

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

(посада)

(підпис)

Ломакін Анатолій Іванович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

30.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство" Коростенський машинобудівний завод"
2. Організаційно-правова форма емітента	Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	00203134
4. Місцезнаходження емітента	11500 Житомирська область Коростенський р-н м.Коростень вул.В.Сосновського, 65
5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(04142) 42438 (04142) 42438
6. Електронна поштова адреса емітента	kmz@emzvit.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	23.04.2014
	(дата)
2. Річна інформація опублікована у	79(1832) Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.
	25.04.2014
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)
	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.korostenmz.ho.ua
	в мережі
	Інтернет
	29.04.2014
	(адреса сторінки)
	(дата)

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, пайів)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які	

включено до складу іпотечного покриття

- 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів**
- 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів**
- 23. Основні відомості про ФОН**
- 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН**
- 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН**
- 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН**
- 27. Правила ФОН**
- 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)**
- 29. Текст аудиторського висновку (звіту)**
- 30. Річна фінансова звітність**
- 31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)**
- 32. 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)**
- 33. Примітки** Інформація про одержані ліцензії(дозволи) на окремі види діяльності - відсутня, так як емітент не одержував ні які ліцензії та дозволи.

X

X

Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб- відсутні , так як емітент не брав участі в створенні юридичних осіб

Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, так як така посада на товариств іне передбачена.

інформація про рейтингове агентство- відсутня, так як рейтингування не проводилось і товариство не укладало договорів з рейтинговими агенствами.

інформація про дивіденди- відсутня, так як товариство протягом звітного періоду дивіденди не виплачувало.

інформація про облігації- відсутня, так як товариство облігації не випускало.

інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - відсутня , так як товариство інші цінні папери не випускало.

інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду-відсутня, так як товариство власні акції не викупало протягом звітного періоду

інформація про похідні цінні папери -відсутня, так як товариство похідні цінні папери не випускало.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, так як товариство не випускало боргові цінні папери.

Інформація про випуски іпотечних облігацій відсутня ,так як товариство іпотечні облігації не випускало.

Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття, а саме:1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям, 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду, 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття, 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду,5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року -відсутня так як товариство іпотечні облігації не випускало.

Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включені до складу іпотечного покриття відсутня, так як товариства такі платежі відсутні.

Інформація про випуски іпотечних сертифікатів відсутня, так як товариство іпотечні сертифікати не випускало.

Інформація щодо реєстру іпотечних активів, відсутня, так як іпотечні активи відсутні на підприємстві.

Основні відомості про ФОН, Інформація про випуски сертифікатів ФОН, Інформація про осіб, що володіють

сертифікатами ФОН, Розрахунок вартості чистих активів ФОН , Правила ФОН відсутні, так як товариство ФОН не випускало.

звіт про стан об'єкта нерухомості-відсутній, так як такий звіт не проводився

Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку - відсутня , так як товариство складає фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності

ІІІ. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство" Коростенський машинобудівний завод"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	АГ № 293458
3. Дата проведення державної реєстрації	29.12.1997
4. Територія (область)	Житомирська область
5. Статутний капітал (грн.)	161910.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	143
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
28.25	ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬНОГО ТА ВЕНТИЛЯЦІЙНОГО УСТАТКОВАННЯ
28.22	ВИРОБНИЦТВО ПІДЙМАЛЬНОГО ТА ВАНТАЖНО-РОЗВАНТАЖУВАЛЬНОГО УСТАТКОВАННЯ
25.29	ВИРОБНИЦТВО ІНШИХ МЕТАЛЕВИХ БАКІВ, РЕЗЕРВУАРІВ І КОНТЕЙНЕРІВ
10. Органи управління підприємства	Інформацію про органи управління емітента не заповнюють емітенти - акціонерні товариства.
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у м.Києві
2) МФО банку	380805
3) Поточний рахунок	26002702844505
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	д/н
5) МФО банку	д/н
6) Поточний рахунок	д/н

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, пайв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Юридичн особи відсутні	д/н	д/н д/н д/н д/н	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, пайв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Загальна кількість фізичних осіб засновників та/або учасників - 3225		д/н д/н д/н	100.000000000000
			Усього 100.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада	Голова правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ломакін Анатолій Іванович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 427582 23.10.1997 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл
4) рік народження**	1949
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	23
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	в.о. голови правління ПАТ"КМЗ"
8) дата обрання та термін, на який обрано	05.09.2011 4 роки
9) опис	Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини немає. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбувались.
	Голова правління вправі представляти інтереси товариства без довіреності, а також видавати довіреності від імені товариства. Основні обов'язки Голови правління - керує поточними справами і роботою Товариства, забезпечує виконання рішень загальних зборів акціонерів і наглядової ради, керує роботою правління. Всі обов'язки та повноваження детально вказані у статуті товариства
	Розмір виплаченої винагороди - виногороду отримує згідно контракту, як голова правління.
	Посад на інших підприємствах особа не обіймає.
	Загальний стаж роботи складає - 48 років.
	Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - інженер-конструктор, голова правління, в.о. голови правління.

1) посада	Член правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сухар Олександр Віталійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	СН 762364 12.02.1998 Жовтневим РУ ГУ МВС України в м. Києві
4) рік народження**	1976
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	7
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	начальник відділу маркетингу ПАТ"КМЗ"
8) дата обрання та термін, на який обрано	22.05.2010 на 4 роки
9) опис	Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини немає. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбувались.
	Правління вирішує всі питання пов'язані з керівництвом поточної діяльності товариства, крім тих, що віднесені до компетенції загальних зборів і наглядової ради товариства. Всі обов'язки та повноваження детально вказані у статуті товариства.
	Розмір виплаченої винагороди - виногороду у звітному періоді не отримував, але винагорода передбачена згідно положення про правління товариства.
	Посад на інших підприємствах особа не обіймає.
	Загальний стаж роботи складає - 27 р.
	Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - начальник відділу збуту, інженер-технолог, начальник дільниці, начальник відділу маркетингу.

1) посада	Член правління - заступник голови правління з економіки і фінансів-головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Усюк Володимир Іванович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 818598 16.12.1999 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл
4) рік народження**	1951
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	18

7) найменування підприємства та
попередня посада, яку займав**
8) дата обрання та термін, на який
обрано
9) опис Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини немає. Посадову особу у звітному році не змінювали.
Посадова особа надає допомогу голові правління в організації правління та виконує функції голови правління у разі його відсутності.
Правління вирішує всі питання пов"язані з керівництвом поточної діяльності товариства, крім тих, що віднесені до компетенції загальних зборів і наглядової ради товариства. Всі обов"язки та повноваження детально вказані у статуті товариства.
Розмір виплаченої винагороди, як члена правління - винагороду у звітному періоді не отримував, але винагорода передбачена згідно положення про правління товариства.
Головний бухгалтер товариства організовує та веде бухгалтерський облік відповідно до внутрішньої облікової політики, розробленої на підставі міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та положень (стандартів) України.
Розмір виплаченої винагороди - як головний бухгалтер, отримує згідно штатного розкладу.
Посад на інших підприємствах особа не обіймає.
Загальний стаж роботи складає - 46 р.
Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - майстер, зас. нач. цеху, нач. виробничого бюро, нач. відділу праці і економіки, нач. відділу маркетингу. На посаду головного бухгалтера був призначений 12.03.2001 року безстроково.

1) посада Голова наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Скуратівський Олег Євгенійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи ВМ 349568 22.04.1997 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл
4) рік народження** 1964
5) освіта** вища
6) стаж керівної роботи (років)** 22
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** комерційний директор ТОВ "НВО "Хіммашнафтогаз"
8) дата обрання та термін, на який обрано 05.09.2011 3 роки
9) опис Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства в період між проведенням Загальних зборів, і в межах компетенції, визначеній законодавством Статутом Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Обов"язками наглядової ради є представництво інтересів та захист прав акціонерів, забезпечення ефективності їхніх інвестицій, сприяння реалізації статутних завдань Товариства, розробка стратегії, спрямованої на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснення контролю за діяльністю виконавчого органу Товариства. Голова наглядової ради організовує роботу наглядової ради, розмір виплаченої винагороди-винагороду отримує відповідно до положення про наглядову раду у розмірі 4000 грн.00 коп. за 2013 рік
Посада, найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах- не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах
Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбувались.
загальний стаж роботи- 29 р.
Перелік попередніх посад- комерційний директор ТОВ "НВО "Хіммашнафтогаз"

1) посада Член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Лапай Світлана Анатоліївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи ВМ 649891 18.11.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл
4) рік народження** 1966
5) освіта** вища
6) стаж керівної роботи (років)** 2
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** економіст з праці ПАТ "КМЗ"
8) дата обрання та термін, на який обрано 05.09.2011 3 роки

обрано

9) опис Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства в період між проведенням Загальних зборів, і в межах компетенції, визначеної законодавством Статутом Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Члени наглядової ради представляють інтереси та захищають права акціонерів, забезпечують ефективність їхніх інвестицій, сприяють реалізації статутних завдань Товариства, розроблюють стратегії, спрямовані на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснюють контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства.

розмір виплаченої винагороди-винагороду отримує відповідно до положення про наглядову раду у розмірі 4000 грн.00 коп. за 2013 рік

посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбувались.

Загальний стаж роботи- 26 р.

Перелік попередніх посад-економіст з праці.

1) посада

Член наглядової ради

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

Мусійчук Віталій Аліпієвич

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВМ 109884 29.02.1996 Коростенський МРВ УМВС України в Житомирській обл

4) рік народження**

1955

5) освіта**

середня-спеціальна

6) стаж керівної роботи (років)**

14

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник транспортно- складальної дільниці ПАТ "КМЗ"

8) дата обрання та термін, на який обрано

05.09.2011 3 роки

9) опис Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства в період між проведенням Загальних зборів, і в межах компетенції, визначеної законодавством Статутом Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Члени наглядової ради представляють інтереси та захищають права акціонерів, забезпечують ефективність їхніх інвестицій, сприяють реалізації статутних завдань Товариства, розроблюють стратегії, спрямовані на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснюють контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства.

розмір виплаченої винагороди-винагороду отримує відповідно до положення про наглядову раду у розмірі 4000 грн.00 коп. за 2013 рік

посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбувались.

Загальний стаж роботи- 42 р.

Перелік попередніх посад-начальник транспортно-складальної дільниці.

1) посада

Член наглядової ради

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

Крамаренко Анатолій Анатолійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВМ 140938 07.05.1996 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл

4) рік народження**

1968

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

14

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

директор ТОВ "НВО"Хіммашнафтогаз"

8) дата обрання та термін, на який обрано

05.09.2011 3 роки

9) опис Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства в період між проведенням Загальних зборів, і в межах компетенції, визначеної законодавством Статутом Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Члени наглядової ради представляють інтереси та захищають права акціонерів, забезпечують ефективність їхніх інвестицій, сприяють реалізації статутних завдань Товариства, розроблюють стратегії, спрямовані на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснюють контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства.

розмір виплаченої винагороди-винагороду отримує відповідно до положення про наглядову раду у розмірі 4000 грн.00 коп. за 2013 рік

посадова особа емітента займає посаду директора ТОВ "НВО"Хіммашнафтогаз", місцезнаходження товариства: Житомирська обл.,м. Коростень, вул.В.Сосновського, 65. .

Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбувались.

Загальний стаж роботи- 29 р.

Перелік попередніх посад- директор ТОВ "НВО"Хіммашнафтогаз"

1) посада	Член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Матвійчук Лариса Петрівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 873809 10.04.2000 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл
4) рік народження**	1974
5) освіта**	середня-спеціальна
6) стаж керівної роботи (років)**	2
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	економіст з бухгалтерського обліку ПАТ "КМЗ
8) дата обрання та термін, на який обрано	05.09.2011 3 роки
9) опис Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства в період між проведенням Загальних зборів, і в межах компетенції, визначеній законодавством Статутом Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Члени наглядової ради представляють інтереси та захищають права акціонерів, забезпечують ефективність їхніх інвестицій, сприяють реалізації статутних завдань Товариства, розроблюють стратегії, спрямовані на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснюють контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства.	
розмір виплаченої винагороди-винагороду отримує відповідно до положення про наглядову раду у розмірі 4000 грн.00 коп. за 2013 рік	
посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.	
Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбувались.	
Загальний стаж роботи- 23 р.	
Перелік попередніх посад- економіст з бухгалтерського обліку.	

1) посада	Член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ломакін Вадим Анатолійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 035179 01.11.1995 Коростенським МРВ УМВС України в житомирській обл
4) рік народження**	1972
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	10
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	директор ПП"Валком-Інвест"
8) дата обрання та термін, на який обрано	05.09.2011 3 роки
9) опис Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства в період між проведенням Загальних зборів, і в межах компетенції, визначеній законодавством Статутом Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Члени наглядової ради представляють інтереси та захищають права акціонерів, забезпечують ефективність їхніх інвестицій, сприяють реалізації статутних завдань Товариства, розроблюють стратегії, спрямовані на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснюють контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства.	
розмір виплаченої винагороди-винагороду не отримував протягом 2013 року.	
посадова особа емітента обіймає посаду директора ПП"Валком-Інвест", місцезнаходження товариства: Житомирська обл., м. Коростень, вул. Пацаєва, буд.3 .	
Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбувались.	
Загальний стаж роботи- 17 р.	
Перелік попередніх посад- директор ПП "Валком-Інвест"	

1) посада Член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної Пригорницький Микола Іванович
особи або повне найменування
юридичної особи
3) паспортні дані фізичної особи (серія, ВМ 313829 12.03.1997 Коростенським МРВ УМВС України в
номер, дата видачі, орган, який видав)* Житомирській обл
або код за ЄДРПОУ юридичної особи
4) рік народження** 1956
5) освіта** середня-спеціальна
6) стаж керівної роботи (років)** 12
7) найменування підприємства та начальник виробничо-диспетчерського відділу ПАТ "КМЗ"
попередня посада, яку займав**
8) дата обрання та термін, на який 05.09.2011 3 роки
обрано
9) опис Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства в період
між проведенням Загальних зборів, і в межах компетенції, визначеної законодавством Статутом
Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу.
Члени наглядової ради представляють інтереси та захищають права акціонерів, забезпечують ефективність
їхніх інвестицій, сприяють реалізації статутних завдань Товариства, розроблюють стратегії, спрямованої на
підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснюють контроль за діяльністю
виконавчого органу Товариства.
розмір виплаченої винагороди-винагороду отримує відповідно до положення про наглядову раду у розмірі
4000 грн.00 коп. за 2013 рік
посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.
Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових
осіб протягом звітного періоду не відбувались.
Загальний стаж роботи- 39 р.
Перелік попередніх посад-начальник виробничо-диспетчерського відділу

1) посада Голова Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної Яневич Інна Миколаївна
особи або повне найменування
юридичної особи
3) паспортні дані фізичної особи (серія, ВМ 729915 19.08.1999 Коростенським МРВ УМВС України в
номер, дата видачі, орган, який видав)* Житомирській обл
або код за ЄДРПОУ юридичної особи
4) рік народження** 1967
5) освіта** середньо-спеціальна
6) стаж керівної роботи (років)** 11
7) найменування підприємства та начальник розрахункового бюро ПАТ "КМЗ"
попередня посада, яку займав**
8) дата обрання та термін, на який 26.04.2013 на 4 роки
обрано
9) опис Контроль за фінансово-господарською діяльністю правління товариства здійснює ревізійна
комісія, яку очолює та керує її діяльністю голова ревізійної комісії. Перевірки фінансово-господарської
діяльності правління проводяться ревізійною комісією за дорученням загальних зборів,
спостережної(наглядової) ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів , які володіють у сукупності
більш як 10 відсотками голосів.
розмір виплаченої винагороди-винагороду отримує відповідно до положення про ревізійну комісію у розмірі
4000 грн.00 коп. за 2013 рік
посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах
Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових
осіб відбулись за рішенням загальних зборів акціонерів від 26.04.2013 року.
Загальний стаж роботи складає - 24 р.
Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - начальник розрахункового бюро.

1) посада Член правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної Заліван Анатолій Олександрович
особи або повне найменування
юридичної особи
3) паспортні дані фізичної особи (серія, ВМ 203195 19.07.1997 Коростенським МРВ УМВС України в
номер, дата видачі, орган, який видав)* Житомирській обл.
або код за ЄДРПОУ юридичної особи
4) рік народження** 1955
5) освіта** середня
6) стаж керівної роботи (років)** 12
7) найменування підприємства та начальник дільниці ПАТ "КМЗ"

попередня посада, яку займав**

8) дата обрання та термін, на який обрано

22.05.2010 на 4 роки

9) опис Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини немає. Посадову особу у звітному році не змінювали.

Правління вирішує всі питання пов"язані з керівництвом поточної діяльності товариства, крім тих, що віднесені до компетенції загальних зборів і наглядової ради товариства. Всі обов'язки та повноваження детально вказані у статуті товариства.

Розмір виплаченої винагороди - винагороду у звітному періоді не отримував, але винагорода передбачена згідно положення про правління товариства.

Посад на інших підприємствах особа не обіймає.

Загальний стаж роботи складає - 41 р.

Інші попередні посади, які займав протягом своєї діяльності - майстер цеху, начальник дільниці.

1) посада

член ревізійної комісії

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

Процун Людмила Євгеніївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВМ 608864 02.11.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл

4) рік народження**

1973

5) освіта**

середньо-спеціальна

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

нарядник бюро технічного нормування ПАТ "КМЗ"

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.04.2013 на 4 роки

9) опис Контроль за фінансово-господарською діяльністю правління товариства здійснює ревізійна комісія, яку очолює та керує її діяльністю голова ревізійної комісії. Перевірки фінансово-господарської діяльності правління проводяться ревізійною комісією за дорученням загальних зборів, наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які володіють у суккупності більш як 10 відсотками голосів. розмір виплаченої винагороди-винагороду отримує відповідно до положення про ревізійну комісію у розмірі 1100,0 грн за 2013 рік

посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах

Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб відбулися за рішенням загальних зборів акціонерів від 26.04.2013 року.

Загальний стаж роботи-22 роки

Перелік попередніх посад-нарядник бюро технічного нормування .

1) посада

член ревізійної комісії

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

Прищепа Марія Іванівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВМ 606338 17.09.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл

4) рік народження**

1953

5) освіта**

середньо-спеціальна

6) стаж керівної роботи (років)**

10

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

заступник головного бухгалтера ПАТ "КМЗ"

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.04.2013 на 4 роки

9) опис Контроль за фінансово-господарською діяльністю правління товариства здійснює ревізійна комісія, яку очолює та керує її діяльністю голова ревізійної комісії. Перевірки фінансово-господарської діяльності правління проводяться ревізійною комісією за дорученням загальних зборів, наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які володіють у суккупності більш як 10 відсотками голосів. розмір виплаченої винагороди-винагороду отримує відповідно до положення про ревізійну комісію у розмірі 1100,00 грн. за 2013 рік

посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах

Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб відбулися за рішенням загальних зборів акціонерів від 26.04.2013 року.

Загальний стаж роботи-38 років

Перелік попередніх посад-заступник головного бухгалтера, пенсіонер

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 код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова правління	Ломакін Анатолій Іванович	ВМ 427582 23.10.1997 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	35280	5.44747081712	35280	0	0	0
Член правління	Сухар Олександр Віталійович	СН 762364 12.02.1998 Жовтневим РУ ГУ МВС України в м. Києві	105	0.01621271077	105	0	0	0
Член правління - заступник голови правління з економіки і фінансів-головний бухгалтер	Усюк Володимир Іванович	ВМ 818598 16.12.1999 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	38525	5.94852078315	38525	0	0	0
Голова наглядової ради	Скуратівський Олег Євгенійович	ВМ 349568 22.04.1997 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	64650	9.98239762831	64650	0	0	0
Член наглядової ради	Лапай Світлана Анатоліївна	ВМ 649891 18.11.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	627	0.09681304428	627	0	0	0
Член наглядової ради	Мусійчук Віталій Аліпієвич	ВМ 109884 29.02.1996 Коростенський МРВ УМВС України в Житомирській обл	25	0.00386016923	25	0	0	0
Член наглядової ради	Крамаренко Анатолій Анатолійович	ВМ 140938 07.05.1996 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	64650	9.98239762831	64650	0	0	0
Член наглядової ради	Матвійчук Лариса Петрівна	ВМ 873809 10.04.2000 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	1400	0.21616947687	1400	0	0	0

Член наглядової ради	Ломакін Вадим Анатолійович	ВМ 035179 01.11.1995 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	8500	1.312457538140	8500	0	0	0
Член наглядової ради	Пригорницький Микола Іванович	ВМ 313829 12.03.1997 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	2327	0.35930455191	2327	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Яневич Інна Миколаївна	ВМ 729915 19.08.1999 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	125	0.019300846150	125	0	0	0
Член правління	Заліван Анатолій Олександрович	ВМ 203195 19.07.1997 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл.	1497	0.23114693348	1497	0	0	0
член ревізійної комісії	Процун Людмила Євгеніївна	ВМ 608864 02.11.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	105	0.01621271077	105	0	0	0
член ревізійної комісії	Прищепа Марія Іванівна	ВМ 606338 17.09.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	4000	0.617627076770	4000	0	0	0
Усього		221816	34.24989191526	221816	0	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	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
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який вдав паспорт**		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		
			Усього	0	0	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	26.04.2013	
Кворум зборів	60.12	
Опис	<p>Порядок денний був складений та затверджений на вимогу закону України "Про Акціонерні товариства" наглядовою радою товариства, а саме- Скуратівським О.Є., Лапай С.А., Мусійчуком В.А., Крамаренко А.А., Матвійчук Л.П., Ломакіним В.А.,Пригорницьким М.І.: Результати розгляду питань порядку денного - всі питання порядку денного були розглянуті та прийняті одноголосно. Протягом звітного періоду товариство загальні збори не скликало інє проводило.</p> <p>Питання порядку денного:</p> <p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> Обрання голови та секретаря загальних зборів акціонерів.Затвердження регламенту роботи загальних зборів акціонерів. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень. Звіт правління про фінансово-господарську діяльність підприємства за 2012 р. та визначення основних напрямків роботи на 2013 р. Звіт наглядової ради за 2012 р. Звіт ревізійної комісії за 2012 р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів правління, наглядової ради, ревізійної комісії. Затвердження річного звіту Товариства за 2012 р. Затвердження порядку розподілу прибутку(покриття збитків) Товариства за 2012 р. Дострокове припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії. Вибори членів ревізійної комісії. Внесення змін до Положень про загальні збори,наглядову раду,правління Товариства,шляхом затвердження їх в новій редакції.. 	

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Наталія"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	33253896
Місцезнаходження	10024 Житомирська область Житомирський м. Житомир вул. Б.Тена 90/1 кв.86
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3499
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.11.2004
Міжміський код та телефон	(0412) 33-87-80
Факс	(0412) 33-87-80
Вид діяльності	надання аудиторських послуг
Опис	протягом звітного періоду товариство змінило ПП "Аудиторську фірму "Житомир" на ТОВ "Аудиторську фірму" Наталія".

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Зберігач-Капітал"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	36859362
Місцезнаходження	10009 Житомирська область Житомирський м. Житомир вул. Лук"яненка буд.5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286663
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	(0412) 48-25-69
Факс	(0412) 48-25-69
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Протягом звітного періоду товариства депозитарну установу не змінювало.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Київська область Київський р-н м.Київ вул. Б.Грінченка буд.3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 377-70-16
Факс	(044) 377-70-16
Вид діяльності	депозитарна діяльність Центрального депозитарію. Діяльність не ліцензується
Опис	ПАТ "НДУ" отримав статус Центрального депозитарію. Центральний депозитарій забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів. Протягом звітного періоду товариство депозитарія не змінювало. Послугами інших юридичних осіб товариство не користувалось протягом звітного періоду, юридичні особи, що надавали правову допомогу відсутні.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

XI. Опис бізнесу

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

АТ "Коростенський машинобудівний завод" було введено в будову діючих підприємств у 1953 році, як міжрайонні майстерні капітальних ремонтів. З 1965 року підприємство стає ремонтним заводом. В 1968 - дослідним, а з 1991 - машинобудівним заводом. В 1998 році згідно Наказу РВ ФДМУ по Житомирській області підприємство в процесі приватизації було перетворене у Відкрите акціонерне товариство "Коростенський машинобудівний завод". В такій організаційно-правовій формі підприємство існувало до 2010 року. Згідно рішення загальних зборів акціонерів 15 жовтня 2010 року, в зв'язку з необхідністю приведення діяльності Товариства у відповідність до норм ЗУ "Про акціонерні товариства", було визначено тип товариства як публічне. Відповідно змінено назву Відкритого акціонерного товариства "Коростенський машинобудівний завод" на Публічне акціонерне товариство "Коростенський машинобудівний завод". Протягом звітного періоду злиття, поділу, приєднання, перетворення виділу не було.

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

Структура Публічного акціонерного товариства "Коростенський машинобудівний завод" складається з чотирьох підрозділів:

- Механо-складальна дільниця;
- Слюсарно-складальна дільниця;
- ремонтно-транспортна дільниця;
- експериментально-інструментальна дільниця.

Дочірніх підприємств, філій та представництв Товариство не має.

Суттєвих змін в організаційній структурі Товариства протягом звітного періоду не було.

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

середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 143
середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 0
чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 140
Відносно попереднього року фонд оплати праці збільшився на 518 тис. грн. і складає 4938 тис. грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операцийним потребам емітента полягає в матеріальному заохоченні працівників, тобто своєчасній виплаті заробітної плати, соціальних виплат та компенсацій працівникам, покращенні умов та ефективності праці.

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

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

Протягом звітного періоду емітент не проводив спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

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

Бухгалтерський облік товариства веде за допомогою комп'ютерних програм іх використанням Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про його застосування (наказ Мінфіну України від 30.11.99р. №291) В цілях забезпечення єдиних принципів, методів та процедур, використовуючи для складання та подання фінансової звітності Товариством була сформована облікова політика, яка була незмінною на протязі 2013 року.

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за собівартістю (МСБО16 "Основні засоби").

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

- а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
 - б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.
 - в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 2500,00 грн.
- Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:
- а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
 - б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

Ліквідаційна вартість основних засобів - це попередньо оцінена сума, яку Підприємство отримало б на поточний час від викуптя активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на викуптя, якщо актив є застарілим та перебуває в стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. Ліквідаційну вартість ОЗ визначати по закінченню строку корисного використання

Запаси (визначення згідно МСБО 2 "Запаси" - це активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнаннями збитків Фінансових інвестицій не було.

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

Товариство виробляє хімічне обладнання (реактори, змішувачі, дисольвери, апарати по каталому НДІ хіммашу), мініпивзаводи, засоби механізації (драбини персувні,

станки відрізні, гідропересувні агрегати, домкрати рейкові, лебідки 1,6 тонн рештування будівельні на хомутах), пилорами строчкові. Основним ринком збуту є підприємства хімічної промисловості, будівельно-монтажні організації, підприємства хімічної промисловості, житлово-комунальні підприємства, автотранспортні підприємства, підприємства АПК, приватні підприємці та місцеве населення, а також підприємства та підприємці більш ніж 12 областей України, заводи по виробництву залізобетонних шпал. За рахунок цього емітент отримав більше 10 % доходу за звітний рік Протягом звітного періоду товариство отримало 17 398 тис. грн. доходу(виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). Середньоorealізаційні ціни формувались відповідно до ринкових цін на данні послуги. Протягом звітного року товариство експорту не здійснювало. Галузь розвивається дуже повільно із-за недостатнього забезпечення обіговими коштами, низької платоспроможності підприємств та замовників. за рахунок вищевказаних проблем підприємство не може своєчасно поновлювати власну виробничу базу. Ці проблеми значно знижують конкурентну спроможність підприємства. Підприємства хімічної, будівельної промисловості, фермерські господарства, завод по виробництву залізобетонних шпал, приватні підприємства і підприємці, громадяни України; достатньо висока конкуренція серед виробників аналогічної продукції змушує реалізовувати продукцію з незначним відсотком рентабельності, а в деяких випадках і без прибутку; зростання попиту на хімічне обладнання (апарати, реактори, резервуари) приведе до збільшення обсягів виробництва і реалізації підприємством цього виду продукції. Основним конкурентом підприємства є ПАТ "Сніжанський завод хімічного машинобудування", ПАТ "Коростенський завод хімічного машинобудування", ПАТ "Завод Павлоградхіммаш" та приватні підприємства в цій галузі. Послуги та продукція, які надає та виробляє ПАТ "КМЗ", є специфічними, користуються попитом, тому ринку в цій галузі неможливо заповнити повністю послугами та продукцією одного підприємства. Зростає попит на хімічне обладнання (реактори, апарати, резервуари), що призводить до збільшення обсягу виробництва цього виду продукції. Рівень впровадження нових технологій - по мірі необхідності, в зв'язку з тим, що підприємство працює не на "склад", а під конкретного замовника тобто замовлення.

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

За останні 5 років товариство придбало активів на суму : у 2008 році- на суму 197,7 тис. грн., у 2009 році- на суму 60,2 тис. грн., у 2010 році- на суму 223,4 тис. грн. у 2011 році на суму-562 тис. грн. У 2012 році на суму 435,6 тис. грн. У 2013 році-на загальну суму- 13 619,3 тис. грн.

За останні 5 років товариством було відчужено активів (за залишковою вартістю) на суму: у 2008 році-на суму 2 тис. грн., у 2009 році-на суму 9,2 тис. грн., у 2010 році - на суму 40,4 тис. грн., у 2011 році- на суму 175,4 тис. грн. У 2012 році- на суму 49,7 тис. грн. У 2013 році -на суму 212,1 тис. грн.

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

04 січня 2013 року був укладений договір №207/13 від 04.01.2013 року, сторонами якого є ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" в особі голови правління Ломакіна та ТОВ "НВО"Хіммашнафтогаз" в особі директора Крамаренко. Цей договір був заключений на виготовлення ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" та поставку ТОВ "НВО"Хіммашнафтогаз" обладнання на умовах договору згідно специфікації. Методика ціноутворення-рінкова-договірна.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того,

необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Вартість основних засобів на дату балансу (31.12.2013 р.) складає:

- первісна вартість - 14 235 тис.грн.;
- нарахований знос - (9 957) тис.грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 4 278 тис.грн.

будь-яких значних правочинів емітента щодо основних засобів, як власних так і орендованих не планується. Виробничі потужності і обладнання використовуються на 30%. Утримання активів здійснюється господарським способом, місцезнаходження основних засобів за адресою м. Коростень, Житомирської обл., вул.В. сосновського, буд.65. Особливостей по екологічних питаннях, які б могли позначитися на використанні активів підприємства не спостерігається. Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - відсутні.

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

Істотними проблемами, що впливають на діяльність Товариства, є недостатність обігових коштів, низька купівельна спроможність споживачів продукції, відсутність пільг у податковому законодавстві для підприємств галузі, фізично та морально застаріле обладнання і неможливість своєчасно здійснювати оновлення виробничих засобів. Товариство є залежним від законодавчих або економічних обмежень .

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

Протягом звітного періоду товариство сплатило штрафні санкції до Пенсійного фонду за порушення чинного законодавства.

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

Фінансові ресурси підприємства створюються за рахунок власних коштів. Власні кошти знаходяться у Товариства у безстроковому використанні. Фінансові ресурси витрачаються за певними напрямками з метою досягнення конкретних цілей , визначених ПАТ"Коростенський машинобудівний завод", та отримання прибутку. Фінансовий менеджмент Товариства здійснюється працівниками планового відділу та бухгалтерії під керівництвом правління. У своєї діяльності вони керуються статутом ПАТ"Коростенський машинобудівний завод" та іншими внутрішніми нормативними документами, а також нормами законодавства ПАТ"Коростенський машинобудівний завод" регулярно надає звіти про свою діяльність загальним зборам акціонерів. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб, фахівці емітента не проводили оцінки шляхів покращення ліквідності

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

Товариство не має укладених, але не виконаних договорів в звітному періоді.

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

Товариство планує у наступному році збільшити обсяг виробництва продукції, розширити спектр продукції, що виробляється та користується підвищеним попитом у споживачів, розширення виробництва обладнання для хімічної промисловості. ПАТ

"КМЗ" зацікавлено в розширенні та модернізації власного виробництва та створенні спільних підприємств з закордонними партнерами. Одним з напрямів розвитку підприємства є необхідність залучення зовнішніх інвесторів. Істотні фактори, що можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому не можливо передбачити.

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

Із-за браку коштів товариство дослідження та розробок не проводило.

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

Судових справ, стороною в яких виступає товариство або його посадові особи протягом звітного року не було.

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

Інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби, всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1. Виробничого призначення	3502.000	4278.000	0.000	0.000	3502.000	4278.000
- будівлі та споруди	2976.000	2828.000	0.000	0.000	2976.000	2828.000
- машини та обладнання	341.000	318.000	0.000	0.000	341.000	318.000
- транспортні засоби	149.000	132.000	0.000	0.000	149.000	132.000
- інші	36.000	1000.000	0.000	0.000	36.000	1000.000
2. Невиробничого призначення	751.000	0.000	0.000	0.000	751.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	751.000	0.000	0.000	0.000	751.000	0.000
Усього	4253.000	4278.000	0.000	0.000	4253.000	4278.000

Пояснення: Теміни користування ОЗ : будівлі - 50 років, машини та обладнання - 35 років, транспортні засоби - 15 років. Ступінь зносу ОЗ - 69,95% Ступінь використання ОЗ - 30,05%. Товариство користується основними засобами на таких умовах : використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності товариства.

Перівсна вартість ОЗ - 14235 тис.грн. Залишкова вартість основних засобів на кінець року складає - 4278 тис.грн., сума нарахованого зносу - 9957 тис.грн. Вартість основних засобів на кінець року збільшилась в зв"язку з їх придбанням. Обмежень на використання майна Товариства немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	7683	7676
Статутний капітал (тис.грн.)	162	162
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	162	162
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: 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(7683.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(162.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :				
кредитний ліміт	20.08.2013	434.00	10.800	20.08.2014
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
зобов'язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
зобов'язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
зобов'язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
За векселями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
зобов'язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
зобов'язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
Податкові зобов'язання	X	71.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	4868.00	X	X
Усього зобов'язань	X	5373.00	X	X
Опис	інші зобов'язання відсутні			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошові формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошові формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	28.25 Виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування	73 шт	8973.60	50.3	69 шт	9238.10	53.5
2	28.22 Виробництво підйомального та вантажно-розвантажувального устаткування	160 шт	185.00	1	154 шт	189.60	1.1
3	25.29 Виробництво інших металевих баків, резервуарів і контейнерів	833,5 т	8337.00	46.7	725,3 т	7254.60	42

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	50.20
2	Заробітна плата з нарахуваннями	10.00
3	Загально виробничі витрати змінні	17.90
4	Загально виробничі витрати постійні	1.80
5	Загально виробничі витрати постійні нерозподілені	5.10
6	Адміністративні витрати	11.70
7	Витрати на збут	2.10
8	Інші витрати	1.20

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

Дата виникнення події 1	Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин 2	Вид інформації 3
		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
26.04.2013	29.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2011	2	1
2	2012	1	0
3	2013	1	0

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюллетенями (тасмне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше	д/в	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

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

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

Органи управління

Який склад наглядової ради (за наявності) ?

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

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 9

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)	д/в жодного комітету не створено	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (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	винагороду отримують відповідно до положення про наглядову раду товариства	

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		
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)	д/в	

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)	д/в	

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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	Hi	Hi	Hi
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Hi	Так	Hi	Hi
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Hi	Hi	Hi
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Hi	Так	Hi	Hi
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Hi	Hi	Hi
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Hi	Hi	Hi
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Hi	Так	Hi	Hi
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Hi	Hi	Hi
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Hi	Так	Hi	Hi
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Hi	Hi	Hi
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Hi	Hi	Hi
Затвердження зовнішнього аудитора	Hi	Так	Hi	Hi
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Hi	Hi	Hi

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) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розмішується я на власній інтернет торінці
--	---	--	---	---	---

		ринок цінних паперів	товаристві		акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Hi	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Hi	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Hi	Hi	Так	Так	Hi
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Hi	Hi	Так	Так	Hi
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Hi	Так	Hi	Hi	Так

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

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

	Так	Hi
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	Hi
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть) д/в		

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

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

	Так	Hi
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводилися		X
Інше (запишіть) д/в		

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

	Так	Hi
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)	д/в	

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

Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

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

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

Чи плануєте 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	
Hi, не плануємо залучати іноземні інвестиції наступних трьох років	X
Не визначились	

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

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

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

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

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

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

Підприємство Публічне акціонерне товариство" Коростенський машинобудівний завод"

Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬНОГО ТА ВЕНТИЛЯЦІЙНОГО УСТАТКОВАННЯ

Середня кількість працівників 143

Одніціця виміру : тис. грн.

Адреса 11500 Житомирська область Коростенський р-н м.Коростень вул.В.Сосновського, 65, т.(04142) 42438

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди

2014 01 01

00203134

за КОАТУУ

за КОПФГ

1810700000

230

за КВЕД

28.25

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2013 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				5
Нематеріальні активи	1000	110	83	
первісна вартість	1001	174	174	49
накопичена амортизація	1002	64	91	44
Незавершенні капітальні інвестиції	1005	138	144	230
Основні засоби	1010	4253	4278	4179
первісна вартість	1011	13880	14235	13381
знос	1012	9627	9957	9202
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції:				--
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	604	602	571
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	5105	5107	4985
II. Оборотні активи				5100
Запаси	1100	5235	5664	
Виробничі запаси	1101	2342	2572	2234
Незавершене виробництво	1102	1244	1194	727
Готова продукція	1103	637	886	1127
Товари	1104	1012	1012	1012
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	2039	1478	1829
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	154	173	85
з бюджетом	1135	200	145	154
у тому числі з податку на прибуток	1136	2	2	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4	390	5
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та іх еквіваленти	1165	113	92	16
Готівка	1166	2	1	--
Рахунки в банках	1167	111	91	16
Витрати майбутніх періодів	1170	21	7	31
Інші оборотні активи	1190	354	--	147
Усього за розділом II	1195	8120	7949	7367
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	13225	13056	12352

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				162
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	162	162	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	7571	7571	7571
Резервний капітал	1415	41	41	41
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-98	-91	-274
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	7676	7683	7500
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				174
Короткострокові кредити банків	1600	--	434	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	2592	1448	1729
розрахунками з бюджетом	1620	54	71	171
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	138	171	282
розрахунками з оплати праці	1630	242	332	554
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2088	2217	1510
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	386	386	386
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	49	314	46
Усього за розділом III	1695	5549	5373	4852
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	13225	13056	12352

д/в

Голова правління

Ломакін Анатолій Іванович

(підпис)

Головний бухгалтер

Усюк Володимир Іванович

(підпис)

Коди	2014	01	01
			00203134

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	17398	19683
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(15438)	(16844)
Валовий: прибуток	2090	1960	2839
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	975	622
Адміністративні витрати	2130	(2087)	(2042)
Витрати на збиток	2150	(417)	(420)
Інші операційні витрати	2180	(417)	(780)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	14	219
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	2	1
Інші доходи	2240	--	8
Фінансові витрати	2250	(3)	(4)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(3)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	10	224
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2	-48
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	8	176
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	8	176

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	10403	11922
Витрати на оплату праці	2505	4938	4420
Відрахування на соціальні заходи	2510	1836	1653
Амортизація	2515	475	456
Інші операційні витрати	2520	897	815
Разом	2550	18549	19266

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	647640	647640
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	647640	647640
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.01235250	0.27176000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.01235250	0.27176000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію за попередній рік заповнено в гривнях, в тис. грн. він складає 0,00027176 тис. грн.

Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію за звітний рік заповнено в гривнях, в тис. грн. він складає 0,000012352 тис. грн.

Голова правління

Ломакін Анатолій Іванович

(підпис)

Головний бухгалтер

Усюк Володимир Іванович

(підпис)

Коди		
2014	01	01
00203134		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	19818	21738
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	466	362
Інші надходження	3095	189	703
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(13321)	(13913)
Праці	3105	(4027)	(4001)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2125)	(2188)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(858)	(958)
Інші витрачання	3190	(557)	(1474)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-415	269
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	259	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	259	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	205	--
Інші надходження	3340	38	301
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	70	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(38)	(457)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	135	-156
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-21	113
Залишок коштів на початок року	3405	113	--
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	92	113

д/в

Голова правління

(підпис)

Ломакін Анатолій Іванович

Головний бухгалтер

(підпис)

Усюк Володимир Іванович

Коди		
2014	01	01
00203134		

**Звіт про власний капітал
за 2013 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	162	--	7571	41	-98	--	--	7676
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	-1	--	--	-1
Скоригований залишок на початок року	4095	162	--	7571	41	-99	--	--	7675
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	8	--	--	8
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	8	--	--	8
Залишок на кінець року	4300	162	--	7571	41	-91	--	--	7683

д/в

Голова правління

Ломакін Анатолій Іванович

(підпис)

Головний бухгалтер

Усюк Володимир Іванович

(підпис)

Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПАТ "Коростенський машинобудівний завод"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

станом на 31 грудня 2013 року

1. Основні відомості про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Коростенський машинобудівний завод"

Скорочена назва: ПАТ "Коростенський машинобудівний завод"

Код ЄДРПОУ: 00203134

Місцезнаходження:

11500, Житомирська обл., місто Коростень, вул. В. Сосновського, будинок 65.

Дата державної реєстрації: 29.12.1997.

Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про включення до Єдиного державного реєстру 13061200000000081.

Основні види діяльності:

28.25 - виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування: розрахунковий рахунок р/р 26009121672 в Коростенське відділення Волинської філії ПАТ "Кредит промбанк", МФО 303741.

Депозитарій, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний депозитарій України, код ЄДРПОУ 30370711. "Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій" ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" № 490/1/10, дата реєстрації 05.07.2010р. ДКЦПФР. Міжнародний ідентифікаційний номер акцій UA 4000074892.

Форма існування акцій бездокументарна.

Зберігач, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій: ТОВ "Зберігач-Капітал", код ЄДРПОУ 36859362, ліцензія серія АЕ №286663, безстрокова.

2. Призначення фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "Коростенського машинобудівного заводу" складена з метою надання користувачам інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки, яка є корисною при прийнятті ними економічних рішень. Складено повний комплект фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;
- Звіт про власний капітал форма № 4.

3. Основа складання та подання фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та дотримання вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 (МСБО 1) щодо подання фінансової звітності загального призначення. ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" дотримується вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826.

4. Розкриття інформації про облікові політики.

ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" прийняти облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ та затверджені згідно вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Основні визначення:

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за собівартістю (МСБО16 "Основні засоби").

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що іх:

- а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
 - б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.
 - в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 2500,00 грн.
- Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
- б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

Ліквідаційна вартість основних засобів - це попередньо оцінена сума, яку

Підприємство отримало б на поточний час від викупу активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на викуп, якщо актив є застарілим та перебуває в

стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. Ліквідаційну вартість ОЗ визначати по закінченню строку корисного використання.

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований (визначення відповідно до МСБО38).

Нематеріальні активи визнавати активом за собівартістю (МСФЗ 16).

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходитимуть до суб'єкта господарювання; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу підприємство оцінює його тривалість по кожному активу індивідуально.

Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначенням строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або

б) є активний ринок для такого активу та:

і) ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та

ii) існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Інвестиційна нерухомість відповідно до МСБО 40. Визнання - інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

а) є ймовірність того, що суб'єкт господарювання отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;

б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно

з положеннями МСБО 36.

Запаси (визначення згідно МСБО 2) - це активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнаннями збитків.

Виплати працівникам відображати у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 19 "Виплати працівникам". Якщо працівник надав послуги суб'єктові господарювання протягом облікового періоду, то недисконтовану суму короткострокових виплат працівникам, очікуваних до сплати в обмін на ці послуги, суб'єктові господарювання слід визнавати:

а) як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Якщо вже сплачена suma перевищує недисконтовану суму виплат, підприємству слід визнавати це перевищення як актив (сплачені авансом витрати) тією мірою, якою цей аванс приведе, наприклад, до зменшення майбутніх платежів або грошового відшкодування;

б) як витрати, якщо інший Стандарт не вимагає або не дозволяє включення виплат у собівартість активу.

Не визначати актуарні прибутки та збитки з виплат працівникам. Не створювати програми участі працівників у прибутку та преміюванні.

Грошові кошти відображаються у фінансовій звітності у валюті України (гривня).

Інвестиційна діяльність відображає надходження і виплати грошових коштів від продажу та придбання довгострокових активів, аванси надані грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам.

Дохід визнається, коли існує надходження підприємству економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Забезпечення слід визнавати, якщо:

а) підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;

б) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

За оцінкою суми забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків.

Фінансові інструменти. При розкритті інформації про фінансові інструменти згідно МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", такі як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість підприємство встановлює його справедливу вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Розкриття справедливої вартості не вимагається:

а) коли балансова вартість є об'єднаним приблизним значенням справедливої вартості, наприклад, для фінансових інструментів, таких як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Підприємство встановлює його справедливу вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

5. Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.

Необоротні активи.

Нематеріальні активи первісна вартість - 174,0 тис. грн.

Накопичена амортизація - 91,0 тис. грн.

Нематеріальні активи залишкова вартість - 83,0 тис. грн

Незавершені капітальні інвестиції станом на дату балансу (31.12.2013р.) складають 144,0 тис. грн. в. т. ч. незавершене капітальне будівництво складає 34,0 тис. грн., придбання основних засобів складає 100,0 тис. грн. придбання інших необоротних матеріальних активів - 10,0 тис. грн. Оцінка статті проведена за собівартістю.

Вартість основних засобів на дату балансу (31.12.2013р.) складає:

- первісна вартість - 14235,0 тис. грн.;
- нарахований знос - 9957,0 тис. грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 4278,0 тис. грн.

Коефіцієнт зносу основних засобів складає 0,69.

Придбання основних засобів в 2013 році відображені в сумі 476,0 тис. грн. Списано основних засобів на суму 121,0 тис. грн.

Основні засоби за первісною вартістю на дату балансу (31.12.2013р.) складають: 14235,0 тис. грн. Для складання фінансової звітності основні засоби поділені на групи:

- земельні ділянки - 443,8 тис. грн.;
- будинки та споруди на суму 7731,0 тис. грн.
- машини та обладнання на суму 1890,0 тис. грн.
- транспортні засоби на суму 600,0 тис. грн.
- інструменти, прилади та інвентар на суму 342,7 тис. грн.
- інші основні засоби на суму 2983,0 тис. грн.
- інші необоротні матеріальні активи - 244,5 тис. грн.

Відстрочені податкові активи на дату балансу (31.12.2013 р.) складають 602,0 тис. грн. Разом необоротні активи на дату балансу (на 31.12.2013р.) складають 5107,0 тис. грн.

Оборотні активи. Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою. Запаси - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг. Відображені Запаси у Звіті про фінансовий стан класифікуються як поточні активи. На дату балансу запаси складають 5664,0,0 тис. грн. в т.ч. виробничі запаси на суму 2572,0 тис. грн., незавершене виробництво на суму 1194,0 тис. грн., готова продукція на суму 886,0 тис. грн., товари на суму 1012,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) відноситься до поточних активів в т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2013р. складає за чистою реалізаційною вартістю 1478,0 тис. грн.
- дебіторська заборгованість за виданими авансами - 173,0 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 145,0 тис. грн. (в т.ч. з податку на прибуток - 2,0 тис. грн.);
- інша поточна дебіторська заборгованість - 390,0 тис. грн.;

Грошові кошти в національні валюти на розрахунковому рахунку ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" станом на 31.12.2013 року складають - 92,0 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів складають 7,0 тис. грн.

Вартість оборотних активів на дату балансу (на 31.12.2013 р.) складає 7949,0 тис. грн.

Розкриття інформації про власний капітал

До складу власного капіталу за балансом ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" станом на 31.12.2013р. відносяться:

- зареєстрований капітал - 162,0 тис. грн.;
- додатковий капітал - 7571,0 тис. грн.;
- резервний капітал - 41,0 тис. грн.
- непокритий збиток - 91,0 тис. грн.

Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2013р.) складає 7683,0 тис. грн. Зареєстрований капітал на протязі 2013р. залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженному в Статуті в сумі 161910,00 грн, Внески до статутного капіталу в матеріальній формі та нематеріальними активами та рух акцій у звітному періоді відсутні. Статутний капітал поділений на 647640 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25 грн., загальна вартість 161910,00 грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення.

Довгострокові зобов'язання на балансі станом на 31.12.2013 року відсутні.

Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" класифікуються за наступними статтями:

- короткострокові кредити банків - 434,0 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1448,0 тис. грн.;
- заборгованість перед бюджетом - 71,0 тис. грн.;
- заборгованість зі страхування - 171,0 тис. грн.;
- заборгованість з оплати праці - 332,,0 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 2217,0 тис. грн.
- заборгованість за розрахунками з учасниками - 386,0 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання - 314,0 тис. грн.

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2013р. складають 5373,0 тис. грн.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2. Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18 "Дохід".

- чистий дохід від реалізації продукції - 17398,0 тис. грн. в т.ч. від реалізації готової продукції іноземним покупцям - 6584,5 тис. грн.;
- інші операційні доходи - 975,0 тис. грн. (доходи від операційної оренди активів - 129,0 тис. грн., дохід від операційної курсової різниці - 146,0 тис. грн., реалізація інших оборотних активів - 212,0 тис. грн., від списання кредиторської заборгованості - 200,0 тис. грн., відшкодування раніше списаних активів - 43,0 тис. грн., штрафи, пені - 1,0 тис. грн. , інші операційні доходи - 251,0 тис. грн.);
- собівартість реалізованої продукції - 15438,0 тис. грн.;
- адміністративні витрати - 2087,0 тис. грн.
- витрати на збут - 417,0 тис. грн.
- інші операційні витрати - 417,0 тис. грн.
- інші фінансові доходи - 2,0 тис. грн.
- фінансові витрати - 3,0 тис. грн.
- інші витрати - 3,0 тис. грн.
- витрати з податку на прибуток - 2,0 тис. грн.

Чистий фінансовий результат - прибуток 8,0 тис. грн.

Сума збитків від зменшення корисності активів не визначалася.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3.

Звіт складено відповідно до вимог МСБО 7 (Звіт про рух грошових коштів).

Суттєві грошові потоки підприємства визначені основною діяльністю підприємства.

Основні надходження від: реалізації продукції в сумі 19818,0 тис. грн.; надходження цільового фінансування в сумі 466,0 тис. грн. , інші надходження - 189,0 тис. грн.

Витрачання коштів (суттєві суми) :

- на оплату товарів, робіт, послуг - 13321,0 тис. грн.;
- на оплату праці - 4027,0 тис. грн.;
- на оплату відрахувань на соціальні заходи - 2125,0 тис. грн.;
- на оплату зобов'язань з податків і зборів - 858,0 тис. грн.;
- інвестиційної діяльності: інші витрачання - 557,0,0 тис. грн.

Інвестиційна діяльність.

Надходження від реалізації необоротних активів - 259,0 тис. грн.

Фінансова діяльність.

Надходження від фінансової діяльності - отримані позики у в сумі 205,0 тис. грн.; інші надходження - 38,0 тис. грн. Видатки фінансової діяльності - погашення позик в сумі 70,00 тис. грн., інші платежі 38,0 тис. грн.

Звіт про власний капітал форма № 4.

Зміни у власному відбулися за рахунок прибутку в сумі 8,0 тис. грн., що визначило збільшення власного капіталу. Інших змін в порівнянні з 2012 роком не відбулося.

Власний капітал станом на 31.12.2013 року складає 7683,0 тис. грн.

6. Інша інформація.

Виплати працівникам.

Компенсація - усі виплати працівникам (як визначено в МСБО 19 "Виплати працівникам"), включаючи виплати працівникам, до яких застосовується МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій". Виплати працівникам за 2013рік складають:

а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії, щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні: нарахована в сумі 5308,3 тис. грн., залишок невиплаченої зарплати - 332,0 тис. грн.

б) внески на соціальне забезпечення (єдиний соціальний внесок): нараховані в сумі 2156,4 тис. грн.

в) платіж на основі акцій не нараховувався в зв'язку з відсутністю прибутків.

Пов'язані сторони.

Розкриття інформації про пов'язані сторони товариство розкриває згідно вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 (МСБО 24) "Розкриття інформації про зв'язані сторони". Вимога розкривати відносини з пов'язаними сторонами між материнським підприємством та його дочірніми підприємствами є додатковою до вимог, що містяться у МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність" та МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання".

Інформація, розкриття якої вимагає МСБО 24, МСБО 27, МСФЗ 12:

- а) суб'єкти господарювання, які спільно контролюють товариство або мають суттєвий вплив на нього - відсутні;
- б) дочірні підприємства - не створювалися;
- в) асоційовані підприємства - не створювалися;
- г) спільні підприємства, у яких товариство виступає контролюючим учасником - не створювалися;
- д) провідний управлінський персонал товариства - виплати проводяться згідно затвердженого штатного розпису та Колективного договору;
- е) інші пов'язані сторони - операції не проводилися.

Придбання, продаж, надання послуг пов'язаним сторонам в 2013 році не відбувалося. Будь - яких гарантій не надавали і не отримували. Орендні відносини з пов'язаними сторонами відсутні. Погашення зобов'язань від імені товариства або товариством від імені такої пов'язаної сторони відсутні.

Події після звітного періоду.

Далі наведено приклади подій, які вимагають коригування після звітного періоду, коли суб'єкти господарювання слід коригувати суми, визнані у фінансовій звітності, або визнавати раніше не визнані статті:

- а) рішення після звітного періоду в судових справах - відсутні;
- б) отримання інформації після звітного періоду, яка свідчить, що корисність активу зменшилася на кінець звітного періоду або що суму раніше визнаного збитку від зменшення корисності цього активу треба коригувати - вказана інформація не виявлена;
- в) банкрутство замовника, яке сталося після звітного періоду, підтверджує, що збиток за торговельною дебіторською заборгованістю вже існував на кінець звітного періоду і що товариству слід коригувати балансову вартість торговельної дебіторської заборгованості - інформація про банкрутство на надходила;
- г) викриття шахрайства або помилок, яке свідчить, що фінансова звітність була неправильною - не виявлено.

Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання та умовні активи визначаються відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Умовні зобов'язання та умовні активи можуть виникати від таких статей, як витрати на гарантійне обслуговування, претензії, штрафні санкції, подія, що створює зобов'язання, якщо виконання зобов'язання може бути примусово забезпечене в судовому порядку.

Визначених подій після звітного періоду не відбувалося.

Управління капіталом.

Система управління власним капіталом підприємства включає такі складові як формування, використання та збереження власного капіталу. Підприємство поєднує фінансовий менеджмент з іншими системами управління капіталом.

Від ефективно побудованої системи управління власним капіталом на підприємстві залежить рівень фінансової незалежності підприємства, рівень фінансової стійкості та платоспроможності, рівень рентабельності капіталу а також максимізація його ринкової вартості в цілому.

За 2013рік зменшилися грошові потоки від реалізації готової продукції.

Необхідне удосконалення системи управління власним капіталом для результативної та прибуткової діяльності підприємства.

Голова правління

Головний бухгалтер

д/в

д/в

д/в

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Наталія"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33253896
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	10024, Україна, м. Житомир, вул. Бориса Тена, 90/1, к.86.
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3499 25.11.2004
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	д/н д/н д/н д/н д/н

Текст аудиторського висновку (звіту) :

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства
"Коростенський машинобудівний завод"
станом на 31 грудня 2013 року

1.1. Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства "Коростенський машинобудівний завод" і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2.1 Вступний параграф.

2.1.1 Основні відомості про емітента.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Коростенський машинобудівний завод"
Скорочена назва: ПАТ "Коростенський машинобудівний завод"

Код ЄДРПОУ: 00203134

Місцезнаходження:

11500, Житомирська обл., місто Коростень, вул. В. Сосновського, будинок 65.
Дата державної реєстрації : 29.12.1997.

Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про включення до Єдиного державного реєстру 13061200000000081.

Основні види діяльності:

28.25 - виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування : розрахунковий рахунок р/р 26009121672 в Коростенському відділенні Волинської філії ПАТ "Кредит промбанк", МФО 303741.

Депозитарій, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний депозитарій України, код ЄДРПОУ 30370711. "Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій" ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" № 490/1/10, дата реєстрації 05.07.2010р. ДКЦПФР. Міжнародний ідентифікаційний номер акцій UA 4000074892.

Форма існування акцій бездокументарна.

Зберігач, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій: ТОВ "Зберігач-Капітал", код ЄДРПОУ 36859362, ліцензія серія АЕ №286663 , безстрокова.

Керівник Ломакін Анатолій Іванович.

2. 2. Опис аудиторської перевірки.

2.2.1. Вимоги до аудиторської перевірки.

Метою аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності. Її досягають через висловлення аудитором думки про те, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності МСФЗ (Міжнародними стандартами фінансової звітності). Згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" МСФЗ є концептуальною основою загального призначення.

Аудитором проводилася перевірка фінансових звітів ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" станом на 31.12.2013 року, які складаються з повного комплекту фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1;
 - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;
 - Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;
 - Звіт про власний капітал форма № 4;
 - Примітки до річної фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.
- Аудиторська перевірка проведена у відповідності до:
- Закону України "Про аудиторську діяльність" № 3125-ХІІ від 22.04.1993р.зі змінами;
 - Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України (рішення №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";
 - Положення з національної практики аудиту 1(ПНПА 1) "Особливості узгодження умов завдання з обов'язкового аудиту та укладання договору про проведення обов'язкового аудиту з врахуванням вимог національного законодавства" згідно рішення АПУ № 286/12 від 20.12.2013р.;

- 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.;

- Вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826;

- Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996- XIV від 16.07.1999р.ст.12 п.2;

- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1(МСБО1) "Подання фінансової звітності" та інших МСБО та МСФЗ.

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання достатніх і прийнятних аудиторських доказів для підтвердження відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та іх розкриття у фінансовій звітності. Аудитором були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази". Аудитор використовував принцип вибіркової перевірки згідно вимог МСА 530 "Аудиторська вибірка", застосування вимог МСА 510 "Перші завдання з аудиту - залишки на початок періоду". Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних на дату перевірки відповідно до вимог МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності". Аудит включав також оцінку відповідності облікових політик, прийнятність облікових оцінок, застосованих управлінським персоналом при складанні фінансової звітності (МСА 540 "Аудит облікових оцінок, у тому числі облікових оцінок за справедливою вартістю, та пов'язані з ними розкриття інформації").

2.2.2. Розкриття інформації про облікові політики

Обрання та застосування облікових політик та змін в облікових оцінках визначає МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". ПАТ "Коростенським машинобудівним заводом" прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ.

Основні положення:

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за собівартістю згідно МСБО16 "Основні засоби".

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

- а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
 - б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.
 - в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 2500,00 грн.
- Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
- б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

Ліквідаційна вартість основних засобів - це попередньо оцінена сума, яку

Підприємство отримало б на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на вибуття, якщо актив є застарілим та перебуває в

стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. Ліквідаційну вартість ОЗ визначати по закінченню строку корисного використання.

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований (визначення відповідно до МСБО38).

Нематеріальні активи визнавати активом за собівартістю (МСФЗ 16).

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходитимуть до підприємства; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу підприємство оцінює його тривалість по кожному активу індивідуально.

Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначенням строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або

б) є активний ринок для такого активу та:

і) ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та

ii) існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Інвестиційна нерухомість відповідно до МСБО 40. Визнання - інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

а) є ймовірність того, що підприємство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;

б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційна нерухомість - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей.

Інвестиційна нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно

з положеннями МСБО 36.

Запаси (визначення згідно МСБО 2) - це активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнаннями збитків.

Виплати працівникам відображати у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 19. Якщо працівник надав послуги підприємству протягом облікового періоду, то недисконтовану суму короткострокових виплат працівникам, очікуваних до сплати в обмін на ці послуги, підприємству слід визнавати:

а) як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Якщо вже сплачена suma перевищує недисконтовану суму виплат, підприємству слід визнавати це перевищення як актив (сплачені авансом витрати) тією мірою, якою цей аванс приведе, наприклад, до зменшення майбутніх платежів або грошового відшкодування;

б) як витрати, якщо інший Стандарт не вимагає або не дозволяє включення виплат у собівартість активу.

Не визначати актиуарні прибутки та збитки з виплат працівникам. Не створювати програми участі працівників у прибутку та преміюванні.

Грошові кошти відображаються у фінансовій звітності у валюті України(гривня). Інвестиційна діяльність відображає надходження і виплати грошових коштів від продажу та придбання довгострокових активів, аванси надані грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам.

Дохід визнається, коли існує надходження підприємству економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню(МСБО 18).

Забезпечення слід визнавати, якщо:

а) підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;

б) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

За оцінкою сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків.

Фінансові інструменти. При розкритті інформації про фінансові інструменти згідно МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", такі як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість підприємство встановлює його справедливу вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Розкриття справедливої вартості не вимагається:

а) коли балансова вартість є обґрунтованим приблизним значенням справедливої вартості, наприклад, для фінансових інструментів, таких як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Підприємство встановлює його справедливу вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Зменшення корисності активів. В кінці кожного звітного періоду слід оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися або чи є свідчення того, що збиток від зменшення корисності, визнаного активу в попередніх періодах, вже відсутній або зменшився. Якщо така ознака є, товариство має оцінити суму очікуваного відшкодування цього активу.

Аудитор підтверджує відповідність облікової політики ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" вимогам МСБО та МСФЗ з допустимими відхиленнями .

2.2.3. Загальні характеристики фінансової звітності.

Концептуальна основа фінансової звітності за МСФЗ є концептуальною основою загального призначення та достовірного подання. Фінансова звітність ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" станом на 31.12.2013р. відповідає вимогам МСФЗ. ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" при складанні та поданні фінансової звітності дотримується вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 (МСБО 1) "Подання фінансової звітності":

1. Принцип достовірного подання та відповідності МСФЗ. Товариство застосовує критерії визнання активів, зобов'язань, доходу та витрат, що відповідають "Концептуальній основі фінансової звітності", МСБО та МСФЗ.

2. Принцип безперервності. ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" складає фінансову звітність на основі безперервності, управлінський персонал не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припиняти діяльність.

3. Принцип нарахування. Товариство застосовує принцип нарахування відповідно до критеріїв визнання статей згідно "Концептуальній основі фінансової звітності" за майбутньою економічною вигодою.

4. Суттєвість. Товариство подає у фінансовій звітності кожний суттєвий клас подібних статей. Несуттєва інформація не розкривається.

Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.

Необоротні активи.

Нематеріальні активи первісна вартість - 174,0 тис. грн.

Накопичена амортизація - 91,0 тис. грн.

Нематеріальні активи залишкова вартість - 83,0 тис. грн

Незавершені капітальні інвестиції станом на дату балансу (31.12.2013р.) складають 144,0 тис. грн. в. т. ч. незавершене капітальне будівництво складає 34,0 тис.

грн., придбання основних засобів складає 100,0 тис. грн. придбання інших необоротних матеріальних активів - 10,0 тис. грн. Оцінка статті проведена за собівартістю.

Вартість основних засобів на дату балансу (31.12.2013р.) складає:

- первісна вартість - 14235,0 тис. грн.;
- нарахований знос - 9957,0 тис. грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 4278,0 тис. грн.

Коефіцієнт зносу основних засобів складає 0,69.

Придбання основних засобів в 2013 році відображене в сумі 476,0 тис. грн. Списано основних засобів на суму 121,0 тис. грн.

Відстрочені податкові активи на дату балансу (31.12.2013 р.) складають 602,0 тис. грн.

Разом необоротні активи на дату балансу (на 31.12.2013р.) складають 5107,0 тис. грн.

Аудитор підтверджує, що дані фінансової звітності про наявність необоротних активів відповідають даним аналітичного бухгалтерського обліку.

Оборотні активи. Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою. Запаси - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг. Відображені Запаси у Звіті про фінансовий стан класифікуються як поточні активи. На дату балансу запаси складають 5664,0,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) відноситься до поточних активів в т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2013р. складає за чистою реалізаційною вартістю 1478,0 тис. грн.

- дебіторська заборгованість за виданими авансами - 173,0 тис. грн.;

- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 145,0 тис. грн. (в т.ч. з податку на прибуток - 2,0 тис. грн.);

- інша поточна дебіторська заборгованість - 390,0 тис. грн.;

Грошові кошти в національні валюти на розрахунковому рахунку ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" станом на 31.12.2013 року складають - 92,0 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів складають 7,0 тис. грн.

Вартість оборотних активів на дату балансу (на 31.12.2013 р.) складає 7949,0 тис. грн.

Розкриття інформації про власний капітал

До складу власного капіталу за балансом ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" станом на 31.12.2013р. відносяться:

- зареєстрований капітал - 162,0 тис. грн.;
- додатковий капітал - 7571,0 тис. грн.;
- резервний капітал - 41,0 тис. грн.
- непокритий збиток - 91,0 тис. грн.

Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2013р.) складає 7683,0 тис. грн. Зареєстрований капітал на протязі 2013р. залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженному в Статуті в сумі 161910,00 грн, Внески до статутного капіталу в матеріальній формі та нематеріальними активами та рух акцій у звітному періоді відсутні. Статутний капітал поділений на 647640 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25 грн., загальна вартість 161910,00 грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення.

Довгострокові зобов'язання на балансі станом на 31.12.2013 року відсутні.

Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" класифікуються за наступними статтями:

- короткострокові кредити банків - 434,0 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1448,0 тис. грн.;
- заборгованість перед бюджетом - 71,0 тис. грн.;
- заборгованість зі страхування - 171,0 тис. грн.;
- заборгованість з оплати праці - 332,0 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 2217,0 тис. грн.
- заборгованість за розрахунками з учасниками - 386,0 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання - 314,0 тис. грн.

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2013р. складають 5373,0 тис. грн. Аудитор підтверджує валюту Балансу станом на 31.12.2013р. в сумі 13056,0 тис. грн.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2.

Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18 "Дохід".

- чистий дохід від реалізації продукції - 17398,0 тис. грн.;
- інші операційні доходи - 975,0 тис. грн. (доходи від операційної оренди активів
- 108,0 тис. грн., курсова різниця - 146,0 тис. грн., реалізація інших оборотних активів - 189,0 тис. грн. штрафи, пени - 1,0 тис. грн., інші операційні доходи - 531,0 тис. грн.;
- собівартість реалізованої продукції - 15438,0 тис. грн.;
- адміністративні витрати - 2087,0 тис. грн.
- витрати на збут - 417,0 тис. грн.
- інші операційні витрати - 417,0 тис. грн.
- інші фінансові доходи - 2,0 тис. грн.
- фінансові витрати - 3,0 тис. грн.
- інші витрати - 3,0 тис. грн.
- витрати з податку на прибуток - 2,0 тис. грн.

Чистий фінансовий результат - прибуток 8,0 тис. грн.

Показники форми № 2 відповідають бухгалтерському обліку.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3.

Звіт складено відповідно до вимог МСБО 7 (Звіт про рух грошових коштів).

Операційна діяльність.

Суттєві грошові потоки підприємства отримані від основної діяльності підприємства. Основні надходження від: реалізації продукції в сумі 19818,0 тис. грн.; надходження цільового фінансування в сумі 466,0 тис. грн., інші надходження - 189,0 тис. грн.

Витрачання коштів (суттєві суми) :

- на оплату товарів, робіт, послуг - 13321,0 тис. грн.;
- на оплату праці - 4027,0 тис. грн.;
- на оплату відрахувань на соціальні заходи - 2125,0 тис. грн.;
- на оплату зобов'язань з податків і зборів - 858,0 тис. грн.;
- інвестиційної діяльності: інші витрачання - 557,0,0 тис. грн.

Інвестиційна діяльність.

Надходження від реалізації необоротних активів - 259,0 тис. грн.

Фінансова діяльність.

Надходження від фінансової діяльності - отримані позики у в сумі 205,0 тис. грн.; інші надходження - 38,0 тис. грн. Видатки фінансової діяльності - погашення позик в сумі 70,00 тис. грн., інші платежі 38,0 тис. грн.

Звіт про власний капітал форма № 4.

Зміни у власному відбулися за рахунок чистого прибутку в сумі 8 ,0 тис.грн., що визначило збільшення власного капіталу. Інших змін в порівнянні з 2012 роком не відбулося. Власний капітал станом на 31.12.2013 року складає 7683,0 тис.грн. Примітки до річної фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Примітки складені управлінським персоналом та додатково пояснюють окремі статті фінансової звітності. Аудитором враховані пояснення управлінського персоналу.

Висновок аудитора про відповідність показників форм фінансової звітності.

Форми фінансової звітності у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;
- Звіт про власний капітал форма № 4;
- Примітки до річної фінансової звітності

складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, узгоджені та відповідають вимогам МСБО 1.

2.2.6. Аналіз показників фінансового стану

Метою фінансового аналізу підприємства є оцінка фінансового стану підприємства на 31 грудня 2013 р. з урахуванням динаміки його змін, які відбулися за результатами господарської діяльності підприємства за два останні роки, визначення факторів, що вплинули на ці зміни. Фінансовий результат діяльності ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" за 2013р. відображені у "Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)" ф.№ 2 і відповідає даним бухгалтерського обліку. Основні показники фінансового стану ПАТ "Коростенський машинобудівний завод":

1.1. коефіцієнт абсолютної ліквідності (ф.1 р.1160+ р.1165) / ф.1 р.1695), що характеризує на скільки поточні зобов'язання можуть бути негайно погашені швидколіквідними грошовими коштами та цінними паперами станом на 31.12.2013р. становить 0,02 при позитивному значенні >0,2, що засвідчує про низький рівень ліквідності.

1.2 коефіцієнт загальної ліквідності (загальної платоспроможності - (ф.1 р.1195 / ф.1р.1695), що характеризує на скільки обсяг поточних зобов'язань за кредитами і розрахунками можливо погасити за рахунок усіх мобілізованих активів, позитивне його значення більше 1,0, станом на 31.12.2013р становить 1,48, що свідчить про високий рівень платоспроможності товариства.

1.3 - чистий обіговий капітал (ф. 1 р.1195 - р.1695) станом на 31.12.2013р. при позитивному значенні більше 0 складає 2576,0 тис. грн.

1.4 Коефіцієнт співвідношення власних і залучених коштів ф.1 р.1595+р.1695 / ф.1 р.1495 - характеризує розмір залучених коштів на 1 грн. власних коштів. Показник становить 0,7 при нормативному значенні - менше 0,5, що свідчить про рівень залучених коштів.

1.5 коефіцієнт ділової активності (ф.2р.2000:ф.1р.1900) - характеризує обсяг реалізованих послуг в загальній сумі коштів підприємства (валюти балансу). При нормативному значенні більше 1,0 фактичний показник - 1,33, що свідчить про достатню ділову активність товариства.

У 2013 році ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" має показник зниженням рівня доходів від основного виду діяльності порівняно з 2012 роком.

2.3. Відповідальність управлінського персоналу.

Управлінський персонал несе відповідальність за організацію бухгалтерського обліку, за підготовку та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.1999р. ст. 8, п.3. Відповідно до МСА № 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту" управлінський персонал визнає і розуміє відповідальність за: складання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності; внутрішній контроль, який управлінський персонал вважає необхідним для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; забезпечення аудитора доступом до всієї інформації, яка є важливою для складання фінансової звітності, такої як облікові записи, документація, звітність; забезпечення аудитора додатковою інформацією, яку аудитор може запросити для цілей аудиту; забезпечення аудитора необмеженим доступом до працівників товариства, від яких аудитор вважає потрібним отримати аудиторські докази.

2.4. Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту, стосовно того, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень та складена відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас

дотримання відповідних етичних вимог, таких як: чесність, об'єктивність, професійна компетентність і належна ретельність, конфіденційність, професійна поведінка та незалежність думки і поведінки від суб'єкта господарювання. У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглиблого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.. Через властиві обмеження аудиту разом із властивими обмеженнями внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА (МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудитом"). Аудитор не несе відповідальність за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, несе керівництво акціонерного товариства.

2.5. Аудиторська думка.

2.5.1. Підстава для складання умовно позитивної думки.

У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора". Аудитори не спостерігали за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань. 1. У зв'язку з тим, що ми не були присутніми під час проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей, оскільки ця дата проведення інвентаризації передувала запрошеню нас як аудиторів підприємства, але на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру. Нами було здійснено тестування надійності її фактичних результатів та були виконані процедури, які обґрунтують думку, що ці активи та зобов'язання наявні. На нашу думку, за винятком коригувань, які могли б бути необхідними, якби ми змогли перевірити кількість товарно-матеріальних цінностей, фінансова звітність надає достовірну й об'єктивну інформацію, можливий вплив невиявлених викривлень є несуттєвим.

2. Визнання і оцінка

реальності дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості, на думку аудиторів, в цілому відповідає МСБО 39 "Фінансові інструменти". Під час проведення аудиту ми не отримали від окремих контрагентів підтвердження сум дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості.

2.5.2 Умовно - позитивна думка.

На думку аудитора , аудиторські докази, отримані аудитором, є достатніми і прийнятними для формування підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки. За винятком можливого впливу питань, про які зазначено вище у пункті "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" станом на 31.12.2013 року відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності за МСФЗ.

Аудитор висловлює умовно - позитивну думку стосовно фінансової звітності ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" за 2013 рік відповідно до вимог МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора".

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

2.6.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства.

Розрахунок вартості чистих активів ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" 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 У відповідності до ч. 3 ст. 155 Цивільного Кодексу України зі змінами та доповненнями, "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язано оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".

Статутний капітал товариства складає станом:

на 31.12.2012 р.162,0 тис. грн.,

на 31.12.2013 р. 162,0 тис. грн.

чисті активи ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" становлять станом:

на 31.12.2012 р. 7676,0 тис. грн.,

на 31.12.2013 р. 7683,0 тис. грн.

Аудитом встановлено, що по закінченню звітного 2013 фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства перевищує статутний капітал (скоригований) , що відповідає вимогам п. 3 ст. 155 Цивільного Кодексу України зі змінами та доповненнями.

2.6.2. Інформація щодо суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення 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". Розкриття вказаної інформації проведено ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" у 2013 році відповідно до вимог статті 41 "Особлива інформація про емітента" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 р. № 2826.

Результати перевірки особливої інформації:

- прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу - рішення не приймалося;
- прийняття рішення про викуп власних акцій - рішення не приймалося;
- факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі - відсутні;
- отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента - позики і кредити ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" в 2013 році не отримували;
- зміна складу посадових осіб емітента - протягом 2013 року відбулися зміни у складі посадових осіб емітента;
- зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій - зміни власників в 2013 році відбувалися;
- рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв - рішення не приймалося;
- рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу - рішення в 2013 році не приймалося;
- порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію - вказаних подій в 2013 році не відбувалося;
- рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента - вказаних подій в 2013 році не відбувалося.

ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" своєчасно оприлюднює за 2013 рік та надає користувачам звітності інформацію про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово - господарський стан емітента та привести до зміни вартості його цінних паперів.

Аудитором отримано достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

2.6.3. Виконання значних правочинів.

Згідно статті 70, 71 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями значним правочином 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;
- рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25% до 50% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства;
- рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 50% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства;
- право чини, щодо яких є заінтересованість (ст. 71 Закону України "Про акціонерні товариства").

На підставі наданих для аудиторської перевірки документів та рішень наглядової ради, загальних зборів акціонерів щодо виконання значних правочинів аудитор підтверджує, що протягом 2013 року Товариство не укладало жодного значного правочину та станом на 31.12.2013 року товариство не має невиконаних значних правочинів.

2.6.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, вимогам Закону України "Про акціонерні товариства".

Формування складу органів управління ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" здійснюється відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства та Статуту Товариства. Протягом 2013 року в Товаристві функціонували наступні органи управління: загальні збори акціонерів, наглядова рада, ревізійна комісія, виконавчий орган - голова правління.

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. Чергові загальні збори акціонерів ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" проводились 26 квітня 2013 року, протокол № 1.

За результатами виконаних процедур перевірки стану управління відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" аудитор стверджує, що прийнята та функціонуюча система управління у товаристві відповідає вимогам Закону 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.

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. Звіт ревізійної комісії за 2012 р. затверджено загальними зборами акціонерів.

Аудитором визначено, що система внутрішнього контролю ПАТ "Коростенський машинобудівний завод", спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Керівництво Товариства в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.

Оцінюючи вищенаведене, аудитор стверджує, що діюча на підприємстві система внутрішнього контролю відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства".

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.

Відповідно до вимог 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 може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структури його власності та корпоративного управління, структури та способів фінансування. Аудитором проведено визначення значних операцій з пов'язаними сторонами, визначення значних операцій, що виходять за межі звичайної господарської діяльності (незвичайні операції). Аудитором вивчено цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, проведена оцінка фінансових результацій. Проведені процедури зовнішнього підтвердження тверджень фінансової звітності для отримання аудиторських доказів. На думку аудитора, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти ПАТ "Коростенський машинобудівний завод" в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

2.7. Основні відомості про аудиторську фірму.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Наталія" Код єДРПОУ 33253896. "Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів" видане Аудиторською палатою України за № 3499, рішення АПУ № 141 від 25 листопада 2004 року, дія Свідоцтва продовжена за рішенням АПУ № 205/3 від 24 вересня 2009 року по 24 вересня 2014 року; "Свідоцтво про відповідність системи контролю якості" № 0436 від 30.01.2014р. Витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, Серія АА, № 379679 від 20.02.2013р. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.11.2004р, № 100034011474. Юридична адреса: 10024, Україна, м. Житомир, вул. Бориса Тена, 90/1, к.86. Телефон: (0412) 33-87-80

ТОВ "Аудиторська фірма "Наталія"

Директор

Ставська Світлана Анатоліївна

Аудитор

Ставська Світлана Анатоліївна

2.8. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту
Договір про проведення аудиту № 31 від 12 березня 2014 року.

Аудит розпочато 12.03.2014 року і закінчено 07.04.2014 року.