

## Титульний аркуш

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

директор		Соловей Василь Васильович
(посада)	(підпис)	(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 "Коростишівське автотранспортне підприємство 11842"
2. Організаційно-правова форма емітента	Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	03116648
4. Місцезнаходження емітента	12503 Житомирська область Коростишівський р-н м.Коростишів Грибоєдова, б.37
5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(04130)3-52-49. (04130)3-52-49.
6. Електронна поштова адреса емітента	11842@emzvit.com.ua

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

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		26.04.2014
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	81(1834) Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	29.04.2014
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.koratp11842.ho.ua	в мережі Інтернет 30.04.2014
	(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, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
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	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	
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)**

X

**30. Річна фінансова звітність**

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

X

**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.

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 агенство- відсутня, так як рейтингування не проводилось і товариство не уклало договорів з рейтинговими агенствами.

Інформація про загальні збори акціонерів- відсутня, так як протягом звітного року загальні збори акціонерів не скликались і не проводились

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 обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції - відсутня, так як товариство не займається видами д-ті , які класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності та дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн.грн.

інформація про собівартість реалізованої продукції-відсутня, так як товариство не займається видами д-ті , які класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності та дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн.грн.

відомості про особливу інформацію емітента та інформація про іпотечні цінні папери відсутня , так як протягом звітного періоду такої інформації не виникало.

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 кожен дату після змін іпотечних активів у складі

іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду, 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття, 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду, 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року - 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 включено 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

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	<b>ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Коростишівське автотранспортне підприємство 11842"</b>
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	<b>ААБ №545464</b>
3. Дата проведення державної реєстрації	<b>04.12.1995</b>
4. Територія (область)	<b>Житомирська область</b>
5. Статутний капітал (грн.)	<b>615501.00</b>
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	<b>0.000</b>
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	<b>0.000</b>
8. Середня кількість працівників (осіб)	<b>2</b>
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>45.20</b>	<b>ТЕХНІЧНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ТА РЕМОНТ АВТОТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ</b>
<b>77.11</b>	<b>НАДАННЯ В ОРЕНДУ АВТОМОБІЛІВ І ЛЕГКОВИХ АВТОТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ</b>
<b>49.31</b>	<b>ПАСАЖИРСЬКИЙ НАЗЕМНИЙ ТРАНСПОРТ МІСЬКОГО ТА ПРИМІСЬКОГО СПОЛУЧЕННЯ</b>
10. Органи управління підприємства	<b>Інформацію про органи управління емітента не заповнюють емітенти - акціонерні товариства.</b>
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>АТ "Райффайзен Банк Аваль" м. Київ</b>
2) МФО банку	<b>380805</b>
3) Поточний рахунок	<b>26008246499</b>
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>валютного рахунку немає</b>
5) МФО банку	<b>д\в</b>
6) Поточний рахунок	<b>0</b>

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ЗАТ"ВІФ"Перший Український фонд приватизації"	21638284	01023 Київська область Київський р-н м. Київ вул. Московська 7 кв.25	0.698617873885
ТОВ"УК"Сократ"ЗНВПФ"Преміум Фонд нерухомості"	32310104	03150 Київська область Київський р-н м. Київ вул.В.Васильківська 72 пов.7	0.000040617318
ТОВ"Зовнішнь торгова фірма"Мікомі"	21873749	51925 Дніпропетровська область Дніпропетровський м. Дніпропетровськ пр. Пелина	0.127335292704
ТОВ"ФК"Сократ"	32109383	01000 Київська область Київський р-н м. Київ вул. Червоноармійська 72 н/п №147(літ.А) к.2	83.809997562993
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
фізичних осіб засновників та або учасників-174	д/н д/н д/н		15.364008653100
<b>Усього</b>			100.000000000000

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

1) посада	директор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Соловей Василь Васильович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 646794 06.04.1999 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл
4) рік народження**	1962
5) освіта**	вища, Київський автодорожний університет
6) стаж керівної роботи (років)**	10
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Директор ТОВ "Новгородецький кар'єр"
8) дата обрання та термін, на який обрано	02.08.2011 на 3 роки

9) опис Директор Товариства вправі без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти його інтереси, вчиняти правочини від імені Товариства, відкривати рахунки в установах банків та проводити операції по них (в межах, встановлених законодавством, Статутом Товариства та рішеннями органів управління Товариства), підписувати всі необхідні для цього документи видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Основні обов'язки директора - Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, пов'язані з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом- відповідно до штатного розпису.

Посада, найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах-на інших підприємствах посади не займає.

Посадові особи непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Загальний стаж роботи-31 рік

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років- директор

1) посада	головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Стришевська Лідія Василівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 735352 20.11.1999 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл
4) рік народження**	1956
5) освіта**	середньо-спеціальна
6) стаж керівної роботи (років)**	5
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	головний бухгалтер Комбікормовий завод
8) дата обрання та термін, на який обрано	02.08.2011 безстроково

9) опис Головний бухгалтер товариства організовує та веде бухгалтерській облік на підприємстві відповідно до внутрішньої облікової політики, розробленої на підставі міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та положень стандартів) України.

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

розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом- відповідно до штатного розпису.

Посадові особи непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Загальний стаж роботи-37 років

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-бухгалтер, головний бухгалтер

1) посада	голова наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Головачов Андрій Петрович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	СН 063793 16.12.1995 Мінським РУ ГУ МВС України в м. Києві
4) рік народження**	0

- |  |  |
|--|--|
| 5) освіта**  | вища   |
| 6) стаж керівної роботи (років)**                              | 2  |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | дані про рік народження, найменування підприємства та попередню посаду, яку займав не надавав. |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано                      | 02.08.2011 на 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. 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. посадова особа емітента не надала інформацію про посаду назву та місцезнаходження підприємства, де займає будь-які інші посади.

розмір виплаченої винагороди- 0 грн так як винагорода не передбачена

Посадові особи непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Загальний стаж роботи-інформацію не надавав.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-директор

- |  |   |
|--|---|
| 1) посада  | член наглядової ради  |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Сазонов Роман Юрійович  |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | КН 442702 08.06.1997 Чутівським РВ УМВС України в Полтавській обл |

4) рік народження\*\*

0

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

2

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

дані про рік народження, найменування підприємства та попередню посаду, яку займав не надавав.

8) дата обрання та термін, на який обрано

02.08.2011 на 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. 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. посадова особа емітента не надала інформацію про посаду назву та місцезнаходження підприємства, де займає будь-які інші посади.

розмір виплаченої винагороди- 0 грн так як винагорода не передбачена

Посадові особи непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Загальний стаж роботи-інформацію не надавав.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-керуючий з ефективного управління портфелем, директор

- |  |   |
|--|---|
| 1) посада  | член наглядової ради  |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Сазонов Андрій Юрійович   |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | КН 582334 28.02.1998 Чутівським РВ УМВС України в Полтавській обл |

4) рік народження\*\*

0

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

2

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

дані про рік народження, найменування підприємства та попередню посаду, яку займав не надавав.

8) дата обрання та термін, на який обрано

02.08.2011 на 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. 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. посадова особа емітента не надала інформацію про посаду назву та місцезнаходження підприємства , де займає будь-які інші посади.

розмір виплаченої винагороди- 0 грн так як винагорода не передбачена

Посадові особи непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають.Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Загальний стаж роботи-інформацію не надавав.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-начальник відділу клієнтської підтримки, брокер

1) посада	Голова Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Миронова Наталя Олексіївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	СН 604235 07.10.1997 Радянським РУ ГУ МВС України в м. Києві
4) рік народження**	0
5) освіта**	вища , Миронова Н.О дані про рік народження не надавала..
6) стаж керівної роботи (років)**	11
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	фінансовий директор ТзОВ "УФ "Сократ" ЗНВПФ "Преміум - фонд нерухомості",
8) дата обрання та термін, на який обрано	02.08.2011 на 3 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, спостережної(наглядової) ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів , які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів.

Посада , найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах- посад на інших підприємствах не займає розмір виплаченої винагороди-0,00 грн так як винагорода не передбачена.

Посадові особи непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Загальний стаж роботи-інформації не надавала

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-фінансовий директор

1) посада	член ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Дуб Оксана Володимирівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н д/н д/н
4) рік народження**	0
5) освіта**	інформацію про рік народження та освіту посадова особа не надала. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних
6) стаж керівної роботи (років)**	2
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Інформації про найменування попередньої посади та підприємство не надала.
8) дата обрання та термін, на який обрано	02.08.2011 на 3 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 сукупності більш як 10 відсотками голосів. розмір виплаченої винагороди-винагорода не передбачена посадова особа емітента не надала інформації про посади, які вона обіймає 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 відбулись.

Загальний стаж роботи-інформації не надала

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-інформації не надала

## 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
директор	Соловей Василь Васильович	ВМ 646794 06.04.1999 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл	292	0.01186025693	292	0	0	0
головний бухгалтер	Стришевська Лідія Василівна	ВМ 735352 20.11.1999 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл	0	0	0	0	0	0
голова наглядової ради	Головачов Андрій Петрович	СН 063793 16.12.1995 Мінським РУ ГУ МВС України в м. Києві	0	0	0	0	0	0
член наглядової ради	Сазонов Роман Юрійович	КН 442702 08.06.1997 Чутівським РВ УМВС України в Полтавській обл	0	0	0	0	0	0
член наглядової ради	Сазонов Андрій Юрійович	КН 582334 28.02.1998 Чутівським РВ УМВС України в Полтавській обл	0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Миронова Наталія Олексіївна	СН 604235 07.10.1997 Радянським РУ ГУ МВС України в м. Києві	1	0.000040617320	1	0	0	0
член ревізійної комісії- не надала згоди на розкриття паспортних даних	Дуб Оксана Володимирівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>			<b>293</b>	<b>0.01190087425</b>	<b>293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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
ТОВ"ФК"Сократ"	32109383	01000 Київська область Київський м. Київ вул. Червоноармійська 72 н/п, №147(літ.А) к.2	2063405	83.809977562993	2063405	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав 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		2063405	83.809977562993	2063405	0	0	0	

## ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство"Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001 Київська область Київський район м. Київ вул. Б.Грінченка буд.3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	д/н
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/н
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 377-70-16
<b>Факс</b>	(044) 279-10-78
<b>Вид діяльності</b>	депозитарна діяльність Центрального депозитарію. Діяльність не ліцензується
<b>Опис</b>	ПАТ"НДУ" отримав статус Центрального депозитарію. Центральний депозитарій забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів. В зв'язку із зміною законодавства протягом звітного періоду товариство змінило депозитарій ПРАТ"ВДЦП" на ПАТ"НДУ". Послугами інших юридичних осіб товариство не

	користувалось протягом звітнього періоду, юридичні особи , що надавали правову допомогу відсутні.
--	---

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.09.2011	76/06/1/11	ЖТУ ДКЦПФР	UA4000040703	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	2462004	615501.00	100.000000000000
<b>Опис</b>	Протягом звітного періоду товариство додатково акції не випускало. Протягом звітного періоду товариство акції не викупало. Акції товариства у лістингу не перебувають. Протягом звітного періоду торгівлі акціями товариства на внутрішніх та зовнішніх ринках не відбувалось, фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було.								

## XI. Опис бізнесу

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

Відкрите акціонерне товариство "Коростишівське автотранспортне підприємство 11842" засновано відповідно до рішення регіонального відділення Фонду державного майна України по Житомирській обл. від 24.11.1995р. №506 шляхом перетворення державного підприємства Коростишівське АТП-11842 у відкрите акціонерне товариство згідно з Указом Президента від 26.11.1994р. №669/94 "про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів". Загальними зборами акціонерів товариства 02.08.2011 року на вимогу закону "Про акціонерні товариства" було прийнято рішення про зміну назви товариства з Відкритого акціонерного товариства "Коростишівське автотранспортне підприємство 11842" на Публічне акціонерне товариство "Коростишівське автотранспортне підприємство 11842" та 08.09.2011 року було зареєстровано статут в новій редакції ПАТ "Коростишівське АТП 11842". Протягом звітнього 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**

Організаційна структура підприємства

До складу товариства входить пасажирська колона, вантажна колона, ремонтні майстерні.

Дочірніх підприємств та філій нема.

Керівництво товариством здійснює директор

Дочірні підприємства та філії представництва та інші відокремлені структурні підрозділи відсутні. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім роком на товаристві не було.

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

середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу(осіб)-2 особи; середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом(осіб)-0 осіб; чисельність працівників, які працюють на на умовах неповного робочого часу(дня, тижня,) (осіб)- 0 осіб. Фонд оплати праці- 0,00 тис.грн. Фонд оплати праці відносно попереднього року зменшився на 36 тис. грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента полягає в матеріальному заохоченні працівників, тобто своєчасній виплаті заробітної плати, соціальних виплат та компенсацій працівникам, покращенні умов та ефективності праці.

### **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 звітнього періоду емітент не проводив спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Пропозицій щодо реорганізації товариство протягом звітнього періоду не було.

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

". ПАТ "Коростишівське АТП 11842" прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ.

Основні положення:

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 2500,00грн.
- 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. 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, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;**

Основним видом послуг, що надає емітент - протягом звітнього року підприємство не вело та не здійснювало ніякої господарської діяльності. Тому протягом звітнього періоду товариство отримало 0,00 тис. грн. доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). Протягом звітнього періоду товариство експорту не здійснювало.

Тому інформація перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних

клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення 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 в загальному об'ємі постачання - відсутня

**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**

Протягом 5 років основних придбань активів товариство не здійснювало. На протязі останніх 5 років основних відчужень активів товариство також не здійснювало. Товариство не планує будь-які інвестиції або придбання.

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

протягом звітнього року Товариство не уклало жодного значного правочину з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами та на кінець звітнього періоду товариство не має невиконаних значних правочинів.

**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 (31.12.2013р.) складає:

- первісна вартість - 767 тис.грн.;
- нарахований знос - (547) тис.грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 220 тис.грн.

Товариство використовує власні основні засоби, значних правочинів щодо ОЗ протягом звітнього періоду не було. Виробничі потужності використовуються повністю. Активи утримуються належним чином, основні засоби знаходяться за місцезнаходженням Житомирська обл м. Коростишів вул.Грибоедова 37 Екологія не впливає на використання активів підприємства. Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - відсутні.

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

Основні проблеми, які впливають на діяльність емітента:

- високі ціни на паливо-мастильні матеріали, запасні частини
- високі ціни на скати для автомобілів
- нестабільність податкового законодавства (кількість податків, велика кількість доповнень до законів). Товариство є залежним від законодавчих або економічних обмежень.

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

Протягом звітнього періоду фактів виплати штрафних санкцій та компенсацій емітентом не було.

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

Фінансування здійснюється за рахунок власних коштів, робочого капіталу для здійснення фінансово-господарської діяльності не вистачає, але кредити товариство не брало. Фахівці емітента не проводили оцінки шляхів покращення ліквідності емітента

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

Укладених, але не виконаних договорів на кінець звітнього періоду нема.

### **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)**

В зв'язку з тим, що товариство не здійснює ніякої діяльності, то і подальшу стратегію діяльності емітента надати не може. Істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому відсутні.

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

Через брак коштів протягом звітнього періоду товариство розробок та досліджень 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 емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи протягом звітнього періоду не було.

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

Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента немає.

## 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
<b>1.Виробничого призначення</b>	228.000	220.000	0.000	0.000	228.000	220.000
- будівлі та споруди	228.000	220.000	0.000	0.000	228.000	220.000
- 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	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>Усього</b>	228.000	220.000	0.000	0.000	228.000	220.000

**Пояснення :** обмежень на використання майна немає.

Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами) - , I група - Будинки, споруди та передавальні пристрої терміном користування 20 років; II група - транспортні засоби інструменти, прилади, інвентар терміном користування - 4 роки; III група - Машини та обладнання терміном користування - 6 років. IV група інше-від 1 до 5 років.Умови користування основними засобами здійснюються у відповідності з технічними параметрами по технічних паспортах, первісна вартість основних засобів-767 тис. грн ступінь їх зносу-71,3 %, ступінь їх використання-28,7 %, сума нарахованого зносу-547 тис. грн, Змін у вартості основних засобів протягом звітного року не було. .

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	1912	1975
Статутний капітал (тис.грн.)	615	615
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	615	615
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувся 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	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(1912.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(615.000 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 :	X	0.00	X	X
відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
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 вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
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
відсутня	д/н	0.00	0.000	д/н
Податкові зобов'язання	X	1.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	831.00	X	X
Усього зобов'язань	X	832.00	X	X
<b>Опис</b>	інші зобов'язання відсутні			

# 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	1	0
2	2012	0	0
3	2013	0	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше	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
Бюлетенями (таємне 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		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше	позачергові збори не скликалися і не проводились	

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	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	3
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

### Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 3

### 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)   жодного комітету не створено д/в		

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

### Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		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 не отримують		

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть)   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 2 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	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Ні	Ні	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію ( або ревізора )	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)   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 розміщується на власній інтернет-сторінці
--	---	--	---	---	--

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

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

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

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

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

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

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X

За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/в	

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

### Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

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

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

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

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

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

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

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 02.08.2011;  
яким органом управління прийнятий: загальними зборами акціонерів товариства

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Так;  
укажіть, яким чином її оприлюднено: на власній веб-сторінці

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.

Всі принципи та правила кодексу корпоративного управління дотримуються товариством в повній мірі. Відхилень протягом звітного періоду від Кодексу корпоративного управління не було.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"Коростишівське автотранспортне підприємство 11842"  
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ  
ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності ТЕХНІЧНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ТА  
РЕМОНТ АВТОТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ  
 Середня кількість працівників 2  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 12503 Житомирська область Коростишівський р-н м.Коростишів  
Грибосдова, б.37, т.(04130)3-52-49.

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за КОПФГ  
 за КВЕД

Коди		
2014	01	01
03116648		
1822510100		
230		
45.20		

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 пере- ходу на МСФЗ 01.01.2012
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2524	2524	2524
Основні засоби	1010	220	220	228
первісна вартість	1011	767	767	953
знос	1012	547	547	725
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	2744	2744	2752
II. Оборотні активи				1
Запаси	1100	1	--	1
Виробничі запаси	1101	1	--	1
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	--	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	--	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	--	--	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	--	--	--
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	--
Усього за розділом II	1195	1	--	1
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	2745	2744	2753

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				615
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	615	615	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	3440	3440	3440
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2080	-2143	-2019
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	1975	1912	2036
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				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	--	--	--
розрахунками з бюджетом	1620	1	1	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	1	--	1
розрахунками з оплати праці	1630	3	6	38
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	765	825	677
Усього за розділом III	1695	770	832	717
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	2745	2744	2753

д/в

директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Соловей Василь Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Стришевська Лідія Василівна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"Коростишівське автотранспортне підприємство 11842"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
03116648		

**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	--	9
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(--)	(8)
Валовий: прибуток	2090	--	1
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	--	88
Адміністративні витрати	2130	(--)	(--)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(--)	(90)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(--)	(1)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(63)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(63)	(1)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(63)	(1)

**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	-63	-1

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	--	1
Витрати на оплату праці	2505	--	36
Відрахування на соціальні заходи	2510	--	18
Амортизація	2515	--	32
Інші операційні витрати	2520	--	2
<b>Разом</b>	2550	--	89

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	2462004	2462004
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2462004	2462004
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	( 0.02558890)	( 0.00098000)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	( 0.02558890)	( 0.00098000)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Скоригований чистий збиток на одну просту акцію за звітний рік заповнено в гривнях, в тис. грн. він складає 0,00002558 тис грн.

Скоригований чистий збиток на одну просту акцію за попередній рік заповнено в гривнях, в тис. грн. він складає 0,00000098 тис грн.

директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Соловей Василь Васильович**

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Стришевська Лідія Василівна**

Коди		
2014	01	01
03116648		

**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:	3000	--	9
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Інші надходження	3095	60	87
Витрачання на оплату:	3100	(--)	(--)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(38)	(68)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11)	(18)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1)	(--)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(1)	(--)
Інші витрачання	3190	(10)	(10)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	--	--
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	--	--
Залишок коштів на початок року	3405	--	--
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	--	--

д/в

директор

Соловей Василь Васильович

(підпис)

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

Стришевська Лідія Василівна

\_\_\_\_\_

(підпис)

Коди		
2014	01	01
03116648		

**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	615	--	3440	--	-2080	--	--	1975
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	615	--	3440	--	-2080	--	--	1975
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-63	--	--	-63
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	--	--	--	--	-63	--	--	-63
Залишок на кінець року	4300	615	--	3440	--	-2143	--	--	1912

д/в

директор

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Соловей Василь Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Стришевська Лідія Василівна

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

Публічне акціонерне товариство

"Коростишівське автотранспортне підприємство 11842"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

станом на 31 грудня 2013 року

1. Основні відомості про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Коростишівське автотранспортне підприємство 11842"

Скорочена назва: ПАТ "Коростишівське АТП 11842"

Код ЄДРПОУ: 03116648.

Місцезнаходження: 12504, Житомирська область, Коростишівський район, м.

Коростишів, вул. Грибоедова, буд.37.

Дата державної реєстрації : 04.12.1995р.

Основні види діяльності:

45.20 - технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

77.11- надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів.

ПАТ "Коростишівське АТП 11842" платник єдиного податку за ставкою 5%.

Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок 26008246499

в ПАТ "Райффазен Банк Аваль" м. Київ, МФО 380805.

Депозитарій, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний

депозитарій України, код ЄДРПОУ 30370711. "Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій"

ПАТ "Коростишівське АТП 11842" № 76/06/1/11 , дата реєстрації 28.09.2011р.,

видане Житомирським територіальним управлінням ДКЦПФР. Акції прості, іменні. Форма існування акцій бездокументарна.

Зберігач, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій: ТОВ

"Зберігач - Капітал", код ЄДРПОУ 36859362, ліцензія № 286663.

2. Призначення фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "Коростишівське АТП 11842" 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 "Коростишівське АТП 11842" 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 "Коростишівське АТП 11842"

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 "Коростишівське АТП 11842" прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ 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 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 2500,00грн.

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").

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, надходять 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 визначеним 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:
  - i) 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 "Інвестиційна нерухомість". 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 "Зменшення корисності активів".

Операційна оренда

Орендодавцям слід подавати у звітах про фінансовий стан активи, які є об'єктом угоди про операційну оренду, згідно з характером активу (визначення згідно МСБО "Оренда").

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Дохід від оренди визнається на прямолінійній основі протягом строку оренди, навіть коли надходження не здійснюються за такою основою.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Розкриття: Додатково до виконання вимог МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" орендодавцям слід розкривати таку інформацію про операційну оренду:

- а) майбутні мінімальні орендні платежі за невідомими угодами про операційну оренду;
- б) загальний опис угод орендодавця про оренду.

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.

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 сума 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 сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків за МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи"..

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'рунтованим 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.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2012р та станом на 31.12.2013рік складають 2524,0 тис. грн., введення в експлуатацію основних засобів не проводилося.

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

- первісна вартість - 767,0 тис. грн.;
- нарахований знос - 547,0 тис. грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 220,0 тис. грн.

Коефіцієнт зносу основних засобів складає 0,71.

Придбання та списання основних засобів в 2013 році не відбувалося. Амортизація основних засобів в 2013 році не нараховувалася.

Разом необоротні активи на дату балансу (на 31.12.2013р.) складають 2744,0 тис. грн.

Оборотні активи. На дату балансу запаси в обліку відсутні.

Дебіторська заборгованість на дату балансу відсутня.

Грошові кошти в національній валюті на розрахунковому рахунку ПАТ "Коростишівське АТП 11842" станом на 31.12.2013року відсутні.

Оборотні активи на дату балансу (на 31.12.2013 р.) відсутні.

Розкриття інформації про власний капітал

До складу власного капіталу за балансом ПАТ "Коростишівське АТП 11842" станом на 31.12.2013р. відносяться:

- зареєстрований капітал - 615,0 тис. грн.
- додатковий капітал - 3440,0 тис. грн.;
- непокриті збитки - 2143,0 тис. грн.

Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2013р.) складає 1912,0 тис. грн. Зареєстрований капітал на протязі 2013р. залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 615501,00 грн, Внески до статутного капіталу в матеріальній формі та нематеріальними активами та рух акцій у звітному періоді відсутні. Статутний капітал поділений на 2462004 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25грн., загальна вартість 615501,00 грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення.

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

Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ "Коростишівське АТП 11842" класифікуються за наступними статтями:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - відсутня
- заборгованість перед бюджетом - 1,0 тис. грн.;
- заборгованість з оплати праці - 6,0 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання - 825,0 тис. грн. (аванси надані).

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2013р. складають 832,0 тис. грн.

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

2.

Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18.

Доходи від основного виду діяльності відсутні.;

- інші витрати - 63,0 тис. грн.

- чистий фінансовий результат діяльності - збитки в сумі 63,0 тис. грн.

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

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

Грошові потоки підприємства від основного виду діяльності підприємства відсутні.

Інші надходження від оренди в сумі 60,0 тис.грн.;

Витрачання коштів (суттєві суми) :

- на оплату праці - 3,0 тис.грн.;
- відрахувань на соціальні заходи - 1,0 тис.грн.;
- на оплату зобов'язань з податків і зборів - 1,0 тис.грн.;
- інші витрачання в сумі - 55,0 тис.грн.

Інвестиційна діяльність не проводилася. Фінансова діяльність не проводилася.

Звіт про власний капітал форма № 4.

Зміни у власному капіталі за 2013 рік: за рахунок непокритого збитку в сумі 63,0 тис.грн., що визначило зменшення власного капіталу. Інших змін за 2013 рік не відбулося. Власний капітал станом на 31.12.2013 року складає 1912,0 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 2013 рік складають:

а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії, щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні: нараховано в сумі 41,3 тис.грн., залишок невиплаченої зарплати - 6,0 тис.грн.

б) внески на соціальне забезпечення (єдиний соціальний внесок): нараховано в сумі 10,8 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. Погашення зобов'язань від імені товариства або товариством від імені такої пов'язаної сторони відсутні.

Події після звітного періоду.

9. Далі наведено приклади подій, які вимагають коригування після звітного періоду, коли суб'єктові 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 неправильно - 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 2013 рік основний вид діяльності призупинено, погіршився фінансовий стан товариства але рівень фінансової незалежності від позикових коштів відсутній, грошові потоки від оренди зменшилися.

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

Голова правління  
В.В.Соловей

Головний бухгалтер

Л.В.Скришевська

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

"Коростишівське АТП 11842"

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 "Коростишівське автотранспортне підприємство 11842" 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 "Коростишівське автотранспортне підприємство 11842"

Скорочена назва: ПАТ "Коростишівське АТП 11842"

Код ЄДРПОУ: 03116648.

Місцезнаходження: 12504, Житомирська область, Коростишівський район, м.

Коростишів, вул. Грибоедова, буд.37.

Дата державної реєстрації : 04.12.1995р.

Основні види діяльності:

45.20 - технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

77.11- надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів.

ПАТ "Коростишівське АТП 11842" платник єдиного податку за ставкою 5%.

Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок 26008246499

в ПАТ "Райффазен Банк Аваль" м. Київ, МФО 380805.

Депозитарій, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний

депозитарій України, код ЄДРПОУ 30370711. "Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій"

ПАТ "Коростишівське АТП 11842" № 76/06/1/11 , дата реєстрації 28.09.2011р.,

видане Житомирським територіальним управлінням ДКЦПФР. Акції прості, іменні. Форма існування акцій бездокументарна.

Зберігач, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій: ТОВ

"Зберігач - Капітал", код ЄДРПОУ 36859362, ліцензія № 286663.

Керівник Соловей Василь Васильович.

### 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 застосовної 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 проводилась перевірка фінансових звітів ПАТ "Коростишівське АТП 11842" 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-XII 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 03.12.2013року № 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 їх 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 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 "Коростишівське АТП 11842" прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ.

Основні положення:

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 2500,00грн. 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").

Нематеріальні активи визнавати активом за собівартістю (МСФЗ 16 "Основні засоби").

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять 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 визначеним 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:

i) 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 "Інвестиційна нерухомість".  
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.

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.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно

з положеннями МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Операційна оренда

Орендодавцям слід подавати у звітах про фінансовий стан активи, які є об'єктом угоди про операційну оренду, згідно з характером активу (визначення згідно МСБО "Оренда").

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Дохід від оренди визнається на прямолінійній основі протягом строку оренди, навіть коли надходження не здійснюються за такою основою.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Розкриття: Додатково до виконання вимог МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" орендодавцям слід розкривати таку інформацію про операційну оренду:

а) майбутні мінімальні орендні платежі за невідомими угодами про операційну оренду;

б) загальний опис угод орендодавця про оренду.

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.

Виплати працівникам відображати у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 19 "Виплати працівникам". Якщо працівник надав послуги 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 сума 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 (МСБО 18 "Дохід").

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 за МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

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 справедливую 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 справедливую 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 відповідно до положень МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Аудитор підтверджує відповідність облікової політики товариства 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 "Коростишівське АТП 11842" станом на 31.12.2013р. відповідає вимогам МСФЗ. ПАТ "Коростишівське АТП 11842" 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 "Коростишівське АТП 11842" складає фінансову звітність на основі безперервності, управлінський персонал не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити 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.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2012р та станом на 31.12.2013рік складають 2524,0тис.грн., введення в експлуатацію основних засобів не проводилося.

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

- первісна вартість - 767,0тис. грн.;
- нарахований знос - 547,0тис. грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 220,0тис. грн.

Коефіцієнт зносу основних засобів складає 0,71.

Придбання та списання основних засобів в 2013 році не відбувалося. Амортизація основних засобів в 2013 році не нараховувалася.

Разом необоротні активи на дату балансу (на 31.12.2013р.) складають 2744,0 тис. грн.

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

Оборотні активи. На дату балансу запаси в обліку відсутні.

Дебіторська заборгованість на дату балансу відсутня.

Грошові кошти в національній валюті на розрахунковому рахунку ПАТ "Коростишівське АТП 11842" станом на 31.12.2013року відсутні.

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

Розкриття інформації про власний капітал

До складу власного капіталу за балансом ПАТ "Коростишівське АТП 11842" станом на 31.12.2013р. відносяться:

- зареєстрований капітал - 615,0тис.грн.
- додатковий капітал - 3440,0 тис. грн.;
- непокриті збитки - 2143,0 тис. грн.

Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2013р.) складає 1912,0 тис. грн. Зареєстрований капітал на протязі 2013р. залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 615501,00 грн, Внески до статутного капіталу в матеріальній формі та нематеріальними активами та рух акцій у звітному періоді відсутні. Статутний капітал поділений на 2462004 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25грн., загальна вартість 615501,00 грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення.

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

Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ "Коростишівське АТП 11842" класифікуються за наступними статтями:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - відсутня
- заборгованість перед бюджетом - 1,0 тис. грн.;
- заборгованість з оплати праці - 6,0 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання - 825,0тис.грн.

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2013р. складають 832,0тис. грн. (аванси надані).

Аудитор підтверджує валюту Балансу станом на 31.12.2013р.в сумі 2744,0тис.грн.

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

Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18.

Доходи від основного виду діяльності відсутні.;

- інші витрати - 63,0тис.грн.
- чистий фінансовий результат діяльності - збитки в сумі 63,0тис.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).

Грошові потоки підприємства від основного виду діяльності підприємства відсутні.

Інші надходження від:

- оренди в сумі 60,0 тис.грн.;

Витрачання коштів (суттєві суми) :

- на оплату праці - 3,0тис.грн.;
- відрахувань на соціальні заходи - 1,0тис.грн.;
- на оплату зобов'язань з податків і зборів - 1,0тис.грн.;
- інші витрачання в сумі - 55,0тис.грн.

Інвестиційна діяльність не проводилася. Фінансова діяльність не проводилася.

Звіт про власний капітал форма № 4.

Зміни у власному капіталі за 2013рік: за рахунок непокритого збитку в сумі 63,0тис.грн., що визначило зменшення власного капіталу. Інших змін за 2013 рік не відбулося. Власний капітал станом на 31.12.2013року складає 1912,0тис.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 "Коростишівське АТП 11842" за 2013р. відображений у "Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)" ф.№ 2 і відповідає даним бухгалтерського обліку.

Показники фінансового стану ПАТ "Коростишівське АТП 11842" свідчать про відсутність діяльності, відсутність оборотних коштів, погіршення показників в

зв'язку зі 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 застосовної 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 застосовної 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 заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитор не виключає, 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 аудиту"). Аудитор не несе відповідальності 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, яка проведена відповідно до Наказу № 3 від 27.12.2013р.

1. У зв'язку з тим, що ми не були присутніми під час проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей, оскільки ця дата проведення інвентаризації передувала запрошенню нас як аудиторів підприємства. Нами було здійснено тестування надійності фактичних результатів інвентаризації та були виконані процедури, які обґрунтовують 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.

##### 2.5.2 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 справедливую інформацію про фінансовий стан ПАТ "Коростишівське АТП 11842" станом на 31.12.2013 року відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності за МСФЗ.

Аудитор висловлює умовно - позитивну думку стосовно фінансової звітності ПАТ "Ігнатпільський кар"ер" 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 "Коростишівське АТП 11842" проводиться аудитором 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. - 504,0 тис. грн.,

на 31.12.2013 р. - 504,0 тис. грн.

чисті активи ПАТ "Коростишівське АТП 11842" становлять станом:

на 31.12.2012 р. - 1975,0 тис. грн;

на 31.12.2013 р. - 1912,0 тис. грн.

Аудитором встановлено, що по закінченню звітного 2013 фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства більше скоригованого статутного капіталу, що відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України.

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 "Коростишівське АТП 11842" 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 03.12.2013р. № 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 - в 2013 році не було.;
- зміна складу посадових осіб емітента - змін у складі посадових осіб не було;
- зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій - зміни власників в 2013 році не 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 "Коростишівське АТП 11842" 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 призвести 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 "Коростишівське АТП 11842" 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 яке приймається наглядовою радою , або загальними зборами;

- 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 - прийнято рішення загальних зборів акціонерів протокол № 1 від 04.01.2013 року надати дозвіл на відчуження нерухомого майна ПАТ "Коростишівське АТП 11842" ;

- 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 уклало перераховані вище значні право чини

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

Формування складу органів управління ПАТ "Коростишівське АТП 11842" 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 - 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 "Коростишівське АТП 11842" не проводилися.

За результатами виконаних процедур перевірки стану управління відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" аудитор стверджує, що прийнята та функціонуюча система управління у товаристві не 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 2012р. не затверджено загальними зборами акціонерів.

Аудитором визначено, що система внутрішнього контролю ПАТ "Коростишівське АТП 11842", яка має бути спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включати адміністративний та бухгалтерський контроль, не діє.

Оцінюючи вищенаведене, аудитор стверджує, що система внутрішнього контролю не 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 використовується 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-ризиків, проведена оцінка фінансових результатів. Проведені процедури зовнішнього підтвердження тверджень фінансової звітності для отримання аудиторських доказів . На думку аудитора, ми отримали достатню впевненість в тому , що фінансові звіти ПАТ "Коростишівське АТП 11842" 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 № 2 від 11.03. 2014 року.

. Аудит розпочато 11.03.2014року і закінчено 15.04.2014року.