

## Титульний аркуш

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

Голова правління	Вороной Віталій Степанович
( посада )	( підпис ) ( прізвище, ім'я, по батькові керівника)
	МП
	27.04.2012
	Дата

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2011 рік

### 1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента	Відкрите акціонерне товариство "Коростишівський кар'єр"
1.2. Організаційно-правова форма емітента	Відкрите акціонерне товариство
1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	00292445
1.4. Місцезнаходження емітента	12502 Житомирська область Коростишівський м.Коростишів вул.Червоних партизанів, 29
1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(04130)5-13-32 5-13-33
1.6. Електронна поштова адреса емітента	fantasy_azure@mail.ru

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

2.1. Річна інформація розмішена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	24.04.2012 Дата
2.2. Річна інформація опублікована у 79(1332) Відомості ДКЦПФР номер та найменування офіційного друкованого видання	26.04.2012 Дата
2.3. Повідомлення розміщено на сторінці	korostyshiv-karier.host-ua.org.ua (адреса сторінки в мережі Інтернет) 27.04.2012 Дата

## Зміст

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

1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента;	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента;	X
в) банки, що обслуговують емітента;	X
г) основні види діяльності;	X
г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності;	X
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств;	
е) інформація про рейтингове агентство;	
е) інформація про органи управління емітента.	
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв).	X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці.	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента.	X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента.	X
6. Інформація про загальні збори акціонерів.	X
7. Інформація про дивіденди.	
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент.	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента;	X
б) інформація про облігації емітента;	
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
г) інформація про похідні цінні папери	
г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду;	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів.	X
10. Опис бізнесу.	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
в) інформація про зобов'язання емітента.	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
г) інформація про собівартість реалізованої продукції	
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів.	
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного	X
14. Інформація про стан корпоративного управління.	X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	
в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	
г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	
г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року.	
17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	
18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
20. Основні відомості про ФОН.	
21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
24. Правила ФОН.	
25. Річна фінансова звітність.	X
26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств)	X
27. Аудиторський висновок.	X
28. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (у разі наявності).	
29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
30. Примітки: Відкрите акціонерне товариство "Коростишівський кар'єр" не входить до будь-яких об'єднань підприємств.	

За звітний період рейтингової оцінки Товариство не проводило.

Юридичні особи, що володіють 10 і більше % акцій емітента відсутні.

Товариство на загальних зборах рішення про виплату дивідендів не приймало. Дивіденди не виплачувались.

За звітний період Товариство не випускало процентних облігацій. Рішення про випуск не приймалося.

За звітний період Товариство не випускало дисконтних облігацій. Рішення про випуск не приймалося.

За звітний період Товариство не випускало цільових облігацій. Рішення про випуск не приймалося.

У 2011 році товариством згідно рішення позачергових загальних зборів акціонерів від 29 жовтня 2010 року здійснено процедуру переведення простих іменних акцій з документарної в бездокументарну форму існування (дематеріалізацію випуску акцій). Заключним її етапом стала передача акцій від незалежного реєстратора до зберігача в особі ПАТ КБ "Хрещатик" згідно акта прийому-передачі від 21.01.2011 р. Зі складу Наглядової ради вибув Ушканенко Сергій Борисович - у зв'язку зі смертю. Цінні папери на організованих ринках не продавались. Додатковий випуск цінних паперів Товариство за звітний період не здійснювало.

У звітному періоді торгівля іншими цінними паперами на організованих ринках не здійснювалась.

Заяви для допуску на біржі не подавались. Викуп власних акцій товариства за звітний період не проводилося.

За звітний період Товариство не випускало іпотечних цінних паперів.

За звітний період дохід (виручка від реалізації) продукції складає менше ніж 5 млн грн., тому інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції не розкривається.

За звітний період Товариство не випускало похідних цінних паперів. Рішення про випуск не приймалося.

Боргових цінних паперів товариство не випускало. Гарантій третіх осіб за випуском боргових цінних паперів не було.

Особливої інформації у товариства за звітний період не було.

Товариство не складає річну фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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

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

3.1.1. Повне найменування	<b>Відкрите акціонерне товариство "Коростишівський кар'єр"</b>
3.1.2. Скорочене найменування	<b>ВАТ "Коростишівський кар'єр"</b>
3.1.3. Організаційно-правова форма	<b>Відкрите акціонерне товариство</b>
3.1.4. Область, район	<b>Житомирська область Коростишівський</b>
3.1.5. Поштовий індекс	<b>12502</b>
3.1.6. Населений пункт	<b>м.Коростишів</b>
3.1.7. Вулиця, будинок	<b>вул. Червоних партизанів, 29</b>

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

3.2.1. Серія і номер свідоцтва	<b>ААБ12881200000000237</b>
3.2.2. Дата державної реєстрації	<b>12.07.1993</b>
3.2.3. Орган, що видав свідоцтво	<b>Коростишівська районна державна адміністрація Житомирської області</b>
3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)	<b>128224.95</b>
3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)	<b>128224.95</b>

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

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>ПАТ "Енергобанк", м. Житомир</b>
3.3.2. МФО банку	<b>300272</b>
3.3.3. Поточний рахунок	<b>2600437204601</b>
3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>ПАТ "Енергобанк", м. Житомир</b>
3.3.5. МФО банку	<b>300272</b>
3.3.6. Поточний рахунок	<b>2600437204601</b>

### **3.4. Основні види діяльності**

**26.70.0 ОБРОБЛЕННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ**

**14.11.0 ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ**

**51.90.0 ІНШІ ВИДИ ОПТОВОЇ ТОРГІВЛІ**

**3.5. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Видобування габро-лабрадориту Слобідського родовища	3297	15.12.2003	Міністерство екології та природних ресурсів України	15.12.2013
Опис	Видобування габро-лабрадориту придатного для виробництва блоків декоративно-облицювальних плит. Товариство має наміри продовження терміну дії виданої ліцензії.			



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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення ФДМУ по Житомирській обл.	13578893	10008 Житомирська область Корольовський Житомир 1 травня.20	0.000000000000
Приватна фірма "Ділекс"	22066011	11000 Житомирська область Олевський смт.Олевськ вул.Ковпака, 14, кв.2	0.273000000000
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)
Учасниками товариства на кінець звітного періоду є 2255 акціонерів		д/н	99.727000000000
		Усього	100.000000000000

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 42 чол., середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 2 чол., чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 10 чол., фонд оплати праці становить 765,2 518,0 тис.грн. Розмір фонду оплати праці збільшився відносно попереднього року на 247,2 тис.грн., або на 47,7%. Кадрова програма ВАТ "Коростишівський кар'єр" спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента.

## 6. Інформація про посадових осіб емітента

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

6.1.1. Посада	Голова правління - виконавчий директор
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Вороной Віталій Степанович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 459406 29.12.1997 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.
6.1.4. Рік народження	1945
6.1.5. Освіта	вища, Дніпропетровський гірничий інститут
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	24
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Директор Коростишівського кар'єру

**6.1.8. Опис** Голова правління - виконавчий директор Товариства здійснює оперативне керівництво діяльністю Товариства в межах компетенції, визначеної Статутом, внутрішніми нормативними актами, рішеннями загальних зборів акціонерів, він без доручення діє від імені Товариства, представляє його інтереси в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами всіх форм власності як в Україні, так і за кордоном, громадянами і вирішує питання діяльності Товариства в межах та порядку, визначених Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

**Голова Правління - виконавчий директор:**

- а) діє без довіреності від імені Товариства та Правління, представляє Товариство в державних органах України, у вітчизняних і іноземних підприємствах і установах, в державних і недержавних, міжнародних громадських та бізнесових організаціях, у взаємовідносинах з громадянами; призначений Наглядовою Радою виконуючий обов'язки виконавчого директора діє згідно довіреності, підписаної Головою Наглядової Ради та в межах, визначених Наглядовою Радою;
- б) забезпечує організацію виконання рішень Загальних Зборів акціонерів, Наглядової Ради і Правління;
- в) розпоряджається майном Товариства в межах прав, передбачених Статутом;
- г) здійснює оперативне розпорядження коштами Товариства;
- д) укладає на Україні та за її межами договори, відкриває рахунки в банківських установах, здійснює інші юридичні дії;
- е) укладає колективний договір з Трудовим Колективом Товариства та несе відповідальність за виконання його умов;
- с) видає накази та розпорядження, обов'язкові для всіх працівників Товариства;
- ж) організує роботу Правління та Товариства в цілому;
- з) посвідчує підписи посадових осіб відокремлених структурних підрозділів.

Винагорода за виконання обов'язків Голови правління - виконавчого директора - 43,2 тис.грн. Посадова особа інших посад на інших підприємствах не обіймає.

Загальний стаж роботи 45 років. Посадова особа у звітному періоді не переобиралася. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Займав посади голови Коростишівського міськвиконкому, зам. директора Коростишівського заводу "Електроприлад".

6.1.1. Посада	Голова ревізійної комісії
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Матюшенко Таїсія Андріївна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 122983 27.05.1996 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.
6.1.4. Рік народження	1958
6.1.5. Освіта	середня спеціальна, Ірпінський індустріальний технікум
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	18
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ТОВ "Кварц", бухгалтер

**6.1.8. Опис** У відповідності до своєї компетенції, Ревізійна Комісія проводить ревізії (перевірки) фінансово-господарської діяльності Товариства, контролює дотримання норм діючого законодавства, положень Статуту і законних прав і інтересів акціонерів.

**Ревізійна Комісія має право:**

- 1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 5-ти робочих днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;
  - 2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної Комісії, під час проведення перевірок.
- Посадові особи Товариства несуть відповідальність за ненадання членам Ревізійної Комісії на їх вимогу чіткої, своєчасної, повної та достовірної інформації стосовно фінансово-економічної діяльності Товариства;
- 3) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
  - 4) вносити пропозиції до порядку денного Загальних Зборів акціонерів;
  - 5) вимагати скликання позачергових Загальних Зборів акціонерів;
  - 6) Члени Ревізійної Комісії мають право бути присутніми на Загальних Зборах акціонерів та брати участь у обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
  - 7) ініціювати проведення засідання Правління Товариства та вимагати проведення позачергового засідання Наглядової Ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства;
  - 8) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
  - 9) у разі необхідності та у межах затвердженого Загальними Зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів;
  - 10) проводити позапланові (спеціальні) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.
- Винагорода за виконання обов'язків Голови ревізійної комісії Товариства не передбачена. Загальний стаж роботи 30 років. Посадова особа у звітному періоді не переобиралася. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Займала посади бухгалтера ТОВ "Кварц", бухгалтера МП "Коростишів граніт".

6.1.1. Посада	Член правління-головний бухгалтер
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ковальчук Людмила Михайлівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 407814 28.10.1997 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.
6.1.4. Рік народження	1962
6.1.5. Освіта	вища, Житомирський інженерно - технологічний інститут
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	17
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Коростишівський кар'єр, гол. бухгалтер

**6.1.8. Опис** Член Правління - головний бухгалтер, забезпечує повноту й достовірність бухгалтерського й податкового обліку та звітності, обліку матеріальних й нематеріальних активів, дотримання касової дисципліни, проведення розрахунків за внутрішніми та зовнішньо - економічними операціями у відповідності до вимог чинного законодавства, відповідає за повноту й своєчасність нарахування й сплати податкових і прирівняних до них платежів, за повноту й своєчасність нарахувань заробітної плати і прирівняних до неї платежів тощо, представляє Товариство в міру визначених Статутом, Посадовою інструкцією та рішеннями Правління й Наглядової Ради повноважень, у державних та недержавних органах, господарських і громадських організаціях взаємовідносинах із працівниками й акціонерами Товариства, із громадянами. Повноваження та обов'язки Головного бухгалтера визначаються посадовою інструкцією товариства. Винагорода за виконання обов'язків головного бухгалтера становить - 34,5 тис.грн. Посадова особа інших посад на інших підприємствах не обіймає. Загальний стаж роботи 27 років. Посадова особа у звітному періоді не переобиралася. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Працювала бухгалтером по розрахунках Коростишівської фабрики "Тетерів", швею - мотористкою Херсонської швейної фабрики.

6.1.1. Посада	Член наглядової ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Нековалев Геннадій Федорович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 593108 04.08.1998 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.
6.1.4. Рік народження	1967
6.1.5. Освіта	Вища, Київський політехнічний інститут
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	15
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ВАТ "Коростишівський кар'єр", електромеханік гірничих установок, в.о. начальника гірничо-видобувного цеху

**6.1.8. Опис** Згідно статуту Члени Наглядової Ради Товариства зобов'язані:

- 1) діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин. Представник акціонера - члена Наглядової Ради Товариства зобов'язаний здійснювати свої повноваження відповідно до вказівок акціонера, інтереси якого він представляє у наглядовій раді Товариства;
- 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;
- 3) виконувати рішення, прийняті Загальними Зборами акціонерів та Наглядовою Радою Товариства;
- 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних Зборах акціонерів,
- 5) особисто брати участь у засіданнях Наглядової Ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у

засіданнях Наглядової Ради із зазначенням причини відсутності;

6) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);

7) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової Ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

8) брати самовідвід під час прийняття рішень, стосовно яких вони мають конфлікт інтересів; 9) дотримуватися умов цивільно-правового договору з Товариством;

10) член Наглядової Ради - юридична особа несе відповідальність перед Товариством за дії свого представника у Наглядовій Раді Товариства;

11) інші зобов'язання, передбачені Статутом Товариства та законодавством України.

Члени Наглядової Ради мають право:

1) брати участь у засіданнях Правління Товариства;

2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової Ради протягом 5 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я голови Правління Товариства;

3) вимагати скликання позачергового засідання Наглядової Ради Товариства;

4) надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової Ради Товариства;

5) інші права, передбачені Статутом Товариства та законодавством України;

6) обиратися до складу Наглядової Ради Товариства неодноразово;

7) на оплату своєї діяльності за рахунок Товариства. Визначення умов оплати покладається на Загальні Збори Товариства за затвердженням Зборами кошторисом.

Винагорода за виконання обов'язків Члени наглядової ради Товариства не передбачена. Посадова особа інших посад на інших підприємствах не обіймає. Загальний стаж роботи 20 років. Посадова особа у звітному періоді не переобиралася. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Працював механіком у ТОВ "Кварц", начальником інструментального цеху МП "Коростишів граніт".

6.1.1. Посада	Член наглядової ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Шипович Віра Михайлівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 820701 22.12.1999 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.
6.1.4. Рік народження	1949
6.1.5. Освіта	вища, Криворізький гірничорудний інститут
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	14
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ВАТ "Коростишівський кар'єр", інженер з охорони праці
6.1.8. Опис	Згідно статуту Члени Наглядової Ради Товариства зобов'язані:
1) діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин. Представник акціонера - члена Наглядової Ради Товариства зобов'язаний здійснювати свої повноваження відповідно до вказівок акціонера, інтереси якого він представляє у наглядовій раді Товариства;	
2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;	
3) виконувати рішення, прийняті Загальними Зборами акціонерів та Наглядовою Радою Товариства;	
4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних Зборах акціонерів,	

- 5) особисто брати участь у засіданнях Наглядової Ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у засіданнях Наглядової Ради із зазначенням причини відсутності;
- 6) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
- 7) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової Ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 8) брати самовідвід під час прийняття рішень, стосовно яких вони мають конфлікт інтересів; 9) дотримуватися умов цивільно-правового договору з Товариством;
- 10) член Наглядової Ради - юридична особа несе відповідальність перед Товариством за дії свого представника у Наглядовій Раді Товариства;
- 11) інші зобов'язання, передбачені Статутом Товариства та законодавством України.

Члени Наглядової Ради мають право:

- 1) брати участь у засіданнях Правління Товариства;
- 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової Ради протягом 5 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я голови Правління Товариства;
- 3) вимагати скликання позачергового засідання Наглядової Ради Товариства;
- 4) надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової Ради Товариства;
- 5) інші права, передбачені Статутом Товариства та законодавством України;
- 6) обиратися до складу Наглядової Ради Товариства неодноразово;
- 7) на оплату своєї діяльності за рахунок Товариства. Визначення умов оплати покладається на Загальні Збори Товариства за затвердженням Зборами кошторисом.

Винагорода за виконання обов'язків Голови наглядової ради Товариства не передбачена. Посадова особа інших посад на інших підприємствах не обіймає.

Загальний стаж роботи 40 років. Посадова особа у звітному періоді не переобиралася. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Займала посади інженера з охорони праці, майстер цеху ВАТ "Коростишівський кар'єр".

6.1.1. Посада	Голова наглядової ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Лазаренко Олександр Миколайович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 006916 17.08.1995 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.
6.1.4. Рік народження	1978
6.1.5. Освіта	Вища, Національний технічний університет України "КПІ"
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	11
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ВАТ "Коростишівський кар'єр", директор з виробництва

6.1.8. Опис Голова Наглядової Ради Товариства:

- 1) організовує роботу Наглядової Ради Товариства та здійснює контроль за реалізацією плану роботи;
- 2) скликає засідання Наглядової Ради;
- 3) головує на засіданнях Наглядової Ради,
- 4) затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Наглядової Ради;
- 5) відкриває Загальні Збори Товариства;
- 6) організовує обрання секретаря Загальних Зборів Товариства, якщо інше не передбачено Статутом Товариства;
- 7) готує доповідь та звітує перед Загальними Зборами акціонерів про діяльність Наглядової Ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети діяльності Товариства;
- 8) здійснює інші повноваження, передбачені Статутом Товариства, чинним законодавством України та

Положенням про Наглядову Раду Товариства.

До компетенції Наглядової Ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними Зборами.

До виключної компетенції Наглядової Ради належить:

- 1) затвердження, в межах своєї компетенції, положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 2) підготовка порядку денного Загальних Зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних Зборів;
- 3) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних Зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 8) обрання та припинення повноважень виконавчого органу Товариства;
- 9) затвердження умов контракту, який укладатиметься з головою Правління Товариства, встановлення розміру його винагороди;
- 10) прийняття рішення про відсторонення голови Правління Товариства від здійснення ним повноважень та обрання особи, яка тимчасово виконуватиме повноваження директора Товариства;
- 11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";
- 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів, відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства", та мають право на участь у Загальних Зборах відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
- 16) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- 17) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової Ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 18) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 19) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 20) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 21) прийняття рішення про обрання (заміну) Реєстратора власників іменних цінних паперів товариства або Депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 22) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
- 23) прийняття 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 Товариства. У разі неприйняття Наглядовою Радою рішення про вчинення значного правочину, питання про вчинення такого правочину може виноситися на розгляд Загальних Зборів Товариства.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової Ради Товариства, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних Зборів, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства".

Винагорода за виконання обов'язків Члени наглядової ради Товариства не передбачена. Посадова особа інших посад на інших підприємствах не обіймає.

Загальний стаж роботи 12 років. Посадова особа у звітному періоді не переобиралася. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Працевлаштований після навчання.



6.1.1. Посада	Член наглядової ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Осадчук Лариса Віталіївна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 159491 18.06.1996 Брусилівським РВ УМВС України в Житомирській обл.
6.1.4. Рік народження	1973
6.1.5. Освіта	Вища, Київський НТЕУ
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	7
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ТОВ "Адажіо", юрисконсульт

**6.1.8. Опис** Згідно статуту Члени Наглядової Ради Товариства зобов'язані:

- 1) діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин. Представник акціонера - члена Наглядової Ради Товариства зобов'язаний здійснювати свої повноваження відповідно до вказівок акціонера, інтереси якого він представляє у наглядовій раді Товариства;
- 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;
- 3) виконувати рішення, прийняті Загальними Зборами акціонерів та Наглядовою Радою Товариства;
- 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних Зборах акціонерів,
- 5) особисто брати участь у засіданнях Наглядової Ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у засіданнях Наглядової Ради із зазначенням причини відсутності;
- 6) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
- 7) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової Ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 8) брати самовідвід під час прийняття рішень, стосовно яких вони мають конфлікт інтересів;
- 9) дотримуватися умов цивільно-правового договору з Товариством;
- 10) член Наглядової Ради - юридична особа несе відповідальність перед Товариством за дії свого представника у Наглядовій Раді Товариства;
- 11) інші зобов'язання, передбачені Статутом Товариства та законодавством України.

Члени Наглядової Ради мають право:

- 1) брати участь у засіданнях Правління Товариства;
- 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової Ради протягом 5 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я голови Правління Товариства;
- 3) вимагати скликання позачергового засідання Наглядової Ради Товариства;
- 4) надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової Ради Товариства;
- 5) інші права, передбачені Статутом Товариства та законодавством України;
- 6) обиратися до складу Наглядової Ради Товариства неодноразово;
- 7) на оплату своєї діяльності за рахунок Товариства. Визначення умов оплати покладається на Загальні Збори Товариства за затвердженим Зборами кошторисом.

Винагорода за виконання обов'язків Члени наглядової ради Товариства не передбачена. Посадова особа інших посад на інших підприємствах не обіймає.

Загальний стаж роботи 17 років. Посадова особа у звітному періоді не переобиралася. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Працювала вчителем Лазарівської ЗОШ, займала посаду юрисконсульта ТОВ "Адажіо".

6.1.1. Посада	Член Ревізійної комісії
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Горшкова Світлана Віталіївна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав ), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВН 053337 31.10.2001 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл
6.1.4. Рік народження	1969
6.1.5. Освіта	Вища, Житомирський інженерно - технологічний інститут
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	12
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ТОВ "Адажіо" - головний бухгалтер.

**6.1.8. Опис Члени Ревізійної Комісії зобов'язані:**

- 1) брати участь у перевітках та засіданнях Ревізійної Комісії;
- 2) завчасно повідомляти про неможливість участі у перевітках та засіданнях Ревізійної Комісії із зазначенням причини відсутності;
- 3) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом;
- 4) не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної Комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 5) забезпечити виконання своїх функцій як членів Ревізійної Комісії Товариства.

**Ревізійна комісія зобов'язана:**

- 1) проводити планові та позапланові (спеціальні) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій Раді Товариства та ініціатору проведення позапланової (спеціальної) перевірки;
- 3) надавати висновки за підсумками перевірок для ознайомлення Правлінню Товариства;
- 4) доповідати Загальним Зборам акціонерів та Наглядовій Раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 5) негайно інформувати Наглядову Раду Товариства та Правління Товариства про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 6) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної Комісії щодо їх усунення;
- 7) вимагати скликання позачергових Загальних Зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

Винагорода за виконання обов'язків Члена Ревізійної Комісії не передбачена. Посадова особа інших посад на інших підприємствах не обіймає.

Загальний стаж роботи 18 років. Посадова особа у звітному періоді не переобиралася. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Займала посаду головного бухгалтера ТОВ "Адажіо" та працювала бухгалтером ТОВ "Лазурит".

6.1.1. Посада	<b>Член Ревізійної комісії</b>
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	<b>Янішевська Анелія Петрівна</b>
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	<b>ВМ 459106 22.12.1997 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.</b>
6.1.4. Рік народження	<b>1940</b>
6.1.5. Освіта	<b>Середня спеціальна, Житомирський кооперативний технікум</b>
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	<b>11</b>
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	<b>ВАТ "Коростишівський кар'єр", бухгалтер</b>

**6.1.8. Опис Члени Ревізійної Комісії зобов'язані:**

- 1) брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної Комісії;
- 2) завчасно повідомляти про неможливість участі у перевірках та засіданнях Ревізійної Комісії із зазначенням причини відсутності;
- 3) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом;
- 4) не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної Комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 5) забезпечити виконання своїх функцій як членів Ревізійної Комісії Товариства.

**Ревізійна комісія зобов'язана:**

- 1) проводити планові та позапланові (спеціальні) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій Раді Товариства та ініціатору проведення позапланової (спеціальної) перевірки;
- 3) надавати висновки за підсумками перевірок для ознайомлення Правлінню Товариства;
- 4) доповідати Загальним Зборам акціонерів та Наглядовій Раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 5) негайно інформувати Наглядову Раду Товариства та Правління Товариства про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 6) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної Комісії щодо їх усунення;
- 7) вимагати скликання позачергових Загальних Зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

Винагорода за виконання обов'язків Члена Ревізійної Комісії не передбачена. Посадова особа інших посад на інших підприємствах не обіймає. Загальний стаж роботи 31 рік. Посадова особа у звітному періоді не переобиралася. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Працювала у ВАТ "Коростишівський кар'єр" бухгалтером, у КП "Коростишівський комунальник" - головним бухгалтером, зараз пенсіонер.

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

Посада	П.І.Б. посадової особи	Серія, номер, дата видачі паспорту, орган, що видав	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загал. кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані в. на пред'яв
Голова правління - виконавчий директор	Вороной Віталій Степанович	ВМ 459406 29.12.1997 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.	18.02.2011	114110	31.14721432919	114110	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Матюшенко Таїсія Андріївна	ВМ 122983 27.05.1996 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.	18.02.2011	1566	0.42745191166	1566	0	0	0
Член правління-головний бухгалтер	Ковальчук Людмила Михайлівна	ВМ 407814 28.10.1997 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.	18.02.2011	10000	2.72957797995	10000	0	0	0
Член наглядової ради	Нековалев Геннадій Федорович	ВМ 593108 04.08.1998 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.	18.02.2011	447	0.12201213570	447	0	0	0
Член наглядової ради	Шипович Віра Михайлівна	ВМ 820701 22.12.1999 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.	18.02.2011	620	0.16923383476	620	0	0	0
Голова наглядової ради	Лазаренко Олександр Миколайович	ВМ 006916 17.08.1995 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.	18.02.2011	1000	0.27295779800	1000	0	0	0
Член наглядової ради	Осадчук Лариса Віталіївна	ВМ 159491 18.06.1996 Брусилівським РВ УМВС України в Житомирській обл.	18.02.2011	16552	4.51799747241	16552	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Горшкова Світлана Віталіївна	ВН 053337 31.10.2001 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.	18.02.2011	44657	12.18947638506	44657	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Янішевська Анелія Петрівна	ВМ 459106 22.12.1997 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.	18.02.2011	1081	0.29506737963	1081	0	0	0

Усього	190033	51.87098922636	190033	0	0	0
--------	--------	----------------	--------	---	---	---

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій		
						Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані на пред'явника
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи		Серія, номер дата видачі та найменування органу, який видав паспорт	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій		
Вороной Віталій Степанович		ВМ 459406 29.12.1997 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.	18.02.2011	114110	31.147214329190	Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані на пред'явника
Горшкова Світлана Степанівна		ВН 053337 31.10.2001 Коростишівським РВ УМВС України в Житомирській обл.	18.02.2011	44657	12.189476385060	44657	0	0
Усього				158767	43.336690714249	158767	0	0

## 8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
		X
Дата проведення	27.04.2011	
Кворум зборів	70.130000000000	
Опис	<p><b>Порядок денний:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2010 рік та затвердження звіту.</li> <li>2. Звіт Наглядової ради Товариства за роботу у 2010 році та затвердження звіту.</li> <li>3. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2010 рік та їх затвердження.</li> <li>4. Затвердження річного звіту та балансу за 2010 рік, порядку розподілу прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2010 році.</li> <li>5. Затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2011 рік.</li> <li>6. Прийняття рішення про зміну найменування Товариства на Публічне акціонерне товариство "Коростишівський кар'єр".</li> <li>7. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства в зв'язку з приведенням його у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" шляхом затвердження Статуту у новій редакції.</li> <li>8. Затвердження внутрішніх положень Товариства: про Загальні збори, про виконавчий орган, про Наглядову раду Товариства та про Ревізійну комісію.</li> <li>9. Про припинення повноважень члена Наглядової ради Товариства.</li> <li>10. Про дообрання члена Наглядової ради Товариства.</li> <li>11. Про затвердження текстів договорів з членом Наглядової ради та членом Ревізійної комісії.</li> <li>12. Про продаж майна.</li> </ol> <p><b>Постановили:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2010 рік.</li> <li>2. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за роботу у 2010 році.</li> <li>3. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2010 рік.</li> <li>4. Затвердити річний звіт та баланс за 2010 рік, а також порядок розподілу прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2010 році.</li> <li>5. Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2011 рік.</li> <li>6. Змінити найменування Товариства, а саме: замість найменування Відкрите акціонерне товариство "Коростишівський кар'єр" (код ЄДРПОУ 00292445) затвердити найменування Публічне акціонерне товариство "Коростишівський кар'єр" (код ЄДРПОУ 00292445).</li> <li>7. Внести зміни та доповнення до Статуту Товариства в зв'язку з приведенням його у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" шляхом затвердження Статуту у новій редакції та припинити повноваження і функціонування Правління Товариства після державної реєстрації Статуту Товариства у новій редакції (за рішенням Наглядової Ради). Уповноважити Голову Наглядової Ради на підписання Статуту у новій редакції.</li> <li>8. Затвердити внутрішні положення Товариства: про Загальні Збори, про виконавчий орган, про Наглядову Раду Товариства та про Ревізійну комісію.</li> <li>9. Припинити повноваження члена Наглядової ради Товариства Ушканенка Сергія Борисовича у зв'язку з його смертю.</li> <li>10. Обрати членом Наглядової ради Товариства Ковальчук Людмилу Михайлівну.</li> <li>11. Затвердити тексти договорів з членом Наглядової ради та членом Ревізійної комісії.</li> <li>12. Уповноважити Наглядову раду Товариства на продаж майна Товариства, на укладення договору на незалежну оцінку ринкової вартості майна, на затвердження результатів оцінки майна та на укладення договору продажу майна.</li> </ol> <p>Змін до порядку денного загальних зборів акціонерів не було. Наглядова рада затверджувала пропозиції та порядок денний зборів у 2011 році.</p>	

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПП аудиторська фірма "Основа"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30853920
Місцезнаходження	10030 Житомирська область Корольовський м.Житомир вул.Київська, 74, кв.58
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	002386
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.01.2001
Міжміський код та телефон	0412-22-34-67
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Фінансові консультації, інші види фінансової діяльності у сфері фінансів.
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Екос-сателіт"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	13849398
Місцезнаходження	54010 Миколаївська область Миколаївський м.Миколаїв вул.Фрунзе, 46-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ № 399112
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.08.2010
Міжміський код та телефон	(0512) 36-22-90
Факс	(0512) 36-22-90
Вид діяльності	Професійна діяльність на ринку цінних паперів: діяльність щодо ведення реєстру власників іменних цінних паперів.
Опис	Професійна діяльність на фондовому ринку цінних паперів, яка передбачає отримання ліцензії Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку та включає збирання, фіксацію, обробку, зберігання та надання даних, які складають систему реєстру власників іменних цінних паперів, щодо іменних цінних паперів, їх емітентів та власників, а також виконання інших функцій, визначених чинним законодавством України.
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Комерційний банк "Хрещатик"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	19364259
Місцезнаходження	01001 м. Київ Шевченківський м.Київ вул.Хрещатик, 8-а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ №580077



Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.12.2011
Міжміський код та телефон	(044) 537-74-79
Факс	(044) 537-74-79
Вид діяльності	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів - діяльність з надання послуг щодо зберігання цінних паперів, обслуговування правочинів щодо цінних паперів на рахунках власників цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПрАТ "ВДЦП"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35917889
Місцезнаходження	04107 м. Київ д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №495004
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2009
Міжміський код та телефон	(044) 585-42-40
Факс	(044) 585-42-40
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	Депозитарна діяльність - надання послуг щодо зберігання цінних паперів незалежно від форми їх випуску, відкриття та ведення рахунків у цінних паперах, обслуговування операцій на цих рахунках (включаючи кліринг і розрахунки за угодами щодо цінних паперів) та обслуговування операцій емітента щодо випущених ним цінних паперів.

## 11. Відомості про цінні папери емітента

### 11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Доля у статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.11.2010	92/06/1/10	Житомирське територіальне управління Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA0602171003	Іменні прості	Бездокументарна Іменні	0.35	366357	128224.95	100.000000 000000
Опис	У звітному періоді торгівля цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу цінними паперами на фондових біржах не виявлено. Рішення про додатковий випуск акцій за звітний період не приймалось.								

**11.5. Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів**

Загальна кількість замовлених бланків сертифікатів цінних паперів (штук)	3000
- у тому числі: сертифікатів акцій	3000
- сертифікатів облігацій	0
- сертифікатів інших цінних паперів (окремо щодо кожного виду цінних паперів) (штук)	
	0
Загальна кількість виданих власникам сертифікатів цінних паперів (штук)	2978
- у тому числі: сертифікатів акцій	2978
- сертифікатів облігацій	0
- сертифікатів інших цінних паперів (окремо щодо кожного виду цінних паперів) (штук)	
	0
Кількість виданих власникам сертифікатів цінних паперів (штук) у звітному періоді	19
- у тому числі: сертифікатів акцій	19
- сертифікатів облігацій	0
- сертифікатів інших цінних паперів (окремо щодо кожного виду цінних паперів) (штук)	
	0

## ОПИС БІЗНЕСУ

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

ВАТ "Коростишівський кар'єр" створено згідно рішення засновника - держави в особі РВ ФДМУ по Житомирській області (код ЄДРПОУ 13578893) від 09 липня 1993 року №031-1-АТ шляхом перетворення державного підприємства "Кар'єр Коростишівський" корпорації "Укрбудматеріали" у відкрите акціонерне товариство згідно вимог Закону України "Про приватизацію майна державних підприємств" та Постанови КМУ №686 від 07.12.1992 "Про затвердження порядку перетворення в процесі приватизації державних підприємств у відкриті акціонерні товариства".

Загальними зборами акціонерів від 27 квітня 2011 року прийнято рішення про приведення статусу ВАТ "Коростишівський гранітний кар'єр" у відповідність з вимогами Закону України "Про акціонерні товариства" шляхом перетворення його у публічне акціонерне товариство. Товариство здійснило процедуру перетворення в публічне акціонерне товариство, про що свідчить виписка з державного реєстру юридичних та фізичних осіб від 26.05.11 і перебувало у цьому статусі до 15 серпня 2011 року. Однак, за позовом одного із акціонерів товариства рішенням Господарського суду Житомирської області від 03 серпня 2011 року (справа № 17/5007/70/11) рішення загальних зборів акціонерів від 27.04.11 щодо перетворення ВАТ "Коростишівський кар'єр" в ПАТ визнано недійсним та зобов'язано Державного реєстратора в Коростишівській РДА внести запис про анулювання державної реєстрації ПАТ "Коростишівський кар'єр" та його статуту. Після вступу в силу рішення суду товариство повернулось до старої назви та типу підприємства - ВАТ "Коростишівський кар'єр".

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

Протягом 1971-1981 рр. кар'єр зазнав значної реконструкції, з'явилися каменерозпилювальні, шліфувальні, полірувальні та фрезерувальні верстати. Випуск готової продукції в цей час сягав 48 тис. кв. м за рік. На сьогодні рівень технічної оснащеності визначають лише окремі верстати, два італійські 90-х років минулого сторіччя технологічні лінії по обробці кменю, продуктивністю 120-130 кв.м граніту за зміну, які вже достатньо зношені. До організаційної структури ВАТ входять дільниці та цехи. ДП та філії відсутні.

На загальних зборах акціонерів 27.04.2011 року прийнято рішення про зміну найменування з ВАТ на Публічне акціонерне товариство "Коростишівський кар'єр", викладення статуту товариства у новій редакції. Рішенням Господарського суду Житомирської області від 03.08.2011 року (справа №17/5007/70/11), за позовом акціонера ВАТ "Коростишівський кар'єр", рішення загальних зборів акціонерів 27.04.2011 року визнано недійсними. Тому змін в організаційній структурі за звітний період не відбувалося.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, не надходило.

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

Облікова політика відповідає конкретним обставинам функціонування підприємства та вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", національним П(С)БО. Бухгалтерський облік ведеться по журнально-ордерній системі в Головній книзі, журналах-ордерах та аналітичних відомостях, складених на основі первинних бухгалтерських документів з частковим застосуванням ПЕОМ. Він являється безперервним, а відображення господарських операцій станом на 31.12.11 в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі, що здійснюється згідно чинного Плану рахунків БО, адекватним. Протягом 2011 року товариство перебувало на загальній системі оподаткування.

## **Текст аудиторського висновку**

Незалежним сертифікованим аудитором, директором ПАФ "Основа" Стасюк Надією Володимирівною, здійснено аудиторську перевірку для задоволення інформаційних потреб користувачів на предмет достовірності фінансової звітності емітента станом на 31.12.2011 року, що додається, а саме: Балансу (ф.№1), звіту про фінансові результати (ф. №2), звіту про рух грошових коштів (ф.№3), звіту про власний капітал (ф.№4) та приміток до річної фінансової звітності (ф. №5), її відповідності вимогам чинного українського законодавства по складанню звітності і розкриттю інформації відкритого акціонерного товариства "Коростишівський кар'єр" (далі по тексту – товариство) за 2011 рік.

### **ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЕМІТЕНТА**

ВАТ "Коростишівський кар'єр" створено згідно рішення засновника – держави в особі РВ ФДМУ по Житомирській області (код ЄДРПОУ 13578893) від 09 липня 1993 року №031-1-АТ шляхом перетворення державного підприємства "Кар'єр Коростишівський" корпорації "Укрбудматеріали" у відкрите акціонерне товариство згідно вимог Закону України "Про приватизацію майна державних підприємств" та Постанови КМУ №686 від 07.12.1992 "Про затвердження порядку перетворення в процесі приватизації державних підприємств у відкриті акціонерні товариства".

Загальними зборами акціонерів від 27 квітня 2011 року прийнято рішення про приведення статусу ВАТ "Коростишівський кар'єр" у відповідність з вимогами Закону України "Про акціонерні товариства" шляхом перетворення його у публічне акціонерне товариство. Товариство здійснило процедуру перетворення в публічне акціонерне товариство, про що свідчить виписка з державного реєстру юридичних та фізичних осіб від 26.05.11 і перебувало у цьому статусі до 15 серпня 2011 року. Однак за позовом одного із акціонерів товариства рішенням Господарського суду Житомирської області від 03 серпня 2011 року

(справа № 17/5007/70/11) рішення загальних зборів акціонерів від 27.04.11 щодо перетворення ВАТ "Коростишівський кар'єр" в ПАТ визнано недійсним та зобов'язано Державного реєстратора в Коростишівській РДА внести запис про анулювання державної реєстрації ПАТ "Коростишівський кар'єр" та його статуту. Після вступу в силу рішення суду товариство повернулось до старої назви та типу підприємства - ВАТ "Коростишівський кар'єр".

На дату балансу товариство в своїй діяльності керується редакцією Статуту, яку затверджено загальними зборами акціонерів від 25 червня 2005 року та зареєстровано Коростишівською РДА 15.09.2005 р. із змінами від 16.11.10 за № 1 288 105 0006 000237.

Організаційно-правова форма (КОПФГ 231) та найменування емітента В ідкрите акціонерне товариство "Коростишівський кар'єр" (скорочено - ВАТ "Коростишівський кар'єр")

Код ЄДРПОУ 00292445

Дата первинної державної реєстрації серія А00 №585078 від 12.07.1993 р. рішення №251

№ 1 288 120 0000 000237

Виписка з ЄДР ЮО та ФОП на ПАТ ААБ № 545151 від 26.05.11

Виписка з ЄДР ЮО та ФОП на ВАТ ААБ №545429 від 25.08.11 № 10003345517

Місце вчинення реєстраційної дії Коростишівська райдержадміністрація

Місцезнаходження емітента 12502, Україна, Житомирська обл, м.

Коростишів, вул. Червоних партизанів, 29

Телефон / факс (4130) 5-13-32, / 5-13-33

E-mail fantasy azure@mail.ru

Адреса веб-сторінки <http://korostyshiv-karier.host-ua.org.ua>

Поточний рахунок (основний), банк, МФО 26004196606; ПАТ "Райффайзен Банк Аваль"; 380805

Основні види діяльності за КВЕД: 26.70.0

14.11.0 О

броблення декоративного та природного каменю, Добування декоративного та природного каменю

Кількість акціонерів 2256, в т.ч.: ФО - 2255; ЮО - 1

Чисельність працівників на дату балансу 42 осіб, 2 сумісники, 10 на умовах НРД

Дата скликання зборів акціонерів в 2011 році 27 квітня 2011 року,

Відповідальні посадові особи в 2011 році

голова правління

головний бухгалтер

Вороной Віталій Степанович

Ковальчук Людмила Михайлівна

ОБСЯГ АУДИТУ

Аудит сплановано та здійснено на підставі договору № 25/12 від 23 березня 2012 року з 23 березня по 17 квітня 2012 року з дотриманням вимог Законів України "Про аудиторську діяльність" (із змінами та доповненнями в редакції Закону №140-У від 14.09.06), "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999

р. № 996-XIV (із змінами та доповненнями), "Про акціонерні товариства №514-УІ від 17.09.08, "Про цінні папери та фондовий ринок" №3480-ІУ від 23.02.06, Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики (зокрема МСА 700, 705 та 720), ЦКУ, національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО) та "Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами ЦП (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням ДК ЦПФР №1360 від 29.09.2011, зареєстрованих в Мін'юсті України 28.11.2011 за №358/20096 (далі - Вимог до аудиторського висновку), інших чинних нормативних документів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Масштаб аудиту: аудит здійснено із застосуванням загальнонаукових та спеціальних процедур за МСА в обсязі, необхідному для формування неупередженої думки, але не для пошуку зловживань або протизаконних дій, а з метою одержання достатніх доказів та аудиторських свідчень задля впевненості у відсутності в РФЗ товариства суттєвих відхилень та істотних перекирчувань (внаслідок шахрайства або помилок) і включає оцінку ризику такого викривлення РФЗ. Відбір аудиторських процедур залежав від судження аудитора та відповідних обставин.

Надана інформація та отримані в процесі аудиту дані тестувалися на наявність або відсутність суттєвих розбіжностей між показниками РФЗ та даними БО ВАТ "Коростишівський кар'єр". Операційний аудит статей стосовно об'єктів оподаткування, нарахування обов'язкових зборів і платежів та їх похідних не проводився, оскільки таке обмеження обсягу роботи передбачено товариством в договорі на проведення аудиту.

Виявлені в процесі аудиту відхилення не мали суттєвого впливу на показники РФЗ, оскільки не перевищили 5%-ного розміру суттєвості помилки, встановленого рекомендаціями МФУ від 29 липня 2003 року за №04230-04108 "Про суттєвість у бухгалтерському обліку і звітності", тому не ідентифікувались аудитором як порушення. Аудитором здійснено:

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

Відповідальність управлінського персоналу та аудитора згідно МСА

Згідно МСА-700 відповідальність за повноту і легітимність наданої аудитором інформації та достовірність РФЗ у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та національних П(С)БО несе управлінський персонал товариства. Відповідальність керівництва охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірного подання РФЗ, у яких відсутні суттєві викривлення внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування прийнятної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам, включаючи оцінки здатності суб'єкта господарювання

(надалі - СГ) безперервно продовжувати діяльність.

Відповідальність аудитора - з дотриманням етичних вимог здійснити аудиторську перевірку за МСА задля висловлення неупередженої думки щодо відповідності обліку та звітності емітента узгодженим критеріям (національним П(С)БО) і довести цей погляд до користувачів інформації у вигляді аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). МСА вимагають від нас планування й здійснення аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що РФЗ не містить суттєвих викривлень (в т.ч. внаслідок шахрайства та помилок). Крім того, МСА 570 "Безперервність" вимагає отримання достатніх аудиторських доказів щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності підприємства як фундаментального принципу при складанні РФЗ та висновку на предмет існування чи ні суттєвої невизначеності стосовно здатності СГ продовжувати свою діяльність.

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

Опис стану бухгалтерського обліку та облікової політики емітента

Бухгалтерський облік в товаристві здійснюється на підставі наказу про облікову політику № 2-а від 10.01.08 (далі по тексту - БО та ОП), якою товариство визначає методикку відображення господарських операцій. ОП відповідає конкретним обставинам функціонування підприємства та вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", національним П(С)БО. БО ведеться по журнально-ордерній системі в Головній книзі, журналах-ордерах та аналітичних відомостях, складених на основі первинних бухгалтерських документів з частковим застосуванням ПЕОМ. Він являється безперервним, а відображення господарських операцій станом на 31.12.11 в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі, що здійснюється згідно чинного Плану рахунків БО, адекватним. Протягом 2011 року товариство перебувало на загальній системі оподаткування.

Аудитор не спостерігала за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, тому що дата її здійснення передувала даті запрошення на проведення аудиторської перевірки.

Наразі характер облікових записів товариства унеможлиблює визначення кількості ТМЦ шляхом альтернативних аудиторських процедур. Однак дослідженням матеріалів інвентаризації встановлено, що вона проведена товариством станом на 01 грудня 2011 року на підставі наказу № 106 від 28 листопада 2011 року у відповідності з вимогами "Інструкції по інвентаризації ОЗ, нематеріальних активів, ТМЦ, грошових коштів і документів та розрахунків", затвердженої наказом МФУ від 11.08.94 № 69. Згідно протоколів засідання інвентаризаційної комісії від 15.12.11 та 26.12.11, яка відповідає за правдивість результатів інвентаризації, нестач та лишків не виявлено. Згідно



висновків інвентаризаційної комісії внаслідок значних дефектів готову продукцію в обсязі 9,63 кв.м. на суму 1444,50 грн. списано з обліку та оприбутковано як брекчію. Внаслідок втрати якостей після закінчення строків придатності по центральному складу ТМЦ вартістю 475,08 грн. списано та оприбутковано як металобрухт кількістю 137,9 кг вартістю 82,74 грн. та ганчір'я 4 кг вартістю 1,20 грн., оскільки їх використання не принесе економічних вигід. По каменеобробному цеху та гірничо-видобувному цеху внаслідок непридатності та дефектів незавершеного виробництва (плит) оприбутковано як брекчію в кількості 212 кв.м. в сумі 10600,00 грн. та камінь-бут 1,8 куб.м на суму 90,00 грн. та списано інші ТМЦ з оприбуткуванням як металобрухт 47 кг вартістю 28,20 грн. По транспортній дільниці відпрацювали технічний ресурс та повністю вийшли з ладу ТМЦ вартістю 3512,16 грн., які також вирішено списати. Результати інвентаризації належним чином відображені в БО та фінансовій звітності товариства.

Реальність початкових залишків по рахунках бухгалтерського обліку станом на 01.01.2011 року підтверджені аудиторським висновком нашої фірми за 2010 рік.

Під час виконання завдань з надання впевненості встановлена достовірність РФЗ та її відповідність даним головної книги, первинним документам та відомостям аналітичного та синтетичного обліку. Проведена інвентаризація відображає реальний склад майна, активів та зобов'язань товариства станом на 01 грудня 2011 року. Товариство протягом 2011 року забезпечило незмінність єдиних (постійних) принципів, методів, процедур при відображенні поточних операцій в бухгалтерському обліку та при складанні фінансової звітності. Зміни до облікової політики вносились в зв'язку з набранням чинності ПКУ і стосувались лише податкового обліку.

#### ВИСНОВОК НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:

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

Згідно МСА-705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", зважаючи на притаманні аудиту обмеження, обмеження товариством обсягу роботи та здійснення інвентаризації без участі аудитора, викладене вище дає підстави висловити умовно-позитивну думку, що фінансова звітність за 2011 рік, за винятком відхилень та обмежень по тексту аудиторського звіту, складена товариством згідно вимог визначеної концептуальної основи фінансової звітності за дійсними даними

регістрів бухгалтерського обліку, відповідає записам Головної книги та достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фактичне фінансове становище товариства станом на 31 грудня 2011 року. Валюту балансу в сумі 4587 тис. грн. та фінансовий результат (збиток 448 тис.грн.) підтверджую.

Незалежний аудитор

Н.В.Стасюк

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

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ДОСЛІДЖЕННЯ  
В ПРОЦЕСІ ВИКОНАННЯ ЗАВДАНЬ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTІ  
У ВАТ "КОРОСТИШІВСЬКИЙ КАР'ЄР"

I. Розкриття інформації про стан, реальність та оцінку активів і пасивів, результати фінансово-господарської діяльності згідно визначених критеріїв - національних П(С)БО та про здатність подальшого безперервного функціонування товариства

1. Визнання, класифікація та оцінка активів в бухгалтерському обліку

У складі активів відображені ресурси вартістю 4.587 тис.грн., від використання яких в майбутньому підприємство очікує отримати економічні вигоди. Оцінка їх в цілому визначена достовірно, що відповідає вимогам п.10 П(С)БО-1 "Загальні вимоги до фінансової звітності". Протягом 2011 року вартість майна товариства (валюта балансу) зменшилась на 11 тис.грн., або на 0,2 %.

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

1.2. Необоротні активи

Станом на 31.12.2011 р. в балансі відображено необоротні активи у вигляді:

" нематеріальних активів залишковою вартістю 4 тис.грн. первісною вартістю 15 тис. грн. У відповідності з вимогами П(С)БО-8 "Нематеріальні активи" облік нематеріальних активів здійснюється на 122 рахунку права користування майном, знос нараховується прямолінійним методом. Але в примітках відображено як інші нематеріальні активи

" незавершених капітальних інвестицій в сумі 290 тис.грн. (рядок 020 активу балансу). Його складовими є залишки на 152 рахунку, призначеному для узагальнення інформації про наявність та рух придбаних, але не введених в експлуатацію ОЗ. Протягом звітного року на 152 рахунок надійшло 93 тис.грн. придбаних ОЗ та необоротних матеріальних активів в сумі 3 тис.грн.

" власних основних засобів (далі по тексту - ОЗ) залишковою

вартістю 779 тис.грн, первісною вартістю 4.575 тис.грн., оцінка яких у обліку та звітності достовірна.

Аналітичний облік їх ведеться в оборотно-сальдовій відомості обліку ОЗ по інвентарних об'єктах, згрупованих згідно вимог податкового законодавства.

Ў Складовою частиною необоротних активів товариства являються ОЗ з нульовою залишковою вартістю на загальну суму 588 тис.грн., що становить 12,9 % первісної вартості відображених в балансі ОЗ. Їх наявність в балансі викривлює реальну справедливую вартість ОЗ, і має ознаки суттєвого відхилення. Враховуючи цей факт, аудитор не може надати об'єктивний аудиторський висновок по підтвердженню достовірності статті балансу "ОЗ".

За даними БО протягом 2011 року придбано ОЗ в сумі 211 тис.грн., вибуло 2 тис.грн. Рух ОЗ відображено актами встановленої форми. Облік руху, нарахування зносу та ремонтів ОЗ здійснено згідно П(С)БО-7 "Основні засоби", затвердженого наказом МФУ від 27.04 2000 р. № 92 та у відповідності з чинним податковим законодавством.

Знос ОЗ в бухгалтерському обліку нараховується щомісячно прямолінійним методом, виходячи із строків корисного використання, (експлуатації) об'єкта. До 01.04.11 знос ОЗ в податковому обліку нараховувався за методом зменшення залишку по ставках, встановлених ст.8.6 Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств" від 22.05.97 №363/97-ВР (із змінами та доповненнями), а з 01.04.11 - щомісячно прямолінійним методом, виходячи із строків корисного використання (експлуатації) об'єкта згідно ст.145 Податкового кодексу України (далі по тексту - ПКУ), що не суперечить вимогам п.26 П(С)БО-7. Для узагальнення інформації про накопичений знос (амортизацію) ОЗ товариство використовує 131 рахунок. Протягом 2011 року нараховано 120,0 тис.грн. зносу, а весь період експлуатації його накопичено 3.796 тис. грн. Ступінь зношеності ОЗ станом на дату балансу становить 0,830 або 83,0 % від первісної вартості, отже коефіцієнт придатності ОЗ дорівнює 0,170 або 17,0 %. Коефіцієнт оновлення та вибуття ОЗ складає відповідно 0,046 (4,6 %) та 0,0004 (0,04 %).

Ў Експрес-аналіз руху та технічного стану ОЗ характеризує виробничий потенціал підприємства і свідчить, що коефіцієнт придбання значно випереджає коефіцієнт вибуття ОЗ, що являється позитивною тенденцією. Однак коефіцієнт придатності ОЗ (всього 17,0%) свідчить про потребу інтенсивнішого оновлення дуже зношених ОЗ.

" довгострокових фінансових інвестицій (далі - ДФІ) в сумі 35 тис. грн. (ряд.040), які обліковуються на 141 рахунку за методом участі у капіталі інших підприємств у вигляді грошових та майнових внесків, а також придбаних ВАТ "Коростишівський кар'єр" акцій загальною сумою 34.989,56 грн. в статутний капітал (далі - СК) 19 підприємств. Права товариства на зазначені активи закріплені Установчими документами цих підприємств.

Відображення в БО та розкриття Товариством у річній фінансовій звітності інформації про первісну вартість довгострокових фінансових інвестицій здійснена згідно вимог П(С)БО-12 "Фінансові інвестиції",

за винятком їх оцінки на дату балансу. Так, п.п. 8 та 12 П(С)БО-12 передбачається процедура коригування (збільшення/зменшення) вартості фінансових інвестицій на дату балансу в залежності від визначених обставин, наприклад, зміни загальної величини власного капіталу об'єкта інвестування шляхом збільшення номінальної вартості однієї акції за рахунок прибутку чи іншого додаткового капіталу. Результати такого коригування впливають, зокрема, на балансову вартість фінансових інвестицій, суми доходів (витрат) і відповідно фінансових результатів в БО та у фінансовій звітності інвестора. В попередні звітні періоди здійснювалось таке коригування відносно фінансових інвестицій створеного за участю ВАТ "Коростишівський кар'єр" підприємства ТОВ "Указ" в Казахстані.

Але всупереч цим вимогам справедлива (амортизована) їх вартість з врахуванням корисності інвестицій в СК об'єктів інвестування достовірно не визначена, тому на дату балансу довгострокові фінансові інвестиції відображені за собівартістю в сумі 35 тис. грн.

Оцінка ДФІ підприємства повинна проводитись з врахуванням принципів обачності (з метою запобігання завищення оцінки актива) та безперервності (виходячи з припущення, що діяльність об'єкта інвестування триватиме і надалі). Вважаю, що одним із дієвих способів оцінки справедливої вартості ДФІ, як будь-якого активу, є їх інвентаризація, наприклад, шляхом підписання акта звірки вартості ДФІ інвестора з об'єктом інвестування, під час якої перевіряються і документально підтверджуються їх наявність, стан та оцінка. Проте інвентаризація ДФІ у звітному періоді товариством не проводилась. В процесі аудиту встановлено, що по 141 рахунку здійснюється облік ДФІ в СК 20 підприємств, в т.ч. по давно збанкрутілому і ліквідованому АК АПБ "Україна" в сумі 100,00 грн., які недоцільно вважати активом, що в майбутньому принесе економічні вигоди.

Ў Управлінському персоналу ВАТ "Коростишівський кар'єр" з метою підтвердження наявності та достовірності справедливої вартості ДФІ рекомендовано в поточному році здійснити інвентаризацію на предмет оцінки справедливої вартості всіх без винятку фінансових інвестицій. Інформація про рух та стан нематеріальних активів, незавершених капітальних інвестицій, ДФІ та ОЗ наведена в I-IV розділах приміток до РФЗ в цілому вірно.

## 1.2. Оборотні активи

В балансі товариства станом на 31.12.11 відображені оборотні активи загальною вартістю 2.609 тис. грн., що становить 56,9 % ресурсів товариства, у вигляді:

" запасів (рахунки класу 2), облік яких здійснюється згідно П(С)БО-9 "Запаси", затвердженого наказом МФУ №246 від 20.12.1999. Розмежування та визначення належності засобів праці, що тривалий час знаходяться в експлуатації, до ОЗ та МШП, їх поточний облік здійснено згідно П(С)БО-9 та прийнятої товариством ОП.

Оприбуткування ТМЦ здійснюється на основі первинних документів за фактичною собівартістю. Аналітичний облік запасів ведеться в обігово-сальдових відомостях за кожною одиницею бухгалтерського обліку запасів, якою згідно власної ОП вважається їх найменування, та в розрізі матеріально-відповідальних осіб. Облік ТМЦ на складі ведеться в належним чином заповнених картках складського обліку по їх

фактичній собівартості При відпуску у виробництво запаси оцінюються за методом ідентифікованої вартості одиниці запасів, що передбачено наказом про ОП.

В балансі запаси відображені достовірно (за їх первісною вартістю) і включають виробничі запаси сумарною вартістю 1374 тис.грн., незавершене виробництво - 127 тис.грн. та готову продукцію - 998 тис.грн.

" дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 23 тис. грн.;

" дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом - 45 тис.грн.;

" іншої поточної дебіторської заборгованості - 41 тис.грн.

Дебіторську заборгованість товариство визнає поточною і сподівається погасити протягом 12 місяців із дати балансу. Її облік відповідає вимогам П(С)БО-10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом МФУ від 08.10.1999р. № 237 та ОП. Резерв сумнівних боргів не формувався, тому чиста реалізаційна вартість на кінець звітної періоду дорівнює поточній дебіторській заборгованості. В 2011 році списано 11 тис.грн. безнадійної дебіторської заборгованості. В розділі IX Приміток до річної фінансової звітності (ф.№5) структура дебіторської заборгованості за термінами її погашення відображена вірно.

" грошових коштів, облік яких відображає кошти в касі та на поточних рахунках в банках, що можуть бути використані для здійснення поточних операцій.

Облік касових операцій ведеться згідно Положення про ведення касових операцій в національній валюті (далі по тексту - НВ) в Україні, затвердженого постановою Правління НБУ № 637 від 15.12.04, зареєстрованого в МЮУ 13.01.06 за № 40/10320. Залишок коштів в касі станом на 31.12.11 згідно даних головної книги становить 165,92 грн., що ідентично залишку в касовій книзі. Згідно наказу №5 від 09.01.07, дія якого продовжена на 2011 рік, ліміт залишку грошових коштів в касі підприємства встановлено в сумі 9939,00 грн.

Облік безготівкових операцій проведено згідно інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в НВ, затвердженої постановою правління НБУ від 21.01.04 № 22 (із змінами, затвердженими постановою НБУ № 296 від 15.05.09, зареєстрованою в МЮУ 09.06.09 за № 496/16512). Залишок коштів на поточних рахунках в НВ на дату балансу складає 3.223,74 грн., що підтверджено останніми виписками банків. Товариством відкрито валютні рахунки в російських рублях, польських злотих, доларах США та в євро, сумарний залишок по яких на кінець року складає 3.625,14 грн. Ці суми відображені в ряд. 230 та 240 балансу.

Перевіркою Звіту про рух грошових коштів за 2011 рік встановлено, що він складений згідно вимог П(С)БО-4. Інформація про рух грошових потоків (надходження та видатки) за звітний період відображена у ньому вірно, зокрема: чистий рух коштів від операційної діяльності складає 53 тис.грн.; від інвестиційної діяльності - (52) тис.грн. Результатом чистого руху грошових потоків товариства за звітний

період є надходження грошових коштів в сумі 1 тис. грн.

" інших оборотних активів в сумі 38 тис.грн., де відображено дебетове сальдо по зобов'язаннях з ПДВ, податковому кредиту та по не підтвердженому податковими накладними податковому кредиту на загальну суму 38 тис.грн. Вони тимчасово не враховані або попередньо враховані у розрахунках з бюджетом, що зумовлено особливостями податкового та бухгалтерського обліку ПДВ.

Вибірковою перевіркою обліку касових операцій, операцій по розрахунковому рахунку, розрахунках по заробітній платі, з підзвітними особами порушень не встановлено.

### 1.3. Витрати майбутніх періодів

В розділі III активу балансу відображені витрати майбутніх періодів, залишок яких станом на 31.12.11 складає 870 тис.грн.

## 2. Визнання, класифікація та оцінка пасивів в бухгалтерському обліку

Аналіз даних балансу станом на 31.12.2011 року свідчить, що в загальному обсязі джерел (господарських засобів) в сумі 4587 тис.грн. переважають залучені кошти, з яких:

" власних - 1.899 тис.грн., що становить 41,4 %;  
" залучених (кредитори) - 2.688 тис.грн., або 58,6 %.

### 2.1. Власний капітал

На дату балансу складовими частинами власного капіталу товариства являються:

" статутний капітал (далі - СК), який дорівнює оцінці вкладених в обмін на корпоративні права активів номінальною вартістю 128 тис.грн. (ряд. 300 пасиву балансу). Він створений для забезпечення діяльності ВАТ "Коростишівський кар'єр" в розмірі 128.224,95 грн., розподілений на 366.357 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,35 гривень кожна. Випуск простих іменних акцій товариства в кількості 366.357 штук на суму 128.224,95 грн. зареєстрований ЖТУ ДК ЦПФР, свідоцтво від 18 січня 2002 року за №3/06/1/02.

Заявлений на дату балансу СК погашений шляхом розміщення акцій двох емісій:

1. 166.357 акцій загальною номінальною вартістю (ЗНВ) 58.224,95 грн. розміщено в процесі приватизації підприємства протягом 1993-1994 років, що засвідчено наказом РВ ФДМУ по Житомирській області від 22.05.1995 за №137-ЗП про завершення приватизації ВАТ "Коростишівський кар'єр". Згідно уточненого плану розміщення акцій станом на 22.05.1995 сплата СК в сумі 58.224,95 грн. здійснена ПМС на суму 25.309,20 грн., решта - 32.915,75 грн - сплачена грошовими коштами.

2. 200.000 акцій ЗНВ 70.000,00 грн. було розміщено серед акціонерів товариства під час другої емісії акцій в 2001 році і сплачено винятково грошовими коштами.

Таким чином, станом на дату балансу заявлений СК становить 128.224,95 грн., сплачений - 128.224,95 грн., в т.ч.:

- ПМС в сумі 25.309,05 грн, що становить 19,738 %;
- Грошовими коштами - 102.915,90 грн., що складає 80,262 %.

Первинне розміщення акцій здійснено по номінальній вартості, емісійного доходу не виникло. Про це свідчить відсутність залишків неоплаченого капіталу та додаткового вкладеного капіталу в обліку та звітності товариства. Облік СК здійснюється на 40 рахунку та відповідає вимогам чинного законодавства.

Згідно рішення позачергових загальних зборів акціонерів від 29 жовтня 2010 року у звітному періоді товариством здійснено процедуру переведення простих іменних акцій з документарної в бездокументарну форму існування (дематеріалізацію випуску акцій) з розкриттям відомостей, склад яких встановлено вимогами п. 1.12 розділу 1 "Положення про порядок переведення випуску іменних акцій документарної форми існування в бездокументарну форму існування", затвердженого рішенням ДК ЦПФР від 30.06.2000 р. № 98. Випуск простих іменних акцій в бездокументарній формі існування здійснено ПрАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" (код ЄДРПОУ - 35917889). Договір № Е-2934/10 на обслуговування емісії цінних паперів в бездокументарній формі існування укладено 31 грудня 2010 року.

Заключним її етапом стала передача акцій від незалежного реєстратора до зберігача в особі ПАТ КБ "Хрещатик" згідно акта прийому-передачі від 21.01.11. Датою припинення ведення реєстру є 14.01.2011 р. Договір про відкриття та обслуговування рахунків у ЦП власників акцій в ЖРВ ПАТ "КБ "Хрещатик" № 14-Е/ЖТ підписано 30.12.2010 р.

Найменування, місцезнаходження, телефон незалежного реєстратора до дати припинення ведення реєстру 14.01.2011 р. ТОВ "Екос-сателіт", (код 13849398) 54001, м. Миколаїв, вул. Фрунзе, 46-а, т. (512)36-22-90; Ліцензія АГ №399478, видана ДК ЦПФР 13.12.10

Найменування, місцезнаходження, телефон депозитарію ПрАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" Код ЄДРПОУ - 35917889, 04107, м. Київ, вул. Тропініна, 7-г, т./ф (44) 585-42-40, ліц-зія АВ №498004 видана ДКЦПФР 19.11.09, (строк дії 27.05.09-27.05.2019 р.); договір від 31.12.10 № Е-2934/10

Реквізити зберігача рахунків в ЦП, дані про ліцензію на провадження депозитарної діяльності ПАТ КБ "Хрещатик" ліц-зія АГ №580077 видана ДКЦПФР 30.12.11 (безстрокова); договір від 31.12.10 № Е-2934/10

За даними депозитарію на дату балансу нараховується:

Ў 2255 акціонерів - фізичні особи, частка яких 365.357 акцій ЗНВ 127.874,95 грн. (99,927%);

Ў 1 акціонер - юридична особа - ПФ "Дідекс" (Код ЄДРПОУ 22066011) 1000 акцій ЗНВ 350,00 грн., або 0,273 %;

Ў державна частка в СК товариства відсутня.

" Власниками частки в СК понад 10 % на дату балансу являються:

1. Вороной В.С. - 114.110 акцій, що становить 31,147 %;
2. Горшкова С.В. - 44.657 акцій, або 12,189 %.

" інший додатковий капітал (рах. 423 та 425 в головній книзі, ряд. 330 балансу) в сумі 3.667 тис. грн. відображає індексацію необоротних

активів, що проводилась в попередні звітні періоди згідно вимог законодавства та суму дооцінки оборотних активів.

" резервний капітал в сумі 90 тис.грн. (ряд.340) створений в попередні звітні періоди за рахунок одержаних прибутків. За рішенням правління товариства РК може бути використаний для відшкодування одержаних збитків та позапланових витрат. Згідно р. 6.4 Статуту товариства РК формується шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5 відсотків чистого прибутку до одержання необхідної суми, яка становить 32 тис.грн.

" нерозподілені прибутки (непокриті збитки) в сумі 1986 тис.грн. зі знаком "мінус" коригують (зменшують) власний капітал підприємства (ряд. 350 пасиву балансу). В ньому відображено непокриті збитки попередніх років, які обліковуються на 442 рахунку, збільшені за рахунок збитку звітного періоду в сумі 448 тис.грн. У 2011 році дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

Таким чином, на дату балансу власний капітал товариства складає 1.899 тис.грн., що відображено у Звіті про власний капітал. Він складений у відповідності з вимогами П(С)БО-5 та відображає інформацію про негативні зміни, які відбулися у власному капіталі товариства за 2011 рік. і склали мінус 448 тис.грн. за рахунок одержаного збитку. Внаслідок коригувань вартості фінансових інвестицій (детальніше наведено вище) можливі зміни в структурі власного капіталу.

## 2.2 Поточні зобов'язання

Станом на дату балансу загальна сума визнаних товариством поточних зобов'язань складає 2.688 тис.грн., які оцінені за сумою погашення. В БО поточні зобов'язання відображаються лише після одержання активу та у випадках безвідмовного погодження про придбання активу. Облік кредиторської заборгованості здійснюється згідно з П(С)БО-11 "Зобов'язання", затвердженим наказом МФУ від 31.01.2000 №20 та власної ОП.

Складовими цих зобов'язань являються:

" кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 2.269 тис.грн.;

" поточні зобов'язання за розрахунками:

- з бюджетом - 150 тис.грн.;
- зі страхування - 224 тис.грн.;
- з оплати праці - 45 тис.грн.

Визнані товариством зобов'язання відповідають залишкам відповідних рахунків в головній книзі і в облікових регістрах та відображені в звітності вірно. Структура зобов'язань за термінами їх погашення у фінансовій звітності також відображена вірно. Існує вірогідність відтоку ресурсів підприємства на погашення зобов'язань, що зменшить економічні вигоди.

Прострочена кредиторська заборгованість перед бюджетом та з оплати праці на дату балансу відсутня. Заборгованість за розрахунками з бюджетом, що виникла на кінець року, сплачена у I кварталі 2012 року своєчасно та в повному обсязі.

Щодо внесків до ПФУ, то з відображеної на кінець року по рядку 570 заборгованості в сумі 224 тис грн. приблизно 18,5 тис.грн. є поточною заборгованістю і погашена в строк до 20.01.12. Решта - біля 205,5 тис. грн. є простроченою, в т.ч. заборгованого в розмірі 38,28 % ЄСВ



в сумі приблизно 160,3 тис.грн., який на дату закінчення аудиту сплачений повністю та залишку заборгованих ще за 2007 рік страхових внесків (33,2%) та пільгових пенсій в сумі 45,2 тис.грн., щодо яких справи розглядаються в судовому порядку. УПФУ в Коростишівському районі виставлено ряд судових позовів до товариства щодо сплати заборгованості разом з нарахованими фінансовими санкціями, які знаходяться в процесі судового розгляду.

Ї Надаю застереження користувачам про невизначеність, пов'язану з результатами розгляду цих судових справ, оскільки їх кінцевий результат на дату закінчення аудиту визначити неможливо.

Із відображених в розділі У приміток до РФЗ (ф.№5) штрафних санкцій в сумі 14 тис. грн. протягом 2011 року у вигляді фінансових санкцій сплачено:

- до бюджету за несвоєчасну сплату ПДВ та плати за землю - 7 тис.грн.;
- до ПФУ за несвоєчасну сплату ЄСВ - 7 тис.грн.

### 3. Облік доходів, витрат виробництва та фінансових результатів

Оцінка відвантаженої продукції, реалізованих послуг в товаристві здійснюється по справедливій вартості активів згідно з П(С)БО-15 "Дохід" та з П(С)БО-16 "Витрати", затверджених наказами МФУ від 25.11.1999 р. №290 та 31.12.1999 р. №318, але не нижче їх фактичної собівартості, тобто відповідає критеріям визнання доходу. Доходи та витрати відображаються в БО та звітності в момент їх виникнення (незалежно від часу надходження коштів) і включені до складу фінансових результатів з застосуванням принципів "нарахування" та "відповідності доходів та витрат".

Аналітичний облік реалізації продукції, товарів, робіт, послуг ведеться в накопичувальних відомостях за їх видами та по елементах витрат, тобто з достатнім рівнем деталізації. Рахунки доходів та витрат для визначення фінансового результату закриваються щомісячно. Визнані товариством доходи класифікуються в обліку та звітності за їх видами, а саме:

- " чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 2.029 тис.грн.;
- " інші операційні доходи - 1.070 тис.грн.;
- " інші доходи - 17 тис.грн., що в підсумку складає 3.116 тис.грн.

Склад витрат на виробництво та обіг формується згідно вимог П(С)БО-16. Загальні витрати підприємства на виробництво реалізованої продукції за звітний період становлять 2.965 тис.грн., складовими яких являються:

- матеріальні затрати - 1.549 тис.грн. (52,2 %);
- оплата праці - 773 тис.грн. (26,1 %);
- відрахування на соціальні заходи - 278 тис.грн. (9,4 %);
- амортизація - 122 тис.грн. (4,1 %);
- інші операційні витрати - 243 тис.грн (8,2 %).

В процесі звичайної діяльності за результатами господарювання в 2011 році товариство одержало збиток в сумі 448 тис. грн.

При розрахунку показників прибутковості акцій підтверджую, що чистий

збиток за звітний 2011 рік на одну просту акцію дорівнює скоригованому чистому збитку на одну просту акцію і складає (1,22285) грн., скоригований збиток на одну просту акцію за попередній 2010 рік дорівнює (1,13277) грн.

---

Вважаю можливим підтвердити, що визнані товариством та відображені в фінансовій звітності ВАТ "Коростишівський кар'єр" активи та пасиви, а також результати господарсько-фінансової діяльності являються достовірними та відповідають всім критеріям визнання згідно П(С)БО.

#### 4. Аналіз економічного потенціалу (фінансового стану) товариства для визначення здатності його подальшого безперервного функціонування

Згідно Вимог до аудиторського висновку аудитору необхідно підтвердити чи спростувати прийнятність використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності підприємства як фундаментального принципу при складанні РФЗ. Така оцінка управлінського персоналу щодо здатності безперервної діяльності передбачає судження у певний момент часу про невизначені за сутністю результати подій чи умов. Аудитор не може передбачити таких майбутніх подій чи умов. Тому відсутність в аудиторському звіті будь-якого посилання на невизначеність безперервної діяльності не є гарантією здатності СГ безперервно продовжувати свою діяльність.

Керуючись МСА-570 "Безперервність", з цією метою аудитор має виключити ймовірність (можливість) банкрутства товариства на основі проведеного фінансового аналізу, як істотного чинника появи значних сумнівів в здатності СГ безперервно здійснювати свою діяльність.

Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" чітко визначено, що неплатоспроможність - це неспроможність СПД погасити свої борги (в т.ч. по заробітній платі та податках і зборах) після настання строків їх сплати. Банкрутство - це визнана господарським судом можливість боржника відновити свою платоспроможність та задовольнити вимоги кредиторів лише шляхом застосування ліквідаційної процедури.

Аналіз економічного потенціалу підприємства передбачає дослідження результатів господарсько-фінансової діяльності на дату балансу та фінансового стану товариства в динаміці, який характеризується показниками платоспроможності та ліквідності, що дасть можливість:

- визначити структуру балансу (задовільна чи незадовільна);
- сформулювати незалежну думку про реальність та перспективи фінансового стану;
- розрахувати платоспроможність підприємства з позицій майнового та фінансового стану;
- спрогнозувати здатність подальшого функціонування підприємства як СГ в недалекому майбутньому.

Рішення про неплатоспроможність підприємства приймаються за умови визнання структури балансу незадовільною, тобто коли за рахунок власного майна боржник нездатний погасити свої борги перед кредиторами внаслідок перевищення зобов'язань над вартістю власного

майна або недостатнього рівня ліквідності цього майна. Оскільки загальна сума поточних зобов'язань ВАТ "Коростишівський кар'єр" перевищує вартість його оборотних активів, навіть без розрахунку фінансових показників очевидно, що структура балансу на кінець 2011 року є незадовільною.

Для здійснення фінансового аналізу та оцінки ймовірності (можливості) банкрутства аудитором використані дані фінансової звітності, Головної книги та оборотно-сальдового балансу на початок та на кінець звітного періоду.

Оцінка ліквідності активів товариства

Показники Алгоритм розрахунку Станом на початок року Станом на кінець року Норма-тив\* Зміни за рік (+ / -)

Коефіцієнт ліквідності загальний (покриття)  $K_p = \text{оборотні активи} / \text{поточні зобов'язання (ПЗ)}$

Ф1 Р260 / Р620

1,217

0,971

>1,0-2,0

-0,246

Коефіцієнт швидкої ліквідності (проміжний)  $K_{ш.} = \text{ВО+ДЗ} / \text{ПЗ Ф1 (Р150 - Р240) / Р620}$

0,020

0,024

>0,8

+0,004

Коефіцієнт абсолютної ліквідності  $K_{л.а.} = \text{поточні фінансові інвестиції} + \text{грошові кошти} / \text{поточні зобов'язання Ф1 (Р040 + Р045 + Р230 + Р240) / Р620}$

0,0027

0,0026

> 0,2

-0,0001

Ліквідність активів означає здатність перетворити актив на гроші швидко і без втрат його ринкової вартості. Загальний коефіцієнт ліквідності (покриття) знизився (на 24,6 %), і є меншим прийнятого в Україні оптимального значення, тому на дату балансу товариство має недостатній рівень забезпечення оборотними ресурсами для погашення своїх боргів.

Явно недостатнє значення коефіцієнта критичної ліквідності вказує на занижку критичну платоспроможність (лише 55,4 % при мінімальному значенні 80%) і свідчить про нездатність товариства терміново погасити свої борги всією сукупністю дебіторської заборгованості навіть у випадку її швидкої ліквідації.

Показник абсолютної (грошової) ліквідності показує негайну готовність погасити наявні борги найліквіднішими активами (грошовими коштами).

Якщо він менший 0,2, то підприємство вважається неплатоспроможним.

Оскільки товариство може погасити грошовими коштами лише 0,26 % своїх боргів, то на дату балансу воно все-таки є неплатоспроможним.

Результати проведеного дослідження свідчать про неспроможність підприємства терміново розрахуватися за своїми зобов'язаннями на дату балансу. Адже наявність запасів не завжди означає реальну платоспроможність, оскільки вони можуть бути такими, що важко реалізуються, або зовсім неліквідними. А спрогнозувати своєчасність погашення дебіторської заборгованості нереально через низьку платіжну дисципліну боржників, яка посилюється в умовах фінансової кризи. Проте практика свідчить про незначну вірогідність одночасного висування вимог кредиторів по поверненню поточної заборгованості.

Оцінка платоспроможності (фінансової (ринкової) стійкості)

Показники Алгоритм розрахунку Початок року На кінець року Норма  
-тив\* Зміни за рік (+ / -)

Робочий капітал (РК) = оборотні активи мінус поточні зобов'язання  
Ф1 Р260-Р620

488

-79 > 0

Збільшення

-567

Коефіцієнт автономії (незалежності) Ка = власний капітал / валюта балансу

Ф1 Р380 / Р280

0,510

0,414

> 0,5

-0,096

Коефіцієнт фінансування Кфз = залучений капітал / власний капітал Ф  
1 (Р480+Р620) / Р380

0,959

1,415 < 1 Зменшення

+0,456

Коефіцієнт маневрування власного капіталу Кмвк = чистий оборотний капітал / джерела власних коштів

Ф1 (Р380-Р080) / Р380

0,516

0,417

> 0,5

-0,099

Коефіцієнт забезпечення власними оборотними засобами Кз = РК / оборотні активи

Ф1 (Р260-Р620) / Р260

0,178

-0,030

> 0,1

-0,208

Платоспроможність підприємства визначається передусім величиною і маневруванням його робочого капіталу (РК), який часто порівнюють з кровоносною системою людини. Його від'ємне значення (відсутність в товаристві) означає, що підприємство нездатне погасити поточні борги і не має фінансових ресурсів для розширення діяльності та інвестування.

Фінансова стійкість - це стан майна підприємства, що гарантує його платоспроможність.

Фінансовий коефіцієнт автономії (концентрації власного капіталу) визначає частку коштів власника в загальній сумі ресурсів підприємства. Якщо ця частка більша 50 %, воно вважається фінансово стійким, що виключає високий фінансовий ризик для інвесторів. Якщо на початок 2011 року товариство мало нормальний рівень залежності від залучених коштів, то на кінець року - недостатній, причому спостерігається тенденція до його зниження. Це підтверджує показник фінансування, який відображає ступінь залежності від кредиторів та зовнішніх інвесторів, а його збільшення означає зростання фінансової залежності підприємства від кредиторів на дату балансу.

Коефіцієнт маневрування власного капіталу показує ту частку власного капіталу, яка вкладена в оборотні засоби (у виробництво), а яка капіталізована. Його високі значення позитивно оцінюють фінансовий стан будь-якого підприємства. На дату балансу він нижчий нормативу, а його зменшення свідчить про зростання рівня капіталізації майна. Одним із найважливіших відносних показників стійкості фінансового стану являється коефіцієнт забезпечення власними коштами. Від'ємне його значення свідчить про дефіцит власного оборотного капіталу.

Динаміка наведених показників свідчить про погіршення у складі показників платоспроможності, а в цілому фінансовий стан характеризується як нестійкий (передкризовий).

#### Оцінка (прогноз) ймовірності банкрутства

##### Показники

Алгоритм розрахунку На початок року На кінець року Оптимальне значення

##### Діагностичний аналіз

$P_n$  (поточна неплатоспроможність) = ПФІ (поточні фінансові інвестиції) + ГК (грошові кошти) - ПЗ (поточні зобов'язання)

Ф1 (220 + P230 + P240 - P620)

-2245

-2681

> 0

##### Збільшення

##### Поглиблений аналіз

Показник фінансового левериджу P.380/ p.640-p.380 1,043 0,706 < 0,25

Коефіцієнт Бівера КБ = чистий прибуток-амортизація / довгострокові + поточні зобов'язання Ф2 (p.220-p.260) / Ф1(p.480 + p.620)

-0,243

-0,121

> 0,2

Діагностичний аналіз визначає рівень платоспроможності. Якщо підприємство має позитивне значення коефіцієнта поточної неплатоспроможності, то воно вважається цілком платоспроможним. В нашому випадку негативне значення поточної неплатоспроможності протягом року разом із недостатнім значенням коефіцієнта покриття та від'ємним значенням коефіцієнта забезпечення власними оборотними

засобами надає ознаки критичної неплатоспроможності, яка передбачає стан потенційного банкрутства підприємства.

Надкритична неплатоспроможність має місце за умови наявності збитків у підприємства та ознак критичної неплатоспроможності, що спостерігається у ВАТ "Коростишівський кар'єр".

Поглиблений аналіз проводиться при наявності хоча б одного з видів неплатоспроможності з метою виявлення причин фінансової кризи підприємства. З метою прогнозування ймовірного банкрутства підприємства розраховується коефіцієнт Бівера. Так, якщо протягом тривалого часу коефіцієнт Бівера не перевищує 0,2, це служить ознакою формування незадовільної структури балансу і вказує на небажане скорочення частини прибутку, направленою на розвиток діяльності. Можна вважати, що цей показник являється умовним часовим індикатором ймовірного банкрутства підприємства. Статистика свідчить, що у підприємств, які не мають фінансових проблем (з дуже низькою ймовірністю банкрутства, що наближається до 0), коефіцієнт Бівера складає 0,45 і вище; у підприємств з малою ймовірним рівнем банкрутства він перевищує 0,20; за 5 років до банкрутства він менший 0,20 і досить швидко зменшується, а за 2 роки до банкрутства він має уже негативне значення.

Зниження показника фінансового левериджу зазвичай свідчить про позитивні зрушення на підприємстві. Значно вищий оптимального показник фінансового левериджу в товаристві вказує на ймовірність певного ризику банкрутства. Про зростання ризику ймовірності банкрутства свідчить і від'ємне значення коефіцієнта Бівера протягом року. Це дає підстави висловити думку щодо появи деяких сумнівів у здатності безперервного функціонування компанії у майбутньому.

Професійна думка незалежного аудитора щодо здатності безперервної діяльності підприємства:

Думку незалежного аудитора сформувавши такі чинники: неефективність управління (наявність збитків); наявність поточної, критичної та надкритичної неплатоспроможності. Сукупність цих факторів свідчить про певний ризик ймовірності банкрутства товариства.

Вважаю, що фінансовий стан підприємства має ознаки передкризового, тобто господарючий суб'єкт повільно наближається до межі банкрутства, що не виключає деяких сумнівів щодо здатності його безперервної діяльності та ведення бізнесу в передбачуваному майбутньому.

## II. Розкриття іншої допоміжної інформації згідно Вимог НКЦПФР

Вартість чистих активів товариства

Керуючись Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств (рішення ДК ЦПФР від 17.11.2004 р. №485) в процесі аудиту визначена вартість чистих активів Товариства, яка на дату балансу складає 1.899 тис.грн. (4587-2688=1899). Це на 1.771 тис.грн. (1899-128=1771) перевищує розмір СК та цілком

відповідає вимогам ч.3 статті 155 Цивільного кодексу України (із змінами та доповненнями, внесеними Законом України від 19 червня 2004 року №980-ІУ), якими передбачено:

1. Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів буде меншою від СК, акціонерне товариство зобов'язане оголосити про його зменшення та зареєструвати відповідні зміни у встановленому порядку.
2. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від встановленого законом мінімального розміру СК, товариство підлягає ліквідації.

Інформація про наявність та виконання значних правочинів

Згідно Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням ДК ЦПФР від 29.09.2011 №1360, зареєстрованих в Мін'юсті України 28.11.2011 за №358/20096 аудитор має висловити окрему думку щодо дотримання вимог ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства" при наявності значних правочинів в звітному періоді. Значними правочинами згідно цього Закону вважаються дії, предметом яких являється ринкова вартість майна або послуг понад 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної звітності. Статутом товариства передбачено здійснення значних правочинів (від 10 до 25 відсотків вартості активів) з відома наглядової ради, а понад 25 відсотків - загальними зборами акціонерів.

Для ВАТ "Коростишівський кар'єр" таким вартісним критерієм протягом 2011 року є 459,8 тис.грн. В процесі аудиту встановлено, що у звітному періоді керівництвом товариства не вчинялось жодного значного правочину.

Стан корпоративного управління

1. Вищий орган управління товариства - загальні збори акціонерів, які згідно чинного законодавства та Статуту товариства скликаються не рідше 1 разу на рік в період до 30 квітня наступного за звітним року і вважаються річними черговими. Всі інші збори вважаються позачерговими. Серед інших до компетенції зборів належить визначення основних напрямків діяльності товариства, внесення змін до статуту, обрання наглядової ради, правління товариства та ревізійної комісії, тощо.

2. Органи управління товариства:

- Наглядова рада в кількості 5-ти осіб здійснює захист прав та репрезентує інтереси акціонерів у перерві між проведенням загальних зборів акціонерів і контролює та регулює діяльність правління товариства в межах своїх повноважень. Її засідання проводяться за потребою, але не рідше 1 разу на квартал;
- Ревізійна комісія в кількості 3-х осіб, яка здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності товариства.
- виконавчий колегіальний орган управління товариства - правління товариства на чолі з головою правління, яке призначається наглядовою радою, скликається за потребою. До компетенції правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з поточною діяльністю, в т.ч. організація виконання рішень загальних зборів та наглядової ради товариства.

Голова та члени наглядової ради, голова та члени правління, голова ревізійної комісії являються посадовими особами органів управління товариством та несуть відповідальність згідно чинного законодавства. Посада корпоративного секретаря штатним розкладом товариства не передбачена.

Фактів, які свідчать про те, що підприємство не сприяє реалізації та не забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів не встановлено. ВАТ "Коростишівський кар'єр" забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

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

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

За наданою товариством інформацією протягом звітного періоду відбулися події, визначені частиною 1 статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", як такі, що можуть суттєво вплинути на фінансово-господарський стан товариства та зумовити зміну вартості його цінних паперів, а саме:

1. Протягом року тричі виникала особлива інформація щодо зміни складу посадових осіб та їх повноважень згідно рішення загальних зборів акціонерів та Наглядової ради, а саме:

- 27.04.11 виникла особлива інформація щодо звільнення члена Наглядової ради Ушкалова в зв'язку з його смертю та обрання членом Наглядової ради Ковальчук Л.М згідно рішення загальних зборів акціонерів;

- 26.05.11 виникла особлива інформація щодо припинення повноважень голови правління Вороного В.С. та призначення його директором;

- рішенням Наглядової ради від 18.08.11 припинено повноваження: директора Вороного В.С. та призначено його головою правління; члена Наглядової ради Ковальчук Л.М. та призначення її членом правління.

2. 15.08.11 виникла особлива інформація щодо вступу в законну силу рішення Господарського суду в Житомирській області про визнання недійсним рішення загальних зборів акціонерів від 27 квітня 2011 року в частині перетворення товариства з ВАТ на ПАТ.

В усіх випадках виникнення особливої інформації вона подавалась своєчасно з розміщенням в загальнодоступній інформаційній базі НК ЦПФР, зокрема у Відомостях ДК ЦПФР. Зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами товариство не має.

III. Заключна частина

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



Проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). У зв'язку з неможливістю перевірки фактів, які стосуються неучасті аудитора в інвентаризації, висновок по вказаних моментах надати неможливо, однак ці обмеження мають незначний вплив на фінансову звітність та на стан справ в цілому.

За період з 01.01.2011 (після дати балансу) до дати надання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), інформація про наявність подій, які б істотно вплинули на фінансову звітність підприємства, аудиторю не надавалась.

Подана до аудиторської перевірки фінансова звітність розглянута за масштабами та методами перевірки, визначеними для цього аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), підготовлена з дотриманням вимог чинного законодавства щодо бухгалтерського обліку та звітності в Україні, і достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах інформацію згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

#### IV. Інформація про аудиторську фірму

Повне та скорочене найменування юридичної особи згідно установчих документів Приватне підприємство аудиторська фірма "Основа" - ПАФ "Основа",

Код ЄДРПОУ 30853920

Місце вчинення реєстраційної дії, дата та № свідоцтва про державну реєстрацію Виконком Житомирської міської Ради; 12.04.2000 р.; серія А01 №158814 запис № 1 305 107 0002 006987

Найменування дозвільних документів на заняття аудиторською діяльністю Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм №2386, рішення АПУ №98 від 26.01.01, чинне до 23.12.2015

Місцезнаходження фірми, контактний телефон та E-mail 10030, Україна, м. Житомир, вул. Київська, б.74, кв.58 тел. (412) 22-34-67, (097)505-77-30, rafosnova@ukr.net

Незалежний аудитор

Н.В.Стасюк

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

Цей аудиторський висновок складено в трьох оригінальних примірниках, з яких перший та другий примірник отримано замовником 18 квітня 2012 року. Третій примірник аудиторського висновку знаходиться у справах аудиторської фірми "Основа".

**Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін;**

**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**

Основна продукція, що випускається на підприємстві - гранітні плити облицювальні усіх можливих розмірів, архітектурно-будівельні вироби із природного каменю, камінь брущатий для шляхового покриття, камінь бутовий. Фактура обробки виробів може бути полірованою, шліфованою, пиленою, термообробленою, колотою. За кольором виготовлена продукція може бути різних відтінків: "червоних", "чорних", "сірих". Постійних ринків збуту протягом останніх 2-3 рр. підприємство не має. Основними споживачами гранітної продукції в 2011р. були ТК "Оболонь", ВАТ "Київметробуд", ЗАТ "Октант", торговий дім "Юніон", Богородичанське ВУ.

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

Рух основних засобів:	2007р.	2008р.	2009р.	2010р.	2011р.
Земельні ділянки					
- надійшло	-	-	-	-	-
- вибуло	-	-	-	-	-
Будинки, споруди					
-надійшло	9,0	-	-	-	31,0
-вибуло	20,8	236,0	4,6	-	2,0
Машини та обладнання					
-надійшло	56,8	5,0	-	-	144,0
-вибуло	50,1	19,5	-	76,0	
Транспортні засоби					
-надійшло	-	-	-	4,0	8,0
-вибуло	6,7	-	1,6	-	-
Інші основні засоби					
-надійшло	1,5	-	-	1,0	28,0
-вибуло	-	-	-	-	-

**Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформацію щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Власних основних засобів (далі по тексту - ОЗ) залишковою вартістю 779 тис.грн, первісною вартістю 4.575 тис.грн., оцінка яких у обліку