариства. Загальними зборами акціонерів затверджено рішення Наглядової ради від 17 червня 2011 року Протокол №19 про звільнення Голови правління ВАТ "Хімаш" Могильного Романа Геннадійовича та затверджені рішення, прийняті Правлінням товариства в період між загальними зборами та укладені товариством правочини щодо затверджених рішень. На виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" загальними зборами акціонерів було прийнято рішення змінити тип та найменування відкритого акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" на публічне акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування", скорочене найменування - ПАТ "Хімаш", внесені зміни до Статуту Товариства та затверджено Статут в новій редакції. Загальні збори акціонерів прийняли рішення відкликати Голову Наглядової ради - Ушапівського Андрія Володимировича, членів Наглядової ради: Куницьку Ольгу Федорівну, Білошицьку Тетяну Дмитрівну, Білоцьку Юлію Павлівну, Рубана Віктора Анатолійовича та обрали новий склад Наглядової ради - Ушапівського Андрія Володимировича, Білоцьку Юлію Павлівну, Рубана Віктора Анатолійовича, Гурківського Юрія Леонтійовича, Драча Андрія Сергійовича, Білого Михайла Анатолійовича. Рішенням загальних зборів акціонерів було прийнято рішення про відкликання в.о. Голови Правління - Яценко Миколу Васильовича, членів Правління: Кириичук Валентину Іванівну, Тарасюка Сергія Івановича, Могильного Романа Геннадійовича, Волківського Олександра Адамовича, Кушніра Ігоря Лаврентійовича, Фурніченка Петра Володимировича та надані Наглядовій раді ПАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування" повноваження щодо утворення та обрання виконавчого органу товариства. У зв'язку з приведенням діяльності товариства до Закону України "Про акціонерні товариства" було прийнято рішення про відкликання голови Ревізійної комісії - Костюк Любові Іванівни, членів Ревізійної комісії: Башинської Ольги Іванівни, Поліщук</p> |             |

|  |  |
|--|--|
|  | Тетяни Григорівни, визначено кількісний склад Ревізійної комісії в кількості трьох осіб та обрано до складу Ревізійної комісії Башинську Ольгу Іванівну, Костюк Любов Іванівну, Поліщук Тетяну Григорівну". Загальними зборами акціонерів були затверджені внутрішні Положення Товариства: "Про Наглядову раду", "Про Правління", "Про Ревізійну комісію", "Про Загальні збори акціонерів", затверджені умови договорів з Головою та членами Наглядової ради та Ревізійної комісії товариства, уповноважено Голову Правління ПАТ "Хіммаш" підписати договори з Головою та членами Наглядової ради та Ревізійної комісії товариства". Загальні збори акціонерів прийняли рішення щодо можливості продажу майна, яке не використовується товариством, надано повноваження Правлінню товариства за погодженням Наглядовою радою, у разі необхідності передавати в іпотеку нерухоме майно товариства та уповноважено Голову Правління підписати відповідний договір, надано повноваження Правлінню товариства у разі необхідності, за погодженням Наглядовою радою, отримати кредит для поповнення обігових коштів та Уповноважено Голову Правління товариства підписати кредитний договір. Загальними зборами також було надано дозвіл Товариству на викуп земельної ділянки, яка розміщена та експлуатується під основними, допоміжними і підсобними спорудами та будівлями товариства по вул. Б. Хмельницького,18". |
|--|--|

| Вид загальних зборів* | чергові   | позачергові |
|-----------------------|---|-------------|
|                       |   |             |
| Дата проведення       | 07.12.2012  |             |
| Кворум зборів**       | 83.424691821538   |             |
| Опис                  | <p>В звітному році були скликані та проведені позачергові загальні збори акціонерів. Позачергові збори були скликані на вимогу Правління Товариства, яке звернулось до Наглядової ради з вимогою про проведення позачергових зборів в зв'язку з необхідністю вчинення товариством значних правочинів. Наглядовою радою ПАТ "Хіммаш" на вимогу Правління та відповідно до п.5 ст.47 Закону України "Про акціонерні товариства" прийнято рішення (Протокол від 09 листопада 2012 року №37) про проведення позачергових Загальних зборів акціонерів 07 грудня 2012 року, до порядку денного яких були включені питання: 1. Обрання лічильної комісії позачергових Загальних зборів акціонерів. 2. Затвердження регламенту проведення позачергових Загальних зборів акціонерів. 3. Про прийняття рішення про попереднє схвалення значного правочину щодо отримання кредиту, який може вчинятися ПАТ "ХІММАШ" протягом не більше як 1 (одного) року з дати прийняття цього рішення, з визначенням граничної сукупної вартості такого правочину. 4. Про прийняття рішення про попереднє схвалення значних правочинів, а саме щодо передачі в іпотеку/заставу майна, належного ПАТ "ХІММАШ", з метою забезпечення власних зобов'язань, та/або зобов'язань третіх осіб, у тому числі банків, які можуть вчинятися ПАТ "ХІММАШ" протягом не більше як 1 (одного) року з дати прийняття цього рішення, з визначенням граничної сукупної вартості таких правочинів. 5. Про надання Голові Правління ПАТ "ХІММАШ" повноважень на укладення від імені ПАТ "ХІММАШ" правочинів, зазначених у пункті 4 порядку денного, із визначенням умов таких правочинів на власний розсуд Голови Правління ПАТ "ХІММАШ", та з правом делегування ним (на час його відсутності) цих повноважень, у тому числі щодо визначення умов таких правочинів, іншій особі на підставі довіреності. Пропозиції щодо включення питань до порядку денного від інших осіб (в т.ч. акціонерів) не надходили. За результатами розгляду питань порядку денного зборів були прийняті рішення: обрано лічильну комісію чергових загальних зборів акціонерів, затверджено регламент проведення загальних зборів акціонерів, прийнято рішення про попереднє схвалення значних правочинів, щодо отримання ПАТ "ХІММАШ" у банківських установах, юридичних осіб (резидентів, нерезидентів) кредиту для поповнення обігових коштів та уповноважено Голову Правління товариства укласти (з правом його підпису) від імені ПАТ "ХІММАШ" такий значний правочин, прийнято рішення про попереднє схвалення значних правочинів щодо передачі в іпотеку /заставу майна, належного ПАТ "ХІММАШ", та уповноважено Голову правління ПАТ "ХІММАШ" Яценко М.В. укласти від імені ПАТ "ХІММАШ" схвалені загальними зборам правочини з правом делегування повноважень іншій особі на підставі довіреності.</p> |             |



**10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент**

|  |   |
|--|---|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b> | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"   |
| <b>Організаційно-правова форма</b>   | Публічне акціонерне товариство  |
| <b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>  | 30370711  |
| <b>Місцезнаходження</b>  | 01001 м. Київ Шевченківський м. Київ вул. Грінченка, буд. 3   |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>                           | АВ 581322   |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>                       | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>   | 19.09.2006  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>   | 044 279-10-78   |
| <b>Факс</b>  | 279-10-78   |
| <b>Вид діяльності</b>  | Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність, а саме депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів                     |
| <b>Опис</b>  | Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України" є депозитарною установою, що обслуговує випуск простих іменних акцій Емітента |

|  |  |
|--|--|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b> | Приватне Підприємство "Аудиторська фірма"Екаунт"   |
| <b>Організаційно-правова форма</b>   | Приватне підприємство  |
| <b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>  | 31133478   |
| <b>Місцезнаходження</b>  | 10009 Житомирська Корольовський район м. Житомир вул. Лук"яненка, буд.5  |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>                           | 2429   |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>                       | Аудиторська палата Україна   |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>   | 26.01.2001   |
| <b>Міжміський код та телефон</b>   | 0412 482569  |
| <b>Факс</b>  | 482569   |
| <b>Вид діяльності</b>  | Аудиторська діяльність   |
| <b>Опис</b>  | Приватним Підприємством "Аудиторською фірмою "Екаунт" проведено аудит річної фінансової звітності Товариства за 2012 рік |

|  |   |
|--|---|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b> | Публічне акціонерне товариство "ФОРТУНА БАНК"                                 |
| <b>Організаційно-правова форма</b>   | Публічне акціонерне товариство  |
| <b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>  | 26254732  |
| <b>Місцезнаходження</b>  | 04070 м. Київ дані про район міста відсутні м.Київ вул.Боричів Тік, буд. 35-В |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>                           | АВ 520283   |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>                       | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку                          |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>   | 02.02.2010  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>   | 044 537-62-26   |

|                       |  |
|-----------------------|--|
| <b>Факс</b>           | 537-62-26  |
| <b>Вид діяльності</b> | Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність, а саме депозитарна діяльність зберігача цінних паперів                      |
| <b>Опис</b>           | ПАТ "ФОРТУНА БАНК" є зберігачем цінних паперів, у якого відкриті рахунки в цінних паперах власникам акцій Емітента в процесі дематеріалізації. |

## 11. Відомості про цінні папери емітента

### 11.1. Інформація про випуски акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск  | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу                  | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість акцій (грн.) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн.) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--|
| 1                       | 2                                      | 3  | 4                                  | 5                                   | 6                                | 7                                | 8                      | 9                                   | 10   |
| 16.03.2010              | 58/1/10                                | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку  | UA4000065882                       | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні           | 2.5                              | 1278480                | 3196200                             | 100  |
| <b>Опис</b>             |  | В звітному році Товариство цінні папери не випускало, рішення про їх випуск не приймало. Цінні папери Емітента на організаційно оформлених ринках не обертаються, до лістингу не включені. Заяви для включення цінних паперів до лістингу Емітентом не надавались. Обіг цінних паперів Емітента здійснюється лише на внутрішньому ринку України. |                                    |                                     |                                  |                                  |                        |                                     |  |

## 12. Опис бізнесу

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

В 1949 році Постановою Уряду в складі Міністерства місцевої промисловості був заснований Коростенський завод, який мав назву "Торфмаш". Завод спеціалізується на виробництві торфодобувних машин для місцевої промисловості. Першою продукцією заводу були глином'ялки, торфодобувні комбайни, торфостилочні машини. Виконуючи рішення Уряду України і виходячи з вимог часу, в 1995 році завод приватизувався і був переіменований у Відкрите акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування". За рішенням загальних зборів акціонерів, які відбулися 30.03.2012 р., підприємство перейменовано у Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування". Протягом діяльності Товариства та в звітному році рішення про реорганізацію Товариства (злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ) не приймалися.

### Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

Першим рівнем організаційної структури Товариства є загальні збори акціонерів. Другим рівнем - органи, що перевіряють діяльність правління Товариства та представляють інтереси акціонерів (Ревізійна комісія, Наглядова рада). Третім рівнем є правління, яке складається з голови та членів правління. Четвертим рівнем є структурні підрозділи (управління маркетингу, конструкторсько-технологічне управління, юрист, бухгалтерія, цехи, відділ технічного контролю, господарська служба). Дочірніх підприємств, філій та представництв Товариство не має. Змін в організаційній структурі підприємства у відповідності з попереднім звітним періодом не відбувалось.

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

Пропозиції щодо реорганізації Емітента з боку третіх осіб не надходили.

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

Прийнятою обліковою політикою Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань: Основні засоби: Підприємство для складання фінансової звітності використовує підхід для обліку основних засобів який відображений в МСБО 16. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу (термін служби більше 365 днів), оцінюється за його справедливою вартістю. Справедливою вартістю об'єктів основних засобів вважається історична вартість. Історичну вартість вважати за доцільну собівартість на дату переходу на МСФЗ. Мінімальна вартісна межа для віднесення об'єктів до складу основних засобів 2500,00 грн. Значення ліквідної вартості основних засобів та нематеріальних активів дорівнює 0,00 грн. Метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний, за нормами виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів. При продажу об'єктів основних засобів, переводити такі об'єкти у запаси за їх балансовою вартістю. Кошти від продажу таких активів визначаються як дохід відповідно МСБО 18 "Дохід". Нематеріальні активи: Підприємство для складання фінансової звітності використовує підхід для обліку нематеріальних активів який відображений в МСБО 38. Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо: є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу будуть надходити та собівартість активу можна достовірно оцінити. Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Строк корисної експлуатації нематеріальних активів визначається управлінським персоналом. Метод нарахування амортизації нематеріальних активів - прямолінійний. За нормами виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів, амортизацію слід починати нараховувати, коли цей актив стає придатним до використання, а припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу. Знецінення активів: Корисність активів зменшується, коли балансова вартість активів перевищує суму їх очікуваних відшкодувань. Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитись, підприємство бере до уваги такі показники (зовнішніх та внутрішніх) джерел інформації: а) протягом періоду ринкова вартість активу зменшилась значно більше, ніж могла б зменшитись, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання; б) протягом періоду відбулись зміни зі значним негативним впливом або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні; г) є свідчення старіння або фізичного пошкодження активу. Резерв знецінення запасів не створювати. Збиток від зменшення корисності слід визнавати в прибутках чи збитках. Оренда: Підприємство для розкриття інформації про орендарів і орендодавців та визначення відповідних облікових політик що їх слід застосовувати до угод про оренду використовує МСБО 17. Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передає всі ризики та винагороди щодо володіння, а саме коли оренда передає орендареві право власності на актив наприкінці строку оренди, строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації активу, навіть якщо право власності не передається. Операційна оренда це будь-яка оренда, крім фінансової. Класифікацію оренди здійснювати на початок оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. Нарухування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, відповідає стандартній політиці щодо подібних активів, а амортизацію слід нараховувати відповідно до МСБО 16 та МСБО 38. Запаси: Облік і відображення в фінансовій звітності запасів відповідає МСБО 2. Запаси обліковуються по групах: " виробничі запаси; " незавершене виробництво; " готова продукція; " товари. Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається із вартості придбаних запасів та інших витрат, пов'язаних з їх придбанням. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції складається з прямих матеріальних витрат, прямих витрат на оплату праці, інших прямих витрат і розподілених загальнопромислових витрат. Незавершене виробництво і готова продукція відображаються у фінансовій звітності по фактичній собівартості. Дебіторська

заборгованість: Облік і призначення дебіторської заборгованості на Підприємстві відповідає МСБО 39. Цей стандарт застосовується до контрактів що стосуються придбання чи продажу не фінансових статей. Дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою собівартістю Резерв під знецінення дебіторської заборгованості розраховувати на індивідуальній основі. Визнання доходів та витрат: Доходи Підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли є ймовірність того, що у випадку операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) визнається тоді, коли фактично відбувся перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами і дохід відповідає всім критеріям визнання у відповідності МСБО 18. Особливих умов визнання доходу від реалізації у відповідності до політики Підприємства не передбачено.

### Текст аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (звіт незалежного аудитора) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" ЗА 2012 рік м. Житомир 2013 рік 1. Адресат Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом. 2. Вступний параграф 2.1. Основні відомості про емітента 2.1. Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування". Скорочена назва: ПАТ "Хіммаш". 2.2. Код ЄДРПОУ: 00217679. 2.3. Місцезнаходження: 260100, Житомирська обл. м. Коростень, вул. Богдана Хмельницького, 18. 2.4. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Коростенської міської ради Житомирської області "15 квітня" 1998 року, про що зроблено запис в журналі обліку реєстрації за номером 348, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 306 120 0000 000005. 2.5. Основні види діяльності: 28.25 - Виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування; 28.94 - Виробництво машин і устаткування для виготовлення текстильних, швейних, хутряних і шкіряних виробів; 28.96 - Виробництво машин і устаткування для виготовлення пластмас і гуми; 28.99 - Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.; 25.73 - Виробництво інструментів; 46.11 - Діяльність посередників у торгівлі сільськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напівфабрикатами. 2.6. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок в національній валюті №26003321073, рахунок в доларах США №26004 331073 в АТ "Фортуна-банк", МФО 300904, м. Київ, вул. Бортичів Тік, 35. 2.2. Опис обсягу аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики Аудитом проводилась перевірка фінансових звітів Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" станом на 31.12.2012 року, які складають повний комплект фінансової звітності: - Баланс підприємства (форма № 1) на 31 грудня 2012 року; - Звіт про фінансові результати за 2012 рік (форма №2); - Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік (форма №3); - Звіт про власний капітал за 2012 рік (форма №4); - Примітки до річної фінансової звітності за 2012 рік. Аудиторська перевірка проведена відповідно до: - Закону України "Про аудиторську діяльність" № 3125-ХІІ від 22.04.1993 р. зі змінами та доповненнями; - Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України (протокол засідання №229/7 від 31.03.2011 р.) в якості Національних стандартів аудиту в тому числі у відповідності із МСА № 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора". - Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) затверджено рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011 р., зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 року за № 1358/20096; Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримані нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту. У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності. Фінансова звітність ТОВАРИСТВА підготовлена згідно з вимогами МСФЗ. Згідно наказу про облікову політику "Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування"" наведена вимога, що облікова політика повинна застосовуватися так, щоб фінансова звітність повністю відповідала вимогам Закону і кожному конкретному МСФЗ і П(С)БО. При існуванні суперечностей у вимогах до ведення обліку і розкриття інформації у фінансовій звітності між МСФЗ і П(С)БО пріоритет віддається МСФЗ. Фінансова звітність на підприємстві для цілей, передбачених законодавством України, складається у форматі, затвердженому національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, для інших цілей складається у форматі, передбаченому МСФЗ. Прийнятою обліковою політикою Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань: Основні засоби: Підприємство для складання фінансової звітності використовує підхід для обліку основних засобів який

відображений в МСБО 16. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу (термін служби більше 365 днів), оцінюється за його справедливою вартістю. Справедливою вартістю об'єктів основних засобів вважається історична вартість. Історичну вартість вважати за доцільну собівартість на дату переходу на МСФЗ. Мінімальна вартісна межа для віднесення об'єктів до складу основних засобів 2500,00 грн. Значення ліквідної вартості основних засобів та нематеріальних активів дорівнює 0,00 грн. Метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний, за нормами виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів. При продажу об'єктів основних засобів, переводити такі об'єкти у запаси за їх балансовою вартістю. Кошти від продажу таких активів визначаються як дохід відповідно МСБО 18 "Дохід". Нематеріальні активи: Підприємство для складання фінансової звітності використовує підхід для обліку нематеріальних активів який відображений в МСБО 38. Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо: є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу будуть надходити та собівартість активу можна достовірно оцінити. Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Строк корисної експлуатації нематеріальних активів визначається управлінським персоналом. Метод нарахування амортизації нематеріальних активів - прямолінійний. За нормами виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів, амортизацію слід починати нараховувати, коли цей актив стає придатним до використання, а припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу. Знецінення активів: Корисність активів зменшується, коли балансова вартість активів перевищує суму їх очікуваних відшкодувань. Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитись, підприємство бере до уваги такі показники (зовнішніх та внутрішніх) джерел інформації: а) протягом періоду ринкова вартість активу зменшилась значно більше, ніж могла б зменшитись, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання; б) протягом періоду відбулись зміни зі значним негативним впливом або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні; г) є свідчення старіння або фізичного пошкодження активу. Резерв знецінення запасів не створювати. Збиток від зменшення корисності слід визнавати в прибутках чи збитках. Оренда: Підприємство для розкриття інформації про орендарів і орендодавців та визначення відповідних облікових політик що їх слід застосовувати до угод про оренду використовує МСБО 17. Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передає всі ризики та винагороди щодо володіння, а саме коли оренда передає орендареві право власності на актив наприкінці строку оренди, строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації активу, навіть якщо право власності не передається. Операційна оренда це будь-яка оренда, крім фінансової. Класифікацію оренди здійснювати на початок оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. Нарухування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, відповідає стандартній політиці щодо подібних активів, а амортизацію слід нараховувати відповідно до МСБО 16 та МСБО 38. Запаси: Облік і відображення в фінансовій звітності запасів відповідає МСБО 2. Запаси обліковуються по групах: " виробничі запаси; " незавершене виробництво; " готова продукція; " товари. Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається із вартості придбаних запасів та інших витрат, пов'язаних з їх придбанням. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції складається з прямих матеріальних витрат, прямих витрат на оплату праці, інших прямих витрат і розподілених загальновиробничих витрат. Незавершене виробництво і готова продукція відображаються у фінансовій звітності по фактичній собівартості. Дебіторська заборгованість: Облік і призначення дебіторської заборгованості на Підприємстві відповідає МСБО 39. Цей стандарт застосовується до контрактів що стосуються придбання чи продажу не фінансових статей. Дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою собівартістю. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості розраховувати на індивідуальній основі. Визнання доходів та витрат: Доходи Підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли є ймовірність того, що у випадку операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) визнається тоді, коли фактично відбувся перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами і дохід відповідає всім критеріям визнання у відповідності МСБО 18. Особливих умов визнання доходу від реалізації у відповідності до політики Підприємства не передбачено. Пов'язані особи: У відповідності з визначенням пов'язаних осіб, які приводяться у МСБО 24, пов'язаними особами на підприємстві є: а) фізична особа або близький родич такої особи, або суб'єкт господарювання зв'язаний з підприємством, якщо така особа контролює підприємство, має в статутному капіталі не менше 10% акцій підприємства, та має суттєвий вплив на підприємство; б) є членом провідного управлінського персоналу підприємства, або материнського підприємства. в) близькі родичі фізичної особи - члени родини, які, за очікуванням, можуть впливати на таку особу, або перебувати під впливом при здійсненні операцій з підприємством. В розрахунках з пов'язаними особами застосовуються звичайні ціни, як для всіх споживачів. 2.3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність. Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів) товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"; наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА №200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту". Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду. 2.4. Відповідальність аудитора. Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту.

Аудитор здійснив аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності. Аудиторські докази, отримані аудитором, є достатніми і прийнятними для формування підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки. Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві акціонерного товариства.

2.5. Аудиторська думка 2.5.1 Підстава для висловлення умовно - позитивної думки Складання аудиторського висновку щодо повного комплексу фінансової звітності регламентується МСА №700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності" та МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора". У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора". Підстави для висловлення умовно-позитивної думки: 1) Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно МСА. Аудитором були виконані процедури, які об'рунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні; 2) Товариство не розраховувало відстрочені податкові активи (зобов'язання) згідно з МСБО 12 "Податок на прибуток"; 3) Визнання і оцінка реальності дебіторської заборгованості, на думку аудиторів, в цілому відповідає МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", за винятком не створення резерву сумнівних боргів; 4) Товариство не створює - резерв відпусток, який формується в кінці звітного року, виходячи із фонду оплати праці, розрахункового оцінюючого коефіцієнта згідно з МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" На нашу думку, за винятком зазначених вище зауважень, фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2012 року фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату. Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Міжнародними стандартами фінансової звітності. Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ, а також статті 40 Закону України "Про цінні папери". В ході перевірки аудитори не отримали свідчень щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства. Висновок в частині формування фінансової звітності носить умовно-позитивний характер, згідно нормам аудиту (МСА № 705 " Модифікація думки у звіті незалежного аудитора "). Всі ці зауваження та відхилення не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан підприємства.

2.6. Інша допоміжна інформація, щодо якої аудитор висловлює думку. 2.6.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства Розрахунок вартості чистих активів Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" проводиться аудитом на підставі Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004 р. "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. Для визначення вартості чистих активів складається розрахунок за даними бухгалтерської звітності відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №2 "Баланс", затвердженого наказом Міністерства фінансів України 31.03.99р. №87 зі змінами та доповненнями, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 21.06.99р. № 396/3689. Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить 19 222 тис. грн. Аудитом встановлено, що по закінченню звітного 2012 фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства (активи товариства за мінусом його зобов'язань) виявляється не меншою від статутного капіталу, що є дуже важливим згідно з вимогами п. 3 ст. 155 Цивільного Кодексу України за змінами та доповненнями. 2.6.2. Думка аудитора щодо суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявних суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", а також згідно Рішення ДКЦПФР від 20.10.2011 року №1482 була проведена перевірка розділу звіту щодо корпоративного управління на наявність та достовірність інформації у звіті. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року можуть вплинути на фінансово - господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визначаються частиною першої статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності. Аудитором отримано достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається товариством та подається до ДКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах що містять перевірену аудитором фінансову звітність") 2.6.3. Виконання значних правочинів Згідно статті 70, Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями значним право чином є рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, яке приймається наглядовою радою , або загальними зборами. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів щодо виконання

значних правочинів ми можемо зробити висновок, що протягом 2012 року Товариство не уклало жодного значного правочину та станом на 31.12.2012 року товариство не має невиконаних значних правочинів. 2.6.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства Формування складу органів управління Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" здійснюється відповідно до Статуту Товариства. Протягом 2012 року в Товаристві функціонували наступні органи управління: Загальні збори акціонерів; Наглядова рада; Правління; Ревізійна комісія. Кількісний склад сформованих органів управління та їх функціонування відповідає вимогам Статуту Товариства. Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства", а саме до 30 квітня. Останні загальні збори акціонерів проводились 30 березня 2012 року. Отже, за результатами виконаних процедур перевірки стану управління відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система управління у товаристві в цілому відповідає вимогам Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту. Склад органів управління та результати їх функціонування, наведені у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визначається частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності.. Згідно статті 76 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями, спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності товариства проводиться ревізійною комісією (ревізором), звіт про роботу ревізійної комісії затверджувався загальними зборами акціонерів Товариства, які проходили 30 березня 2012 року. Розглянувши стан внутрішнього контролю Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування", ми вважаємо за необхідне зазначити наступне: система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Керівництво Товариства в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товаристві. Діючи на підприємстві систему внутрішнього контролю можна вважати задовільною. 2.6.5. Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності", ми провели процедури необхідні для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів. На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. 3. Розкриття інформації за видами активів При веденні обліку застосовується План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. №291. Концептуальна основа фінансової звітності, яка використана для підготовки фінансових звітів за МСФЗ, визначається національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні. Внаслідок розбіжностей між П(с)БО і МСФЗ, товариство для складання звітності за МСФЗ трансформувало звітність, складену згідно з П(с)БО. Під час аудиторської перевірки встановлено, що при формуванні балансу станом на 31.12.2012 року Товариством було перераховано залишки на 01.01.2011р. та на 31.12.2011р. згідно з положеннями МСФЗ. Трансформація фінансової звітності Товариства включає аналіз балансу (ф.№1) і звіту про фінансові результати (ф.2), які відповідають вимогам П(с)БО, та внесення до них необхідних коригувань для забезпечення подання інформації у повній відповідності з МСФЗ. Згідно МСФЗ 1 Товариством проведено коригування для переходу від попередніх до міжнародних стандартів як припинення визнання старих активів і зобов'язань (списання з балансу тих активів і зобов'язань, які на дату першого застосування МСФЗ не відповідають критеріям визнання за міжнародними стандартами), та перекласифікація: перенесення суми з однієї статті балансу до іншої. Усі коригування, пов'язані з переходом до МСФЗ на дату їх першого застосування Товариством визнані безпосередньо у складі нерозподіленого прибутку, або іншої категорії капіталу. Облікова політика Товариства побудовано відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні, чинних МСФЗ та МСБО. Господарські операції відображають у облікових регістрах в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені. В якості справедливої вартості об'єктів основних засобів прийнято вважати історичну вартість основних засобів. Дана вартість використовується як доцільна собівартість на дату переходу на МСФЗ. Основним засобом вважається актив, якщо очікуваний термін його використання (експлуатації) визначений виробничою комісією, перевищує 1 рік. Вартість основних засобів на дату балансу (31.12.2012р.) складає: - первісна вартість - 79 511 тис. грн.; - нарахований знос - 35 342 тис. грн.; - залишкова (балансова) вартість - 44 169 тис. грн. Разом необоротні активи складають 46 115 тис. грн. на дату балансу (на 31.12.2012 р.). Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю. На підприємстві для оцінки запасів при списанні обрано метод середньозваженої ціни (середньозваженої собівартості). На дату балансу запаси за даними балансу складають 11503 тис. грн. Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) обліковується відповідно до П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та складає на дату балансу 6599 тис. грн.



Резерв сумнівних боргів по підприємству не визначається. До складу дебіторської заборгованості за даними Балансу підприємства відноситься також: - заборгованість за розрахунками з бюджетом - 3304 тис. грн.; - здійснені аванси постачальникам - 1 785 тис. грн.; - інша поточна дебіторська заборгованість - 2637 тис. грн. 4. Розкриття інформації про зобов'язання За термінами погашення зобов'язання поділяються на довгострокові та короткострокові. Підприємство має інші довгострокові фінансові зобов'язання в сумі 1246 тис. грн. Це позика укладена між ПАТ "Хіммаш" та компанією "Вивеймер Інвестменс Лимітед". Термін погашення - 01 квітня 2015 року. Сума позики по договору 3 000 000,00 (Три мільйона) долларів США. Сума, яку підприємство отримало у 2012 році за цим договором - 155 900,00 долларів США. Короткострокові зобов'язання класифікуються за наступними видами: - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги перед постачальниками - 9613 тис. грн.; - аванси одержані (від покупців) - 19659 тис. грн.; - заборгованість перед бюджетом - 1403 тис. грн.; - заборгованість зі страхування - 447 тис. грн.; - заборгованість з оплати праці - 613 тис. грн.; - з учасниками - 22 тис. грн.; - інші поточні зобов'язання - 74 тис. грн.. Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2012 р. складають 31 831 тис. грн. Поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення. Облік та оцінка зобов'язань, а також відображення їх у фінансовій звітності Товариства, в цілому, відповідає П(С)БО 11 "Зобов'язання", але під час проведення аудиту ми не отримали від окремих контрагентів підтвердження сум кредиторської заборгованості та відсутні по деяким контрагентам акти звірок. 5. Розкриття інформації про власний капітал До складу власного капіталу за балансом товариства відносяться: - статутний капітал - 3196 тис. грн.; - нарахований резервний капітал - 1460 тис. грн.; - нерозподілені прибутки - 14566 тис. грн. Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2012р.) складає 19222 тис. грн. 5.1. Розкриття інформації про формування статутного капіталу товариства, сплати акціонерами товариства статутного фонду (капіталу); забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України Відкрите акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування" засновано згідно з рішенням Міністерства Машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України від 31 серпня 1994 року № 1201а шляхом перетворення державного підприємства Коростенського заводу хімічного машинобудування у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України від 15 червня 1993 року № 210/93 "Про корпоратизацію державних підприємств" Відомості про засновників: Кількість засновників - 1. Засновником товариства є Держава в особі Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конвертації України Статутний фонд товариства формувався в процесі приватизації Державного підприємства "Коростенський завод хімічного машинобудування" Статут Товариства, затверджений Міністерством машинобудування, військово-промислового комплексу 09 вересня 1994 року, та зареєстровано рішенням Виконкому Коростенської міської Ради народних депутатів, розпорядження від 15 вересня 1994 року, реєстраційний № 24. Державну реєстрацію змін до установчих документів Статуту ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування" (в новій редакції) проведено 14.06.2007 року, за № 1306 120 0000 000005 та затверджено загальними зборами акціонерів ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування", протокол №10 від 01.06.2007 року. Згідно статуту статті 4. Статуту статутний фонд Товариства становить 3 196 200 гривень, та поділений на 1 278 480 простих іменних акцій номінальною вартістю 2,50 грн. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів було видане Державною комісією з ЦПФР 12.10.04 року №606/1/04. Загальними зборами від 19 лютого 2010 року затверджено рішення про переведення випуску простих іменних акцій ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування" документарної форми існування у бездокументарну форму існування. Визначено депозитарій, який буде обслуговувати випуск акцій, та зберігач, у якого будуть відкриті рахунки в цінних паперах. Депозитарій - це ПАТ "Національний депозитарій України", код за ЄДРПОУ :30370711; м. Київ, вул. Грінченка, буд.3. Зберігач - це ПАТ Фортуна Банк", код за ЄДРПОУ 26254732; м. Київ, вул. Боричів Тік,35-в. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів було видане Державною комісією з ЦПФР 16 березня 2010 року №58/1/10, форма існування бездокументарна. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів видане Державною комісією з ЦПФР від 12.10.04 року №606/1/04, анулюється. У зв'язку з прийняттям Закону України "Про акціонерні товариства" найменування Відкритого акціонерного товариства "Коростенський завод "Хіммаш" змінено на Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод "Хіммаш". Рішення було прийнято загальними зборами акціонерів 30 березня 2012 року (протокол №17). У зв'язку зі зміною найменування було прийнято нову редакцію статуту. Нова редакція статуту затверджена загальними зборами 30 березня 2012 року (Протокол №17). Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 17.04.2012 року. Розмір статутного фонду на дату балансу (31.12.2012р.): - заявлений: 3 196 200,00 грн.; - сплачений: 3 196 200,00 грн., що відповідає Статутним документам Товариства. 6. Аналіз показників фінансового стану Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" За результатами проведеного аналізу показників фінансового стану можна зробити висновки про реальність та перспективи фінансового стану акціонерного товариства і оцінити (з використанням професійного судження) можливість його безперервного функціонування в майбутньому. При проведенні аналізу фінансового стану підприємства використовувались показники форм фінансового звіту за 2012 рік. Метою фінансового аналізу підприємства є оцінка фінансового стану підприємства на 31 грудня 2012 р. з урахуванням динаміки його змін, які відбулися за результатами господарської діяльності підприємства за два останні роки, визначення факторів, що вплинули на ці зміни, та прогнозування майбутнього фінансового стану підприємства. Оцінку фінансового стану підприємства проведено з позицій майнового та фінансового стану, за показниками, розрахунок яких наведений нижче. Основні показники фінансового стану Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" Показники Показники фінансового стану акціонерного товариства Коеф. Коеф. Коеф. Коеф. Коеф. абсолютної загальної фінансової покриття рентабельності ліквідності ліквідності стійкості зобов'язань активів (покриття) (або незалежності, власним або автономії) капіталом (структури капіталу або фінансування) Орієнтовне позитивне значення показника 0,25 - 0,5 1,0 - 2,0 0,25 - 0,5 0,5 - 1,0 > 0, збільшення 2011 рік 0,056 0,972 0,232 3,314 0,021 2012 рік 0,097 0,878 0,256 2,910 0,019 Відхилення (+/-) 0,041 -0,094 0,024 -0,404 -0,002 Відхилення (%) 73,214 -9,671 10,345 -12,191 -9,524 Аналіз ліквідності підприємства дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. Коефіцієнт покриття показує, що підприємство на 87,8% забезпечено ресурсами, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Коефіцієнт покриття падає в 2012 році у порівнянні до рівня 2011 року з 0,972 до 0,878 (на 0,094 пункти), що говорить про погіршення стану активів підприємства з точки зору їх найшвидшої ліквідності. Показник абсолютної ліквідності характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати короткострокову заборгованість і в даному випадку на кінець звітного періоду складає 0,097, що свідчить про те, що підприємство не може терміново погасити свої зобов'язання через

відсутність коштів на банківському рахунку. Аналіз фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) підприємства характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості і незалежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування діяльності. Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Практикою встановлено, що загальна сума заборгованості (і короткострокової, і довгострокової) не повинна перевищувати суму власних джерел фінансування, тобто критичне значення складає 19222 тис. грн., а сума загальної заборгованості 33077 тис. грн. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) на 31.12.2012р. складає 0,256, зріс за 2012 рік лише на 0,024 пункти. Дане позитивне збільшення пояснюється збільшенням суми власного капіталу. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або коефіцієнт фінансування, або структури капіталу) характеризує залежність підприємства від залучених засобів, та показує перевищення власних коштів над позиковими, що свідчить про достатній рівень фінансової стійкості і відносну незалежність від зовнішніх фінансових джерел. Коефіцієнт фінансування становить 2,910, при нормативному значенні до зменшення, він зменшився за останній рік на 0,404, тобто залежність підприємства від залучених засобів зменшилась, що є позитивним показником. Діяльність підприємства є прибутковою протягом звітного періоду (2012 рік). При цьому рентабельність активів склала 1,9%, рентабельність діяльності 1,4%. У минулому році (2011 р.) ці показники склали, відповідно 2,1% та 2,4% Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку підприємства до середньорічної вартості активів і характеризує ефективність використання активів. Так показники фінансової стійкості характеризуються досить однозначно - всі вони мають стійку тенденцію до покращення, що пов'язано зі збільшенням власного капіталу (через отримання постійних прибутків від діяльності). Наведені показники станом на 31.12.2012 р. свідчать про покращення фінансового стану Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування", інвестиційна привабливість підприємства залишається на високому рівні та має тенденції до покращення. Аудитор не може передбачити майбутні події чи обставини, які можуть спричинити до погіршення показників діяльності підприємства. Тому відсутність в аудиторському висновку будь-яких тверджень про стійкість підприємства не може розглядатися як гарантія його спроможності продовжувати свою діяльність безперервно. Ймовірне існування подій або обставин, які можуть стати підставою для значних сумнівів, щодо стійкості суб'єкта господарювання. За результатами проведеного аналізу можна зробити висновок, що фінансовий стан підприємства задовільний та має тенденцію до покращення, майже всі показники відповідають нормативним вимогам. 7. Основні відомості про аудиторську фірму 7.1. Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт". Код ЄДРПОУ 31133478. 7.2. Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів видане Аудиторською палатою України за № 2429, рішення АПУ № 98 від 26 січня 2001 року, дія Свідоцтва продовжена за рішенням АПУ № 224/3 від 23 грудня 2010 року по 23 грудня 2015 року. 7.3. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців видана 01.11.2012 року, Серія ААВ, № 083546. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.09.2000, № 1 305 120 0000 000604. 7.4. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане за Рішенням АПУ від 31.01.2013 №264/4 7.5. Місцезнаходження: 10009, Україна, м. Житомир, вул. Лук'яненко, 5. 7.6. Телефон: (0412) 48-25-69, 48-28-36. 8. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту 8.1. Договір про проведення аудиту №2 від "12" листопада 2012 року. 8.2. Аудит розпочато "12" листопада 2012 року і закінчено "25" лютого 2013 року.

**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 положення 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 в загальному об'ємі постачання**

ПАТ "Хіммаш" спеціалізується на проектуванні, виготовленні та збуті теплообмінного, колонного, емкісного, сушильного та іншого обладнання для хімічних, нафтохімічних виробництв, теплових та атомних електростанцій. Завод випускає конденсатори аміачні для холодильних установок, шарові крани, кріогенні сосуди, емкості для зберігання та транспортування газу, холодильні машини та теплові насоси і їх комплектуючі. ПАТ "Хіммаш" є єдиним в країнах СНД виробником панельних пливочних випарювачів, акумуляторів холоду, посудів Д'юара, сушильних устаткувань. ПАТ "Хіммаш" освоїв випуск контейнерів, котлів, ковшів сільгосптехніки, пивних кеґів. Термоси із нержавіючої сталі, котли для опалення і інші товари, які випускає Товариство, користуються попитом у населення. Основними ринками збуту продукції підприємства є Україна, Росія, Білорусія. Незначна частина продукції реалізується в Казахстан, Туркменістан, Азербайджан. Основними клієнтами є "Хімхолодсервіс", "М"ясомолокозавод" та інші підприємства України. Частка експорту в загальному обсязі реалізації складає в середньому 50%. Основними конкурентами підприємства "Компресор-Хіммаш" (Росія), ЗАТ "Чернівцімаш" (Україна), "Таллінхімаш" (Естонія), "Рефма" м.Мелітополь(Україна).

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

Протягом останніх п'яти років були придбані активи для провадження виробничо-господарської діяльності, та відчужені активи, які застаріли та у використанні яких Товариство не має потреби, в т.ч.: За 2008 рік придбано на суму 106815 грн. Ліквідовано на 368719 грн., реалізовано - 69987 грн. За 2009 рік товариство придбало активів на суму 367 тис.грн., а списало - на суму 4101 грн. У 2010 році товариство нічого не купувало та не списувало. У 2011 році Товариство списало автомобіль, напівприцеп, консально-поворотний кран, компресор на суму 33449 грн. Було придбано активів на суму 9758203 грн., ліквідовано - на суму 1550900 грн., реалізовано - на суму 114284 грн. У 2012 році було придбано активів на

суму 10184312 грн., ліквідовано - на суму 1090148 грн., реалізовано - на суму 46424 грн. Підприємство на даний час не планує залучення значних інвестицій та здійснення нових придбань активів із-за їх високої вартості.

**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. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, 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**

Виробничі потужності обладнання використовуються Товариством на 100%. Утримання активів здійснюється господарським способом, місцезнаходження основних засобів відповідає фактичній адресі підприємства: Житомирська обл., м.Коростень, вул.Б.Хмельницького, буд. 18. На думку Емітента екологічні питання не позначаються на використанні активів підприємства. 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. Підприємство використовує власні основні засоби, облікові оцінка та відображення у фінансовій звітності яких достовірні.

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

Основними проблемами Товариства є низька платоспроможність підприємств на Україні, обмеження строку повернення валютних цінностей при експортно-імпортних операціях, високі затрати на виготовлення обладнання та утримання об'єктів соціальної сфери, а також часті зміни законодавства.

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

За звітний період до Товариства були застосовані штрафні санкції за порушення податкового законодавства в розмірі 27000 грн. Вищевказану суму штрафних санкцій було повністю сплачено Товариством в 2012 році.

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

Фінансування діяльності Товариства здійснюється за рахунок отриманих коштів від господарської діяльності, на умовах госпрозрахунку, крім того, Товариством залучаються кредитні кошти. Робочий капітал достатній і в цілому відповідає поточним потребам підприємства, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання необхідним є приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань.

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

В звітному році всі договори Товариство виконувало своєчасно. Товариство не має укладених, але не виконаних договорів, тому інформація про очікувані прибутки від виконання цих договорів відсутня.

**Стратегію 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 здійснює пошук нових видів продукції, а також нових замовників шляхом розширення географії маркетингу. Налагоджуються зв'язки з проектними інститутами на договірній основі. Також Товариство планує передати на баланс міськвиконкому об'єкти соціальної сфери.

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

Товариство не здійснює і не планує здійснювати дослідження та розробки, витрати на дослідження та розробки за звітний період відсутні.

**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**

Судові справи, стороною в яких виступає емітент, відсутні.

**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:   |  |                   |                                       |                   |                                    |                   |
| будівлі та споруди            | 29730  | 40749             | 0                                     | 0                 | 29730                              | 40749             |
| машини та обладнання          | 20045  | 33086             | 0                                     | 0                 | 20045                              | 33086             |
| транспортні засоби            | 7668   | 5327              | 0                                     | 0                 | 7668                               | 5327              |
| інші                          | 2017   | 2086              | 0                                     | 0                 | 2017                               | 2086              |
| 0                             | 0  | 250               | 0                                     | 0                 | 0                                  | 250               |
| 2. Невиробничого призначення: |  |                   |                                       |                   |                                    |                   |
| будівлі та споруди            | 7263   | 3420              | 0                                     | 0                 | 7263                               | 3420              |
| машини та обладнання          | 0  | 773               | 0                                     | 0                 | 0                                  | 773               |
| транспортні засоби            | 479  | 4                 | 0                                     | 0                 | 479                                | 4                 |
| інші                          | 0  | 0                 | 0                                     | 0                 | 0                                  | 0                 |
| 6784                          | 6784   | 2643              | 0                                     | 0                 | 6784                               | 2643              |
| Усього                        | 36993  | 44169             | 0                                     | 0                 | 36993                              | 44169             |
| Опис                          | Теміни користування ОЗ : будівлі - 50 років, машини та обладнання - 35 років, транспортні засоби - 15 років. Ступінь зносу ОЗ -44,45 % Ступінь використання ОЗ - 100%. Товариство користується основними засобами на таких умовах : використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності товариства. Первісна вартість основних засобів на кінець року складає 79511 тис.грн. Залишкова вартість оновних засобів на кінець року складає - 44169 тис.грн., сума нарахованого зносу - 35342 тис.грн. Залишкова вартість основних засобів, які знаходяться під заставою, станом на 31.12.2012 р. складає 27846 тис.грн. |                   |                                       |                   |                                    |                   |

**13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента**

| <b>Найменування показника</b>                   | <b>За звітний період</b>  | <b>За попередній період</b> |
|---|---|-----------------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 19222   | 14606                       |
| Статутний капітал (тис. грн.)                   | 3196  | 3196                        |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн)       | 3196  | 3196                        |
| Опис  | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2"Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів |                             |
| Висновок  | Розрахункова вартість чистих активів(19222.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(3196.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.   |                             |

### 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   | 22860                                | X  | X              |
| у тому числі:   |   |                                      |  |                |
| Довгостроковий кредит   | 29.07.2010  | 22860                                | 18.5   | 30.05.2014     |
| Зобов'язання за цінними паперами  | X   | 0                                    | X  | X              |
| у тому числі:   |   |                                      |  |                |
| за облігаціями (за кожним 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 вексями (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   | 1403                                 | X  | X              |
| Фінансова допомога на зворотній основі  | X   | 0                                    | X  | X              |
| Інші зобов'язання   | X   | 31674                                | X  | X              |
| Усього зобов'язань  | X   | 55937                                | X  | X              |
| Опис:   | В таблиці наведено інформацію про зобов'язання Товариства станом на 31.12.2012 р. |                                      |  |                |

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

| <b>Дата виникнення події</b> | <b>Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин</b> | <b>Вид інформації</b>                              |
|------------------------------|---|--|
| <b>1</b>                     | <b>2</b>  | <b>3</b>   |
| 30.03.2012                   | 02.04.2012  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 02.04.2012                   | 03.04.2012  | 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 | 2                        | 0                         |
| 2     | 2011 | 1                        | 0                         |
| 3     | 2010 | 2                        | 1                         |

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

|                                     | Так | Ні |
|-------------------------------------|-----|----|
| Реєстраційна комісія                | X   |    |
| Акціонери                           |     | X  |
| Реєстратор                          |     | X  |
| Депозитарій                         |     | X  |
| Інше (запишіть): Інші дані відсутні |     | Ні |

**Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів 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): Інші дані відсутні |     | Ні |

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?**

|   | 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): Необхідність прийняття рішень про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством | Так |    |

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

Ні



**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

|  | (осіб) |
|--|--------|
| Кількість членів наглядової ради   | 6      |
| Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві               | 6      |
| Кількість представників держави  | 0      |
| Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій | 0      |
| Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій  | 6      |
| Кількість представників акціонерів - юридичних осіб                        | 0      |

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 12

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

|                                 | Так   | Ні |
|---------------------------------|---|----|
| Стратегічного планування        |   | X  |
| Аудиторський                    |   | X  |
| З питань призначень і винагород |   | X  |
| Інвестиційний                   |   | X  |
| Інші (запишіть)                 | комітети у складі Наглядової ради не створювались |    |
| Інші (запишіть)                 | Інші дані відсутні                                |    |

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

**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)  | комітети у складі Наглядової ради не створювались |    |

**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): Інші дані відсутні          |     | 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)  | Інші дані відсутні |   |

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

Так

**Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося 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)                                    | Ні                        | Ні                        | Ні                  |
| Загальний відділ  | Ні                        | Ні                        | Ні                  |
| Члени наглядової ради (голова наглядової ради)                | Ні                        | Ні                        | Ні                  |
| Юридичний відділ (юрист)                                      | Ні                        | Ні                        | Ні                  |
| Секретар правління  | Так                       | Ні                        | Так                 |
| Секретар загальних зборів                                     | Ні                        | Ні                        | Ні                  |
| Секретар наглядової ради                                      | Ні                        | Так                       | Ні                  |
| Корпоративний секретар  | Ні                        | Ні                        | Ні                  |
| Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами | Ні                        | Ні                        | Ні                  |
| Інше(запишіть): Інші дані відсутні                            | Ні                        | Ні                        | Ні                  |

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

|   | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|---|---------------------------|----------------|------------------|---|
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)                             | Так                       | Ні             | Ні               | Ні  |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)                                  | Ні                        | Ні             | Так              | Ні  |
| Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету                   | Так                       | Ні             | Ні               | Ні  |
| Обрання та відкликання голови правління   | Ні                        | Так            | Ні               | Ні  |
| Обрання та відкликання членів правління   | Ні                        | Так            | Ні               | Ні  |
| Обрання та відкликання голови наглядової ради                                   | Ні                        | 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                        | Так            | Ні               | Ні  |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради              | Так                       | Ні             | Ні               | Ні  |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління | Ні                        | Так            | Ні               | Ні  |

|   |     |     |    |    |
|---|-----|-----|----|----|
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій                       | Так | Ні  | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні  | Ні | Ні |
| Затвердження аудитора   | Ні  | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів          | Так | Так | 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):                                     | Інші дані відсутні |    |

**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  | Ні  | Ні   |
| Інформація про склад органів управління товариства                                  | Так   | Ні  | Так  | Так   | Ні   |
| Статут та внутрішні документи   | Ні  | Ні  | Так  | Так   | Ні   |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення                           | Ні  | Ні  | Так  | Так   | Так  |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства                            | Ні  | Ні  | Так  | Ні  | Ні   |

**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 зовнішнього аудитора?**

|                           | Так                | Ні |
|---------------------------|--------------------|----|
| Загальні збори акціонерів |                    | X  |
| Наглядова рада            | X                  |    |
| Правління або директор    |                    | X  |
| Інше (запишіть)           | Інші дані відсутні |    |

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

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

**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)                                    | Інші дані відсутні |    |

**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)   | Інші дані відсутні |    |

**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): Інші дані відсутні |  | 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 залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років |   |
| Не визначились  | X |

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

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так**

**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)                         | у зв'язку 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 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 не приймався**

**Інформація 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 не приймався**

## Звіт про корпоративне управління\*

### Мета провадження діяльності фінансової установи

Емітент не є фінансовою установою

**Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.**

Емітент не є фінансовою установою

**Факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.**

Емітент не є фінансовою установою

**Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або відсутність таких заходів.**

Емітент не є фінансовою установою

**Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).**

Емітент не є фінансовою установою

**Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.**

Емітент не є фінансовою установою

**Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).**

Емітент не є фінансовою установою

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.**

Емітент не є фінансовою установою

Дата(рік, місяць, число)

|  |   |           |                                    |
|--|---|-----------|------------------------------------|
| Підприємство                               | Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування"          | за ЄДРПОУ | КОДИ<br>2013   01   01<br>00217679 |
| Територія                                  | Житомирська область   | за КОАТУУ | 1810700000                         |
| Організаційно-правова форма господарювання | Публічне акціонерне товариство  | за КОПФГ  | 112                                |
| Орган державного управління                | не визначено  | за КОДУ   | 0                                  |
| Вид економічної діяльності                 | ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬНОГО ТА ВЕНТИЛЯЦІЙНОГО УСТАТКОВАННЯ                    | за КВЕД   | 28.25                              |
| Середня кількість працівників              |   |           |                                    |
| Одиниця виміру: тис.грн.                   |   |           |                                    |
| Адреса                                     | 11507 Житомирська область Коростенський р-н м. Коростень вул. Б. Хмельницького, буд. 18 |           |                                    |

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
|   |
| v |

**Баланс  
на 31.12.2012 р.**

| Актив  | Код рядка  | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1  | 2          | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>  |            |                             |                            |
| Нематеріальні активи:  |            |                             |                            |
| - залишкова вартість   | 010        | 0                           | 0                          |
| - первісна вартість  | 011        | 0                           | 0                          |
| - накопичена амортизація   | 012        | ( 0 )                       | ( 0 )                      |
| Незавершені капітальні інвестиції                                  | 020        | 0                           | 0                          |
| Основні засоби:  |            |                             |                            |
| - залишкова вартість   | 030        | 36993                       | 44169                      |
| - первісна вартість  | 031        | 72327                       | 79511                      |
| - знос   | 032        | ( 35334 )                   | ( 35342 )                  |
| 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        | 1570                        | 1942                       |
| - інші фінансові інвестиції  | 045        | 4                           | 4                          |
| 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                          |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>080</b> | <b>38567</b>                | <b>46115</b>               |
| <b>II. Оборотні активи</b>   |            |                             |                            |

|  |                  |                                    |                                   |
|--|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Виробничі запаси                                       | 100              | 3149                               | 3284                              |
| Поточні біологічні активи                              | 110              | 0                                  | 0                                 |
| Незавершене виробництво                                | 120              | 2180                               | 2225                              |
| Готова продукція                                       | 130              | 2429                               | 5994                              |
| Товари   | 140              | 0                                  | 0                                 |
| Векселі одержані                                       | 150              | 0                                  | 0                                 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: |                  |                                    |                                   |
| - чиста реалізаційна вартість                          | 160              | 11962                              | 6599                              |
| - первісна вартість                                    | 161              | 11962                              | 6599                              |
| - резерв сумнівних боргів                              | 162              | ( 0 )                              | ( 0 )                             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:            |                  |                                    |                                   |
| - за бюджетом  | 170              | 3140                               | 3304                              |
| - за виданими авансами                                 | 180              | 6                                  | 1785                              |
| - з нарахованих доходів                                | 190              | 0                                  | 0                                 |
| - із внутрішніх розрахунків                            | 200              | 0                                  | 0                                 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                | 210              | 166                                | 2637                              |
| Поточні фінансові інвестиції                           | 220              | 0                                  | 0                                 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти:                       |                  |                                    |                                   |
| - в національній валюті                                | 230              | 571                                | 3028                              |
| - у т.ч. в касі  | 231              | 0                                  | 0                                 |
| - в іноземній валюті                                   | 240              | 836                                | 188                               |
| Інші оборотні активи                                   | 250              | 0                                  | 0                                 |
| <b>Усього за розділом II</b>                           | <b>260</b>       | <b>24439</b>                       | <b>29044</b>                      |
| <b>III. Витрати майбутніх періодів</b>                 | <b>270</b>       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                          |
| <b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>          | <b>275</b>       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                          |
| <b>Баланс</b>  | <b>280</b>       | <b>63006</b>                       | <b>75159</b>                      |
| <b>Пасив</b>   | <b>Код рядка</b> | <b>На початок звітного періоду</b> | <b>На кінець звітного періоду</b> |
| <b>1</b>   | <b>2</b>         | <b>3</b>                           | <b>4</b>                          |
| <b>I. Власний капітал</b>                              |                  |                                    |                                   |
| Статутний капітал                                      | 300              | 3196                               | 3196                              |
| Пайовий капітал  | 310              | 0                                  | 0                                 |
| Додатковий вкладений капітал                           | 320              | 0                                  | 0                                 |
| Інший додатковий капітал                               | 330              | 0                                  | 0                                 |
| Резервний капітал                                      | 340              | 0                                  | 1460                              |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)            | 350              | 11410                              | 14566                             |
| Неоплачений капітал                                    | 360              | ( 0 )                              | ( 0 )                             |
| Вилучений капітал                                      | 370              | ( 0 )                              | ( 0 )                             |
| Накопичена курсова різниця                             | 375              | 0                                  | 0                                 |
| <b>Усього за розділом I</b>                            | <b>380</b>       | <b>14606</b>                       | <b>19222</b>                      |
| <b>Частка меншості</b>                                 | <b>385</b>       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                          |
| <b>II. Забезпечення наступних виплат та платежів</b>   |                  |                                    |                                   |
| Забезпечення виплат персоналу                          | 400              | 0                                  | 0                                 |
| Інші забезпечення                                      | 410              | 0                                  | 0                                 |
| Сума страхових резервів                                | 415              | 0                                  | 0                                 |
| Сума часток перестраховиків у страхових резервах       | 416              | 0                                  | 0                                 |
| Цільове фінансування                                   | 420              | 0                                  | 0                                 |
| З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)    | 421              |                                    | 0                                 |



|  |            |       |       |
|--|------------|-------|-------|
| <b>Усього за розділом II</b>   | <b>430</b> | 0     | 0     |
| <b>III. Довгострокові зобов'язання</b>   |            |       |       |
| Довгострокові кредити банків   | 440        | 23260 | 22860 |
| Інші довгострокові фінансові зобов'язання  | 450        | 0     | 1246  |
| Відстрочені податкові зобов'язання   | 460        | 0     | 0     |
| Інші довгострокові зобов'язання  | 470        | 0     | 0     |
| <b>Усього за розділом III</b>  | <b>480</b> | 23260 | 24106 |
| <b>IV. Поточні зобов'язання</b>  |            |       |       |
| 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        | 4630  | 9613  |
| Поточні зобов'язання за розрахунками:  |            |       |       |
| - з одержаних авансів  | 540        | 19639 | 19659 |
| - з бюджетом   | 550        | 45    | 1403  |
| - з позабюджетних платежів   | 560        | 0     | 0     |
| - зі страхування   | 570        | 441   | 447   |
| - з оплати праці   | 580        | 363   | 613   |
| - з учасниками   | 590        | 22    | 22    |
| - 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        | 0     | 74    |
| <b>Усього за розділом IV</b>   | <b>620</b> | 25140 | 31831 |
| <b>V. Доходи майбутніх періодів</b>  | <b>630</b> | 0     | 0     |
| <b>Баланс</b>  | <b>640</b> | 63006 | 75159 |

Примітки

д/в

Керівник

Яценко Микола Васильович

Головний бухгалтер

Куницька Ольга Федорівна

Дата(рік, місяць, число)

КОДИ

2013 | 01 | 01

|  |  |           |            |
|--|--|-----------|------------|
| Підприємство                               | Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування" | за ЄДРПОУ | 00217679   |
| Територія                                  | Житомирська область  | за КОАТУУ | 1810700000 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Публічне акціонерне товариство   | за КОПФГ  | 112        |
| Орган державного управління                | не визначено   | за СПОДУ  | 0          |
| Вид економічної діяльності                 | ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬНОГО ТА ВЕНТИЛЯЦІЙНОГО УСТАТКОВАННЯ           | за КВЕД   | 28.25      |

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
|   |
| v |

### ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 31.12.2012 р.

#### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|---|-----------|-------------------|----------------------|
| 1   | 2         | 3                 | 4                    |
| Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)   | 010       | 105847            | 73076                |
| Податок на додану вартість  | 015       | 13408             | 8688                 |
| 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       | 92439             | 64388                |
| Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 040       | ( 59895 )         | ( 47122 )            |
| <b>Валовий:</b>   |           |                   |                      |
| - прибуток  | 050       | 32544             | 17266                |
| - збиток  | 055       | ( 0 )             | ( 0 )                |
| Інші операційні доходи  | 060       | 8762              | 20704                |
| У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності   | 061       | 0                 | 0                    |
| Адміністративні витрати   | 070       | ( 18666 )         | ( 11798 )            |
| Витрати на збут   | 080       | ( 6541 )          | ( 1021 )             |
| Інші операційні витрати   | 090       | ( 12292 )         | ( 23328 )            |
| У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності | 091       | ( 0 )             | ( 0 )                |
| <b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>   |           |                   |                      |
| - прибуток  | 100       | 3807              | 1823                 |
| - збиток  | 105       | ( 0 )             | ( 0 )                |
| Доход від участі в капіталі   | 110       | 0                 | 0                    |
| Інші фінансові доходи   | 120       | 700               | 0                    |
| Інші доходи   | 130       | 43                | 470                  |
| З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)   | 131       | 0                 |                      |
| Фінансові витрати   | 140       | ( 128 )           | ( 0 )                |
| Втрати від участі в капіталі  | 150       | ( 0 )             | ( 0 )                |
| Інші витрати  | 160       | ( 1378 )          | ( 733 )              |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті   | 165       | 0                 | 0                    |
| <b>Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:</b>  |           |                   |                      |
| - прибуток  | 170       | 3044              | 1560                 |

|  |            |          |       |
|--|------------|----------|-------|
| - збиток   | 175        | ( 0 )    | ( 0 ) |
| 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        | ( 1742 ) | ( 0 ) |
| Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності   | 185        | 0        | 0     |
| <b>Фінансові результати від звичайної діяльності:</b>  |            |          |       |
| - прибуток   | 190        | 1302     | 1560  |
| - збиток   | 195        | ( 0 )    | ( 0 ) |
| <b>Надзвичайні:</b>  |            |          |       |
| - доходи   | 200        | 0        | 0     |
| - витрати  | 205        | ( 0 )    | ( 0 ) |
| Податки з надзвичайного прибутку   | 210        | ( 0 )    | ( 0 ) |
| Частка меншості  | 215        | 0        | 0     |
| <b>Чистий:</b>   |            |          |       |
| - прибуток   | <b>220</b> | 1302     | 1560  |
| - збиток   | <b>225</b> | ( 0 )    | ( 0 ) |
| <b>Забезпечення матеріального заохочення</b>   | <b>226</b> | 0        | 0     |

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Найменування показника           | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|----------------------------------|-----------|-------------------|----------------------|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                    |
| Матеріальні затрати              | 230       | 44605             | 33872                |
| Витрати на оплату праці          | 240       | 6282              | 6005                 |
| Відрахування на соціальні заходи | 250       | 2421              | 2315                 |
| Амортизація                      | 260       | 1612              | 947                  |
| Інші операційні витрати          | 270       | 2029              | 817                  |
| Разом                            | 280       | 56949             | 43956                |

## III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті  | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|---|-----------|-------------------|----------------------|
| 1   | 2         | 3                 | 4                    |
| Середньорічна кількість простих акцій                       | 300       | 1278480           | 1278480              |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій           | 310       | 1278480           | 1278480              |
| Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію              | 320       | 1.0184            | 1.2202               |
| Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію | 330       | 1.0184            | 1.2202               |
| Дивіденди на одну просту акцію                              | 340       | 0                 | 0                    |

**Примітки**

Чистий прибуток на одну просту акцію заповнено в гривнях, в тис.грн. він складає:  
за 2012 рік за 2011 рік  
0,0010184 тис. грн. 0,0012202 тис.грн.  
Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію заповнено в гривнях, в тис.грн. він складає:  
за 2012 рік за 2011 рік  
0,0010184 тис. грн. 0,0012202 тис.грн.

**Керівник** Яценко Микола Васильович

**Головний бухгалтер** Куницька Ольга Федорівна

|  |           | КОДИ           |  |
|--|-----------|----------------|--|
| Дата(рік, місяць, число)                   |           | 2013   01   01 |  |
| Підприємство                               | за ЄДРПОУ | 00217679       |  |
| Територія                                  | за КОАТУУ | 1810700000     |  |
| Організаційно-правова форма господарювання | за КОПФГ  | 112            |  |
| Орган державного управління                | за СПОДУ  | 0              |  |
| Вид економічної діяльності                 | за КВЕД   | 28.25          |  |

|  |  |
|--|--|
| Підприємство                               | Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування" |
| Територія                                  | Житомирська область  |
| Організаційно-правова форма господарювання | Публічне акціонерне товариство   |
| Орган державного управління                | не визначено   |
| Вид економічної діяльності                 | ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬНОГО ТА ВЕНТИЛЯЦІЙНОГО УСТАТКОВАННЯ           |

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
|   |
| v |

**Звіт про рух грошових коштів  
за 31.12.2012 р.**

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>      |           |                   |   |
| Надходження від:  |           |                   |   |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                 | 010       | 80752             | 64378                                   |
| Погащення векселів одержаних                                  | 015       | 0                 | 0                                       |
| Покупців і замовників авансів                                 | 020       | 5700              | 19500                                   |
| Повернення авансів  | 030       | 0                 | 0                                       |
| Установ банків відсотків за поточними рахунками               | 035       | 0                 | 0                                       |
| Бюджету податку на додану вартість                            | 040       | 0                 | 0                                       |
| Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)    | 045       | 0                 | 0                                       |
| Отримання субсидій, дотацій                                   | 050       | 0                 | 0                                       |
| Цільового фінансування  | 060       | 0                 | 0                                       |
| Борників неустойки (штрафів, пені)                            | 070       | 0                 | 0                                       |
| Інші надходження  | 080       | 57190             | 48572                                   |
| Витрачання на оплату:   |           |                   |   |
| Товарів (робіт, послуг)                                       | 090       | ( 100450 )        | ( 79908 )                               |
| Авансів   | 095       | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Повернення авансів  | 100       | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Працівникам   | 105       | ( 8281 )          | ( 8278 )                                |
| Витрат на відрядження   | 110       | ( 758 )           | ( 577 )                                 |
| Зобов'язань з податку на додану вартість                      | 115       | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Зобов'язань з податку на прибуток                             | 120       | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Відрахувань на соціальні заходи                               | 125       | ( 446 )           | ( 3230 )                                |
| Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів) | 130       | ( 3429 )          | ( 1438 )                                |
| Цільових внесків  | 140       | ( 1463 )          | ( 0 )                                   |
| Інші витрачання   | 145       | ( 27006 )         | ( 37836 )                               |
| Чистий рух коштів до надзвичайних подій                       | 150       | 1809              | 1183                                    |
| Рух коштів від надзвичайних подій                             | 160       | 0                 | 0                                       |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності                  | 170       | 1809              | 1183                                    |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>   |           |                   |   |
| Реалізація:   |           |                   |   |
| - фінансових інвестицій                                       | 180       | 0                 | 0                                       |

|   |     |      |      |
|---|-----|------|------|
| - необоротних активів                                     | 190 | 0    | 0    |
| - майнових комплексів                                     | 200 | 0    | 0    |
| Отримані:   |     |      |      |
| - відсотки  | 210 | 0    | 0    |
| - дивіденди   | 220 | 0    | 0    |
| Інші надходження  | 230 | 0    | 0    |
| Придбання:  |     |      |      |
| - фінансових інвестицій                                   | 240 | (0)  | (0)  |
| - необоротних активів                                     | 250 | (0)  | (0)  |
| - майнових комплексів                                     | 260 | (0)  | (0)  |
| Інші платежі  | 270 | (0)  | (0)  |
| Чистий рух коштів до надзвичайних подій                   | 280 | 0    | 0    |
| Рух коштів від надзвичайних подій                         | 290 | 0    | 0    |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності            | 300 | 0    | 0    |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b> |     |      |      |
| 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 | 1809 | 1183 |
| Залишок коштів на початок року                            | 410 | 1407 | 224  |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів             | 420 | 0    | 0    |
| Залишок коштів на кінець року                             | 430 | 3216 | 1407 |

**Примітки** д/в  
**Керівник** Яценко Микола Васильович  
**Головний бухгалтер** Куницька Ольга Федорівна



|   |            |          |          |          |          |             |             |          |          |             |
|---|------------|----------|----------|----------|----------|-------------|-------------|----------|----------|-------------|
| Спрямування прибутку до статутного капіталу | 150        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0           | 0           | 0        | 0        | 0           |
| Відрахування до резервного капіталу         | 160        | 0        | 0        | 0        | 0        | 1460        | -1460       | 0        | 0        | 0           |
|   | 170        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0           | 0           | 0        | 0        | 0           |
| <b>Внески учасників:</b>                    |            |          |          |          |          |             |             |          |          |             |
| Внески до капіталу                          | 180        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0           | 0           | 0        | 0        | 0           |
| Погашення заборгованості з капіталу         | 190        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0           | 0           | 0        | 0        | 0           |
|   | 200        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0           | 0           | 0        | 0        | 0           |
| <b>Вилучення капіталу:</b>                  |            |          |          |          |          |             |             |          |          |             |
| Викуп акцій (часток)                        | 210        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0           | 0           | 0        | 0        | 0           |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)        | 220        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0           | 0           | 0        | 0        | 0           |
| 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           |
| <b>Інші зміни в капіталі:</b>               |            |          |          |          |          |             |             |          |          |             |
| Списання невідшкодованих збитків            | 260        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0           | 3314        | 0        | 0        | 3314        |
| Безкоштовно отримані активи                 | 270        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0           | 0           | 0        | 0        | 0           |
|   | 280        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0           | 0           | 0        | 0        | 0           |
| <b>Разом змін в капіталі</b>                | <b>290</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1460</b> | <b>3156</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4616</b> |
| Залишок на кінець року                      | 300        | 3196     | 0        | 0        | 0        | 1460        | 14566       | 0        | 0        | 19222       |

**Примітки**

д/в

**Керівник**

Яценко Микола Васильович

**Головний бухгалтер**

Куницька Ольга Федорівна

### Інформація щодо аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (звіт незалежного аудитора) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" ЗА 2012 рік м. Житомир 2013 рік 1. Адресат Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. Вступний параграф 2.1. Основні відомості про емітента 2.1. Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування". Скорочена назва: ПАТ "Хіммаш". 2.2. Код ЄДРПОУ: 00217679. 2.3. Місцезнаходження: 260100, Житомирська обл. м. Коростень, вул. Богдана Хмельницького, 18. 2.4. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Коростенської міської ради Житомирської області "15 квітня" 1998 року, про що зроблено запис в журналі обліку реєстрації за номером 348, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 306 120 0000 000005. 2.5. Основні види діяльності: 28.25 - Виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування; 28.94 - Виробництво машин і устаткування для виготовлення текстильних, швейних, хутряних і шкіряних виробів; 28.96 - Виробництво машин і устаткування для виготовлення пластмас і гуми; 28.99 - Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.; 25.73 - Виробництво інструментів; 46.11 - Діяльність посередників у торгівлі сільськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напівфабрикатами. 2.6. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок в національній валюті №26003321073, рахунок в доларах США №26004 331073 в АТ "Фортуна-банк", МФО 300904, м. Київ, вул. Бортичів Тік, 35. 2.2. Опис обсягу аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики Аудитом проводилась перевірка фінансових звітів Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" станом на 31.12.2012 року, які складають повний комплект фінансової звітності: - Баланс підприємства (форма № 1) на 31 грудня 2012 року; - Звіт про фінансові результати за 2012 рік (форма №2); - Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік (форма №3); - Звіт про власний капітал за 2012 рік (форма №4); - Примітки до річної фінансової звітності за 2012 рік. Аудиторська перевірка проведена відповідно до: - Закону України "Про аудиторську діяльність" № 3125-ХІІ від 22.04.1993 р. зі змінами та доповненнями; - Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України (протокол засідання №229/7 від 31.03.2011 р.) в якості Національних стандартів аудиту в тому числі у відповідності із МСА № 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора". - Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облигацій місцевої позики) затверджено рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011 р., зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 року за № 1358/20096; Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримані нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту. У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності. Фінансова звітність ТОВАРИСТВА підготовлена згідно з вимогами МСФЗ. Згідно наказу про облікову політику "Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" наведена вимога, що облікова політика повинна застосовуватися так, щоб фінансова звітність повністю відповідала вимогам Закону і кожному конкретному МСФЗ і П(С)БО. При існуванні суперечностей у вимогах до ведення обліку і розкриття інформації у фінансовій звітності між МСФЗ і П(С)БО пріоритет віддається МСФЗ. Фінансова звітність на підприємстві для цілей, передбачених законодавством України, складається у форматі, затвердженому національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, для інших цілей складається у форматі, передбаченому МСФЗ. Прийнятою обліковою політикою Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань: Основні засоби: Підприємство для складання фінансової звітності використовує підхід для обліку основних засобів який відображений в МСБО 16. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу (термін служби більше 365 днів), оцінюється за його справедливою вартістю Справедливою вартістю об'єктів основних засобів вважається історична вартість. Історичну вартість вважають за доцільну собівартість на дату переходу на МСФЗ. Мінімальна вартісна межа для віднесення об'єктів до складу основних засобів 2500,00 грн. Значення ліквідної вартості основних засобів та нематеріальних активів дорівнює 0,00 грн. Метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний, за нормами виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів. При продажу об'єктів основних засобів, переводити такі об'єкти у запаси за їх балансовою



вартістю. Кошти від продажу таких активів визначаються як дохід відповідно МСБО 18 "Дохід". Нематеріальні активи: Підприємство для складання фінансової звітності використовує підхід для обліку нематеріальних активів який відображений в МСБО 38. Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо: є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу будуть надходити та собівартість активу можна достовірно оцінити. Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Строк корисної експлуатації нематеріальних активів визначається управлінським персоналом. Метод нарахування амортизації нематеріальних активів - прямолінійний. За нормами виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів, амортизацію слід починати нараховувати, коли цей актив стає придатним до використання, а припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу. Знецінення активів: Корисність активів зменшується, коли балансова вартість активів перевищує суму їх очікуваних відшкодувань. Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитись, підприємство бере до уваги такі показники (зовнішніх та внутрішніх) джерел інформації: а) протягом періоду ринкова вартість активу зменшилась значно більше, ніж могла б зменшитись, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання; б) протягом періоду відбулись зміни зі значним негативним впливом або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні; г) є свідчення старіння або фізичного пошкодження активу. Резерв знецінення запасів не створювати. Збиток від зменшення корисності слід визнавати в прибутках чи збитках. Оренда: Підприємство для розкриття інформації про орендарів і орендодавців та визначення відповідних облікових політик що їх слід застосовувати до угод про оренду використовує МСБО 17. Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передає всі ризики та винагороди щодо володіння, а саме коли оренда передає орендареві право власності на актив наприкінці строку оренди, строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації активу, навіть якщо право власності не передається. Операційна оренда це будь-яка оренда, крім фінансової. Класифікацію оренди здійснювати на початок оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. Нарухування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, відповідає стандартній політиці щодо подібних активів, а амортизацію слід нараховувати відповідно до МСБО 16 та МСБО 38. Запаси: Облік і відображення в фінансовій звітності запасів відповідає МСБО 2 Запаси обліковуються по групах: " виробничі запаси; " незавершене виробництво; " готова продукція; " товари. Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається із вартості придбаних запасів та інших витрат, пов'язаних з їх придбанням. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції складається з прямих матеріальних витрат, прямих витрат на оплату праці, інших прямих витрат і розподілених загальновиробничих витрат. Незавершене виробництво і готова продукція відображаються у фінансовій звітності по фактичній собівартості. Дебіторська заборгованість: Облік і призначення дебіторської заборгованості на Підприємстві відповідає МСБО 39. Цей стандарт застосовується до контрактів що стосуються придбання чи продажу не фінансових статей. Дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою собівартістю Резерв під знецінення дебіторської заборгованості розраховувати на індивідуальній основі. Визнання доходів та витрат: Доходи Підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли є ймовірність того, що у випадку операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) визнається тоді, коли фактично відбувся перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами і дохід відповідає всім критеріям визнання у відповідності МСБО 18. Особливих умов визнання доходу від реалізації у відповідності до політики Підприємства не передбачено. Пов'язані особи: У відповідності з визначенням пов'язаних осіб, які приводяться у МСБО 24, пов'язаними особами на підприємстві є: а) фізична особа або близький родич такої особи, або суб'єкт господарювання зв'язаний з підприємством, якщо така особа контролює підприємство, має в статутному капіталі не менше 10% акцій підприємства, та має суттєвий вплив на підприємство; б) є членом провідного управлінського персоналу підприємства, або материнського підприємства. в) близькі родичі фізичної особи - члени родини, які, за очікуванням, можуть впливати на таку особу, або перебувати під впливом при здійсненні операцій з підприємством. В розрахунках з пов'язаними особами застосовуються звичайні ціни, як для всіх споживачів. 2.3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів) товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"; наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА №200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту". Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду. 2.4. Відповідальність аудитора Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудитор здійснив аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. У зв'язку з тим,

що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності. Аудиторські докази, отримані аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки. Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві акціонерного товариства.

2.5. Аудиторська думка

2.5.1 Підстава для висловлення умовно - позитивної думки Складання аудиторського висновку щодо повного комплексу фінансової звітності регламентується МСА №700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності" та МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора". У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора". Підстави для висловлення умовно-позитивної думки: 1) Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні; 2) Товариство не розраховувало відстрочені податкові активи (зобов'язання) згідно з МСБО 12 "Податок на прибуток"; 3) Визнання і оцінка реальності дебіторської заборгованості, на думку аудиторів, в цілому відповідає МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", за винятком не створення резерву сумнівних боргів; 4) Товариство не створює - резерв відпусток, який формується в кінці звітного року, виходячи із фонду оплати праці, розрахункового оцінюючого коефіцієнта згідно з МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" На нашу думку, за винятком зазначених вище зауважень, фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2012 року фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату. Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Міжнародними стандартами фінансової звітності. Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ, а також статті 40 Закону України "Про цінні папери". В ході перевірки аудитори не отримали свідчень щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства. Висновок в частині формування фінансової звітності носить умовно-позитивний характер, згідно нормам аудиту (МСА № 705 " Модифікація думки у звіті незалежного аудитора "). Всі ці зауваження та відхилення не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан підприємства.

2.6. Інша допоміжна інформація, щодо якої аудитор висловлює думку.

2.6.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства Розрахунок вартості чистих активів Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" проводиться аудитом на підставі Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004 р. "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств". Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Для визначення вартості чистих активів складається розрахунок за даними бухгалтерської звітності відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №2 "Баланс", затвердженого наказом Міністерства фінансів України 31.03.99р. №87 зі змінами та доповненнями, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 21.06.99р. № 396/3689. Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить 19 222 тис. грн. Аудитом встановлено, що по закінченню звітного 2012 фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства (активи товариства за мінусом його зобов'язань) виявляється не меншою від статутного капіталу, що є дуже важливим згідно з вимогами п. 3 ст. 155 Цивільного Кодексу України за змінами та доповненнями.

2.6.2. Думка аудитора щодо суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявних суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", а також згідно Рішення ДКЦПФР від 20.10.2011 року №1482 була проведена перевірка розділу звіту щодо корпоративного управління на наявність та достовірність інформації у звіті. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року можуть вплинути на фінансово - господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визначаються частиною першої статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності. Аудитором отримано достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається товариством та подається до ДКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах що містять перевірену аудитором фінансову звітність")

2.6.3. Виконання значних правочинів Згідно статті 70, Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями значним право чином є рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними

останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, яке приймається наглядовою радою, або загальними зборами. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів щодо виконання значних правочинів ми можемо зробити висновок, що протягом 2012 року Товариство не уклало жодного значного правочину та станом на 31.12.2012 року товариство не має невиконаних значних правочинів. 2.6.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства Формування складу органів управління Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" здійснюється відповідно до Статуту Товариства. Протягом 2012 року в Товаристві функціонували наступні органи управління: Загальні збори акціонерів; Наглядова рада; Правління; Ревізійна комісія. Кількісний склад сформованих органів управління та їх функціонування відповідає вимогам Статуту Товариства. Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства", а саме до 30 квітня. Останні загальні збори акціонерів проводились 30 березня 2012 року. Отже, за результатами виконаних процедур перевірки стану управління відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система управління у товаристві в цілому відповідає вимогам Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту. Склад органів управління та результати їх функціонування, наведені у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визначається частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності. Згідно статті 76 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями, спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності товариства проводиться ревізійною комісією (ревізором), звіт про роботу ревізійної комісії затверджувався загальними зборами акціонерів Товариства, які проходили 30 березня 2012 року. Розглянувши стан внутрішнього контролю Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування", ми вважаємо за необхідне зазначити наступне: система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Керівництво Товариства в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товаристві. Діючи на підприємстві систему внутрішнього контролю можна вважати задовільною. 2.6.5. Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності", ми провели процедури необхідні для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризик, оцінки та огляди фінансових результатів. На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. 3. Розкриття інформації за видами активів При веденні обліку застосовується План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. №291. Концептуальна основа фінансової звітності, яка використана для підготовки фінансових звітів за МСФЗ, визначається національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні. Внаслідок розбіжностей між П(с)БО і МСФЗ, товариство для складання звітності за МСФЗ трансформувало звітність, складену згідно з П(с)БО. Під час аудиторської перевірки встановлено, що при формуванні балансу станом на 31.12.2012 року Товариством було перераховано залишки на 01.01.2011р. та на 31.12.2011р. згідно з положенням МСФЗ. Трансформація фінансової звітності Товариства включає аналіз балансу (ф.№1) і звіту про фінансові результати (ф.2), які відповідають вимогам П(с)БО, та внесення до них необхідних коригувань для забезпечення подання інформації у повній відповідності з МСФЗ. Згідно МСФЗ 1 Товариством проведено коригування для переходу від попередніх до міжнародних стандартів як припинення визнання старих активів і зобов'язань (списання з балансу тих активів і зобов'язань, які на дату першого застосування МСФЗ не відповідають критеріям визнання за міжнародними стандартами), та перекласифікація: перенесення суми з однієї статті балансу до іншої. Усі коригування, пов'язані з переходом до МСФЗ на дату їх першого застосування Товариством визнані безпосередньо у складі нерозподіленого прибутку, або іншої категорії капіталу. Облікова політика Товариства побудовано відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні, чинних МСФЗ та МСБО. Господарські операції відображають у облікових регістрах в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені. В якості справедливої вартості об'єктів основних засобів прийнято вважати історичну вартість основних засобів. Дана вартість використовується як доцільна собівартість на дату переходу на МСФЗ. Основним засобом вважається актив, якщо очікуваний термін його використання (експлуатації) визначений виробничою комісією, перевищує 1 рік. Вартість основних засобів на дату балансу (31.12.2012р.) складає: - первісна вартість - 79 511 тис. грн.; - нарахований знос - 35

342 тис. грн.; - залишкова (балансова) вартість - 44 169 тис. грн. Разом необоротні активи складають 46 115 тис. грн. на дату балансу (на 31.12.2012 р.). Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю. На підприємстві для оцінки запасів при списанні обрано метод середньозваженої ціни (середньозваженої собівартості). На дату балансу запаси за даними балансу складають 11503 тис. грн. Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) обліковується відповідно до П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та складає на дату балансу 6599 тис. грн. Резерв сумнівних боргів по підприємству не визначається. До складу дебіторської заборгованості за даними Балансу підприємства відноситься також: - заборгованість за розрахунками з бюджетом - 3304 тис. грн.; - здійснені аванси постачальникам - 1 785 тис. грн.; - інша поточна дебіторська заборгованість - 2637 тис. грн. 4. Розкриття інформації про зобов'язання За термінами погашення зобов'язання поділяються на довгострокові та короткострокові. Підприємство має інші довгострокові фінансові зобов'язання в сумі 1246 тис. грн. Це позика укладена між ПАТ "Хіммаш" та компанією "Вивеймер Інвестменс Лимітед". Термін погашення - 01 квітня 2015 року. Сума позики по договору 3 000 000,00 (Три мільйона) долларів США. Сума, яку підприємство отримало у 2012 році за цим договором - 155 900,00 долларів США. Короткострокові зобов'язання класифікуються за наступними видами: - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги перед постачальниками - 9613 тис. грн.; - аванси одержані (від покупців) - 19659 тис. грн.; - заборгованість перед бюджетом - 1403 тис. грн.; - заборгованість зі страхування - 447 тис. грн.; - заборгованість з оплати праці - 613 тис. грн.; - з учасниками - 22 тис. грн.; - інші поточні зобов'язання - 74 тис. грн.. Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2012 р. складають 31 831 тис. грн. Поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення. Облік та оцінка зобов'язань, а також відображення їх у фінансовій звітності Товариства, в цілому, відповідає П(С)БО 11 "Зобов'язання", але під час проведення аудиту ми не отримали від окремих контрагентів підтвердження сум кредиторської заборгованості та відсутні по деяким контрагентам акти звірок. 5. Розкриття інформації про власний капітал До складу власного капіталу за балансом товариства відносяться: - статутний капітал - 3196 тис. грн.; - нарахований резервний капітал - 1460 тис. грн.; - нерозподілені прибутки - 14566 тис. грн. Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2012р.) складає 19222 тис. грн. 5.1. Розкриття інформації про формування статутного капіталу товариства, сплати акціонерами товариства статутного фонду (капіталу); забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України Відкрите акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування" засновано згідно з рішенням Міністерства Машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України від 31 серпня 1994 року № 1201а шляхом перетворення державного підприємства Коростенського заводу хімічного машинобудування у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України від 15 червня 1993 року № 210/93 "Про корпоратизацію державних підприємств" Відомості про засновників: Кількість засновників - 1. Засновником товариства є Держава в особі Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конвертації України Статутний фонд товариства формувався в процесі приватизації Державного підприємства "Коростенський завод хімічного машинобудування" Статут Товариства, затверджений Міністерством машинобудування, військово-промислового комплексу 09 вересня 1994 року, та зареєстрованого рішенням Виконкому Коростенської міської Ради народних депутатів, розпорядження від 15 вересня 1994 року, реєстраційний № 24. Державну реєстрацію змін до установчих документів Статуту ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування" (в новій редакції) проведено 14.06.2007 року, за № 1306 120 0000 000005 та затверджено загальними зборами акціонерів ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування", протокол №10 від 01.06.2007 року. Згідно статуту статті 4. Статуту статутний фонд Товариства становить 3 196 200 гривень, та поділений на 1 278 480 простих іменних акцій номінальною вартістю 2,50 грн. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів було видане Державною комісією з ЦПФР 12.10.04 року №606/1/04. Загальними зборами від 19 лютого 2010 року затверджено рішення про переведення випуску простих іменних акцій ВАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування" документарної форми існування у бездокументарну форму існування. Визначено депозитарій, який буде обслуговувати випуск акцій, та зберігач, у якого будуть відкриті рахунки в цінних паперах. Депозитарій - це ПАТ "Національний депозитарій України", код за ЄДРПОУ :30370711; м. Київ, вул. Грінченка, буд.3. Зберігач - це ПАТ Фортуна Банк", код за ЄДРПОУ 26254732; м. Київ, вул. Боричів Тік,35-в. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів було видане Державною комісією з ЦПФР 16 березня 2010 року №58/1/10, форма існування бездокументарна. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів видане Державною комісією з ЦПФР від 12.10.04 року №606/1/04, анулюється. У зв'язку з прийняттям Закону України "Про акціонерні товариства" найменування Відкритого акціонерного товариства "Коростенський завод "Хіммаш" змінено на Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод "Хіммаш". Рішення було прийнято загальними зборами акціонерів 30 березня 2012 року (протокол №17). У зв'язку зі зміною найменування було прийнято нову редакцію статуту. Нова редакція статуту затверджена загальними зборами 30 березня 2012 року (Протокол №17). Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 17.04.2012 року. Розмір статутного фонду на дату балансу (31.12.2012р.): - заявлений: 3 196 200,00 грн.; - сплачений: 3 196 200,00 грн., що відповідає Статутним документам Товариства. 6. Аналіз показників фінансового стану Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" За результатами проведеного аналізу показників фінансового стану можна зробити висновки про реальність та перспективи фінансового стану акціонерного товариства і оцінити (з використанням професійного судження) можливість його безперервного функціонування в майбутньому. При проведенні аналізу фінансового стану підприємства використовувались показники форм фінансового звіту за 2012 рік. Метою фінансового аналізу підприємства є оцінка фінансового стану підприємства на 31 грудня 2012 р. з урахуванням динаміки його змін, які відбулися за результатами господарської діяльності підприємства за два останні роки, визначення факторів, що вплинули на ці зміни, та прогнозування майбутнього фінансового стану підприємства. Оцінку фінансового стану підприємства проведено з позицій майнового та фінансового стану, за показниками, розрахунків яких наведений нижче. Основні показники фінансового стану Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування" Показники Показники фінансового стану акціонерного товариства Коеф. Коеф. Коеф. Коеф. Коеф.

абсолютної загальної фінансової покриття рентабельності ліквідності ліквідності стійкості зобов'язань активів (покриття) (або незалежності, власним або автономії) капіталом (структури капіталу або фінансування) Орієнтовне позитивне значення показника 0,25 - 0,5 1,0 - 2,0 0,25 - 0,5 0,5 - 1,0 > 0, збільшення 2011 рік 0,056 0,972 0,232 3,314 0,021 2012 рік 0,097 0,878 0,256 2,910 0,019 Відхилення (+/-) 0,041 -0,094 0,024 -0,404 -0,002 Відхилення (%) 73,214 - 9,671 10,345 -12,191 -9,524

Аналіз ліквідності підприємства дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. Коефіцієнт покриття показує, що підприємство на 87,8% забезпечено ресурсами, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Коефіцієнт покриття падає в 2012 році у порівнянні до рівня 2011 року з 0,972 до 0,878 (на 0,094 пункти), що говорить про погіршення стану активів підприємства з точки зору їх найшвидшої ліквідності. Показник абсолютної ліквідності характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати короткострокову заборгованість і в даному випадку на кінець звітного періоду складає 0,097, що свідчить про те, що підприємство не може терміново погасити свої зобов'язання через відсутність коштів на банківському рахунку. Аналіз фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) підприємства характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості і незалежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування діяльності. Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Практично встановлено, що загальна сума заборгованості (і короткострокової, і довгострокової) не повинна перевищувати суму власних джерел фінансування, тобто критичне значення складає 19222 тис. грн., а сума загальної заборгованості 33077 тис. грн. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) на 31.12.2012р. складає 0,256, зріс за 2012 рік лише на 0,024 пункти. Дане позитивне збільшення пояснюється збільшенням суми власного капіталу. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або коефіцієнт фінансування, або структури капіталу) характеризує залежність підприємства від залучених засобів, та показує перевищення власних коштів над позиковими, що свідчить про достатній рівень фінансової стійкості і відносну незалежність від зовнішніх фінансових джерел. Коефіцієнт фінансування становить 2,910, при нормативному значенні до зменшення, він зменшився за останній рік на 0,404, тобто залежність підприємства від залучених засобів зменшилась, що є позитивним показником. Діяльність підприємства є прибутковою протягом звітного періоду (2012 рік). При цьому рентабельність активів склала 1,9%, рентабельність діяльності 1,4%. У минулому році (2011 р.) ці показники склали, відповідно 2,1% та 2,4% Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку підприємства до середньорічної вартості активів і характеризує ефективність використання активів. Так показники фінансової стійкості характеризуються досить однозначно - всі вони мають стійку тенденцію до покращення, що пов'язано зі збільшенням власного капіталу (через отримання постійних прибутків від діяльності). Наведені показники станом на 31.12.2012 р. свідчать про покращення фінансового стану Публічного акціонерного товариства "Коростенський завод хімічного машинобудування", інвестиційна привабливість підприємства залишається на високому рівні та має тенденції до покращення. Аудитор не може передбачити майбутні події чи обставини, які можуть спричинити до погіршення показників діяльності підприємства. Тому відсутність в аудиторському висновку будь-яких тверджень про стійкість підприємства не може розглядатися як гарантія його спроможності продовжувати свою діяльність безперервно. Ймовірне існування подій або обставин, які можуть стати підставою для значних сумнівів, щодо стійкості суб'єкта господарювання. За результатами проведеного аналізу можна зробити висновок, що фінансовий стан підприємства задовільний та має тенденцію до покращення, майже всі показники відповідають нормативним вимогам.

7. Основні відомості про аудиторську фірму 7.1. Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт". Код ЄДРПОУ 31133478. 7.2. Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів видане Аудиторською палатою України за № 2429, рішення АПУ № 98 від 26 січня 2001 року, дія Свідоцтва продовжена за рішенням АПУ № 224/3 від 23 грудня 2010 року по 23 грудня 2015 року. 7.3. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців видана 01.11.2012 року, Серія ААВ, № 083546. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.09.2000, № 1 305 120 0000 000604. 7.4. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане за Рішенням АПУ від 31.01.2013 №264/4 7.5. Місцезнаходження: 10009, Україна, м. Житомир, вул. Лук'яненко, 5. 7.6. Телефон: (0412) 48-25-69, 48-28-36. 8. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту 8.1. Договір про проведення аудиту №2 від "12" листопада 2012 року. 8.2. Аудит розпочато "12" листопада 2012 року і закінчено "25"лютого 2013 року.

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

### Текст приміток

ПРИМІТКИ ДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2012 РОКУ (в тис. грн.)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод хімічного машинобудування" засновано згідно з рішенням Міністерства Машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України від 31 серпня 1994 року № 1201а шляхом перетворення державного підприємства Коростенського заводу хімічного машинобудування у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України від 15 червня 1993 року № 210/93 "Про корпоратизацію державних підприємств" Відомості про засновників: Кількість засновників - 1. Засновником товариства є Держава в особі Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України у зв'язку з прийняттям Закону України "Про акціонерні товариства" найменування Відкритого акціонерного товариства "Коростенський завод "Хіммаш" змінено на Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод "Хіммаш". Рішення було прийнято загальними зборами акціонерів 30 березня 2012 року (протокол №17). У зв'язку зі зміною найменування було прийнято нову редакцію статуту. Код ЄДРПОУ: 00217679. Місцезнаходження: 260100, Житомирська обл. м. Коростень, вул. Богдана Хмельницького, 18. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Коростенської міської ради Житомирської області "15 квітня" 1998 року, про що зроблено запис в журналі обліку реєстрації за номером 348, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 306 120 0000 000005. Основні види діяльності: 28.25 - Виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування; 28.94 - Виробництво машин і устаткування для виготовлення текстильних, швейних, хутряних і шкіряних виробів; 28.96 - Виробництво машин і устаткування для виготовлення пластмас і гуми; 28.99 - Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.; 25.73 - Виробництво інструментів; 46.11 - Діяльність посередників у торгівлі сільськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напівфабрикатами. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок в національній валюті №26003321073, рахунок в доларах США №26004 331073 в АТ "Фортуна-банк", МФО 300904, м. Київ, вул. Бортичів Тік, 35. Депозитарій - це ПАТ "Національний депозитарій України", код за ЄДРПОУ :30370711; м. Київ, вул. Грінченка, буд.3. Зберігач - це ПАТ Фортуна Банк", код за ЄДРПОУ 26254732; м. Київ, вул. Боричів Тік, 35-в. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів було видане Державною комісією з ЦПФР 16 березня 2010 року №58/1/10, форма існування бездокументарна. Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

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 2012 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. МСФЗ 1 вимагає від Товариства, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, Товариства які застосовують у 2012 році, вхідний баланс буде датований 01 січня 2011 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Відповідно до МСФЗ 1, Товариство використовує однакову облікову політику при складанні попередньої фінансової звітності згідно МСФЗ та протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансовій звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2012 року). Фінансова звітність ТОВАРИСТВА підготовлена згідно з вимогами МСФЗ. Згідно наказу про облікову політику Товариства наведена вимога, що облікова політика повинна застосовуватися так, щоб фінансова звітність повністю відповідала вимогам Закону і кожному конкретному МСФЗ і П(С)БО. При існуванні суперечностей у вимогах до ведення обліку і розкриття інформації у фінансовій звітності між МСФЗ і П(С)БО пріоритет віддається МСФЗ. Фінансова звітність на підприємстві для цілей, передбачених законодавством України, складається у форматі, затвердженому національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, для інших цілей складається у форматі, передбаченому МСФЗ. Прийнятою обліковою політикою Товариства встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань: Основні засоби: Підприємство для складання фінансової звітності використовує підхід для обліку основних засобів який відображений в МСБО 16. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу (термін служби більше 365 днів), оцінюється за його справедливою вартістю Справедливою вартістю об'єктів основних засобів вважається історична вартість. Історичну вартість вважати за доцільну собівартість на дату переходу на МСФЗ. Мінімальна вартісна межа для віднесення об'єктів до складу основних засобів 2500,00 грн. Значення ліквідної вартості основних засобів та нематеріальних активів дорівнює 0,00 грн. Метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний, за нормами виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів. При продажу об'єктів основних засобів, переводити такі об'єкти у запаси за їх балансовою вартістю. Кошти від продажу таких активів визначаються як дохід відповідно МСБО 18 "Дохід" Знецінення активів: Корисність активів зменшується, коли балансова вартість активів перевищує суму їх очікуваних відшкодувань. Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитись, підприємство бере до уваги такі показники (зовнішніх та внутрішніх) джерел інформації: а) протягом періоду ринкова вартість активу зменшилась значно більше, ніж могла б зменшитись, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання; б) протягом періоду відбулись зміни зі значним негативним впливом або вони відбудуться найближчим часом у технологічному,

ринковому, економічному або правовому оточенні; г) є свідчення старіння або фізичного пошкодження активу. Резерв знецінення запасів не створювати. Збиток від зменшення корисності слід визнавати в прибутках чи збитках. Запаси: Облік і відображення в фінансовій звітності запасів відповідає МСБО 2 Запаси обліковуються по групах: " виробничі запаси; " незавершене виробництво; " готова продукція; " товари. Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається із вартості придбаних запасів та інших витрат, пов'язаних з їх придбанням. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції складається з прямих матеріальних витрат, прямих витрат на оплату праці, інших прямих витрат і розподілених загальновиробничих витрат. Незавершене виробництво і готова продукція відображаються у фінансовій звітності по фактичній собівартості. Дебіторська заборгованість: Облік і призначення дебіторської заборгованості на Підприємстві відповідає МСБО 39. Цей стандарт застосовується до контрактів що стосуються придбання чи продажу не фінансових статей. Дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою собівартістю Резерв під знецінення дебіторської заборгованості розраховувати на індивідуальній основі. Визнання доходів та витрат: Доходи Підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли є ймовірність того, що у випадку операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) визнається тоді, коли фактично відбувся перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами і дохід відповідає всім критеріям визнання у відповідності МСБО 18. Особливих умов визнання доходу від реалізації у відповідності до політики Підприємства не передбачено. Пов'язані особи: У відповідності з визначенням пов'язаних осіб, які приводяться у МСБО 24, пов'язаними особами на підприємстві є: а) фізична особа або близький родич такої особи, або суб'єкт господарювання зв'язаний з підприємством, якщо така особа контролює підприємство, має в статутному капіталі не менше 10% акцій підприємства, та має суттєвий вплив на підприємство; б) є членом провідного управлінського персоналу підприємства, або материнського підприємства. в) близькі родичі фізичної особи - члени родини, які, за очікуванням, можуть впливати на таку особу, або перебувати під впливом при здійсненні операцій з підприємством. В розрахунках з пов'язаними особами застосовуються звичайні ціни, як для всіх споживачів. При веденні обліку застосовується План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. №291. Концептуальна основа фінансової звітності, яка використана для підготовки фінансових звітів за МСФЗ, визначається національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні. Внаслідок розбіжностей між П(с)БО і МСФЗ, Товариство для складання звітності за МСФЗ трансформувало звітність, складену згідно з П(с)БО. При формуванні балансу станом на 31.12.2012 року Товариством було перераховано залишки на 01.01.2011р. та на 31.12.2011р. згідно з положеннями МСФЗ. Трансформація фінансової звітності Товариства включає аналіз балансу (ф.№1) і звіту про фінансові результати (ф.2), які відповідають вимогам П(с)БО, та внесення до них необхідних коригувань для забезпечення подання інформації у повній відповідності з МСФЗ. Згідно МСФЗ 1 Товариством проведено коригування для переходу від попередніх до міжнародних стандартів як припинення визнання старих активів і зобов'язань (списання з балансу тих активів і зобов'язань, які на дату першого застосування МСФЗ не відповідають критеріям визнання за міжнародними стандартами), та перекласифікація: перенесення суми з однієї статті балансу до іншої. Усі коригування, пов'язані з переходом до МСФЗ на дату їх першого застосування Товариством визнані безпосередньо у складі нерозподіленого прибутку, або іншої категорії капіталу. Облікова політика Товариства побудовано відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні, чинних МСФЗ та МСБО. Господарські операції відображають у облікових регістрах в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені. В якості справедливої вартості об'єктів основних засобів прийнято історичну вартість основних засобів. Дана вартість використовується як доцільна собівартість на дату переходу на МСФЗ. Основним засобом вважається актив, якщо очікуваний термін його використання (експлуатації) визначений виробничою комісією, перевищує 1 рік. Вартість основних засобів на дату балансу ( 31.12.2012р.) складає: - первісна вартість - 79 511 тис. грн.; - нарахований знос - 35 342 тис. грн.; - залишкова (балансова) вартість - 44 169 тис. грн. Разом необоротні активи складають 46 115 тис. грн. на дату балансу (на 31.12.2012 р.). Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю. На підприємстві для оцінки запасів при списанні обрано метод середньозваженої ціни (середньозваженої собівартості). На дату балансу запаси за даними балансу складають 11503 тис. грн. Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) обліковується відповідно до П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та складає на дату балансу 6599 тис. грн. Резерв сумнівних боргів по підприємству не визначається. До складу дебіторської заборгованості за даними Балансу підприємства відноситься також: - заборгованість за розрахунками з бюджетом - 3304 тис. грн.; - здійснені аванси постачальникам - 1 785 тис. грн.; - інша поточна дебіторська заборгованість - 2637 тис. грн. За термінами погашення зобов'язання поділяються на довгострокові та короткострокові. Підприємство має інші довгострокові фінансові зобов'язання в сумі 1246 тис. грн. Це позика укладена між ПАТ "Хіммаш" та компанією "Вивеймер Інвестменс Лимітед". Термін погашення - 01 квітня 2015 року. Сума позики по договору 3 000 000,00 (Три мільйона) долларів США. Сума, яку підприємство отримало у 2012 році за цим договором - 155 900,00 долларів США. Короткострокові зобов'язання класифікуються за наступними видами: - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги перед постачальниками - 9613 тис. грн.; - аванси одержані (від покупців) - 19659 тис. грн.; - заборгованість перед бюджетом - 1403 тис. грн.; - заборгованість зі страхування - 447 тис. грн.; - заборгованість з оплати праці - 613 тис. грн.; - з учасниками - 22 тис. грн.; - інші поточні зобов'язання - 74 тис. грн.. Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2012 р. складають 31 831 тис. грн. Поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення. До складу власного капіталу за балансом товариства відносяться: - статутний капітал - 3196 тис. грн.; - нарахований резервний капітал - 1460 тис. грн.; - нерозподілені прибутки - 14566 тис. грн. Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2012р.) складає 19222 тис. грн. Розмір статутного фонду на дату балансу (31.12.2012р.): - заявлений: 3 196 200,00 грн.; - сплачений: 3 196 200,00 грн., що відповідає Статутним документам Товариства. 3. 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. (а) 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. (в) Відстрочені податкові активи Податковий кодекс України, а саме розділ його III, який вступив в дію з 01.04.2011 року, суттєво змінив податкові закони і ставки оподаткування. Суми і терміни сторнування тимчасових різниць залежать від прийняття істотних суджень керівництва Товариства на підставі оцінки майбутньої облікової та податкової вартості основних засобів. Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування. 4. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ ТОВАРИСТВА Доходи відображаються в фінансовій звітності відповідно до вимог МСФЗ. Доход від реалізації продукції (товарів, інших активів) на підприємстві визнається при наявності всіх умов, а саме покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені. Доход відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню. Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами: а) чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у сумі 92439 тис. грн.; б) інші операційні доходи в сумі 8762 тис. грн. ; в) інші доходи в сумі 43 тис. грн. Бухгалтерський облік доходів від різних видів діяльності підприємства ведеться згідно до норм МСФО 18. Податковий облік доходів і витрат ведеться згідно з Законом України "Податковий Кодекс України" 32755-VI від 2.12.2010р. Витрати відображені в фінансовій звітності відповідно до вимог МСФЗ. В примітках до фінансової звітності відносно витрат за звітний період інформацію відібрано згідно з аналітичними даними і відповідно до МСФЗ. Визнані витрати класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами: а) адміністративні витрати у сумі 18 666 тис. грн.; б) інші операційні витрати у сумі 12 292 тис. грн.. Собівартість реалізованої продукції визначається відповідно до МСФЗ і становить за 2012 рік 59 895 тис. грн. За звітний період прибуток від господарської діяльності підприємства складає у сумі 1302 тис. грн. Чистий прибуток на одну акцію 1,0184 грн. Істотних різниць між статтями Звіту про рух грошових коштів, складеного за вимогами українського положення (стандарту), та Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 7 "Звіти про рух грошових коштів" немає. Звіт про сукупний прибуток в даному пакеті фінансової звітності не представлений, оскільки "Звіт про фінансові результати" включає в себе всі компоненти прибутку, які, згідно з МСФЗ, включаються до показника загального сукупного прибутку, а компоненти іншого сукупного прибутку за 2012 рік відсутні. Таким чином, надана фінансова звітність, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності - МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності" 5. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу. 6. 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.

Голова правління Яценко М.В.

Головний бухгалтер Куницька О.Ф.