

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		Мороз Ігор Євгенійович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	26.04.2017
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОРОСТИШІВСЬКИЙ КАР'ЄР"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00292445

4. Місцезнаходження

12502, Житомирська обл., Коростишівський р-н, 12502, м.Коростишів, вул.Червоних партизанів,
29

5. Міжміський код, телефон та факс

(04130)5-13-32 5-13-33

6. Електронна поштова адреса

fantasy_azure@emitent.net.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

_____ (дата)

2. Річна інформація опублікована у

Відомості НКЦПФР

_____ (номер та найменування офіційного друкованого видання)

_____ (дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці

korostyshiv-
karier.besaba.com/wordpress/

в мережі
Інтернет

_____ (адреса сторінки)

_____ (дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій

19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

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

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

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

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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

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

X

32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. 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)

34. Примітки

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" не входить до будь-яких об'єднань підприємств. До складу регулярної річної інформації не включені наступні форми: Розділ 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не заповнюється тому, що підприємство не брало участі у створенні. Розділ 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря не заповнюється, тому, що така посада на підприємстві відсутня. Розділ 5. Інформація про рейтингове агентство не заповнюється тому, що згідно ст. 4 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", Товариству не потрібно проводити рейтингову оцінку. Розділ 10. Інформація про дивіденди не заповнюється тому, що за підсумками роботи за звітний період дивіденди не нараховувалися і не виплачувалися. Розділ 12. Відсутні "Відомості про цінні папери емітента", а саме: 2) інформація про облігації емітента

не заповнюється тому, що товариством випуск облігацій не здійснювався; 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; 4) інформація про похідні цінні папери не заповнюється тому, що Товариство не випускало будь-яких цінних паперів, випуск яких підлягає реєстрації; 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду не заповнюється тому, що Товариство не випускало будь-яких цінних паперів, випуск яких підлягає реєстрації. Розділ 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: 6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів; 7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів; 8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не заповнюється тому, що такі рішення відсутні. Розділ 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не заповнюється тому, що такі цінні папери не випускалися. Розділ 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій - через відсутність таких даних. Розділ 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям - через відсутність таких даних; 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду - через відсутність таких даних; 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття - через відсутність таких даних; 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року - через відсутність таких даних. Розділ 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття не заповнюється тому, що такі відсутні. Розділ 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів не заповнюється тому, що такі відсутні. Розділ 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів не заповнюється тому, що такі відсутні. Розділ 23. Основні відомості про ФОН не заповнюється тому, що такі відсутні. Розділ 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН не заповнюється тому, що такі відсутні. Розділ 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Розділ 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН не заповнюється тому, що такі відсутні. Розділ 27. Правила ФОН не заповнюється тому, що такі відсутні. Розділ 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) - емітенти з відкритим розміщенням цінних паперів цю форму не заповнюють. Розділ 31. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку відповідно до П(С)БО не заповнюється тому, що Товариство готує річну фінансову звітність складену відповідно до Міжнародних стандартів. Розділ 32 Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) відсутня, тому що у підприємства немає боргових цінних паперів. Розділ 33. 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) не заповнюється тому, що товариство не випускало цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечено об'єктами нерухомості.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОРОСТИШІВСЬКИЙ КАР'ЄР"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

д/в

3. Дата проведення державної реєстрації

12.07.1993

4. Територія (область)

Житомирська

5. Статутний капітал (грн)

2699235

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

8

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

08.11 ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ, ВАПНЯКУ, ГІПСУ,
КРЕЙДИ ТА ГЛИНИСТОГО СЛАНЦЮ

23.70 РІЗАННЯ, ОБРОБЛЕННЯ ТА ОЗДОБЛЕННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО
КАМЕНЮ

46.90 НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ

10. Органи управління підприємства

Акціонерні товариства не заповнюють цей розділ.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Райффайзен Банк Аваль"

2) МФО банку

380805

3) поточний рахунок

26004196606

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "Райффайзен Банк Аваль"

5) МФО банку

380805

6) поточний рахунок

26009196612

12. 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
Спеціальний дозвіл на користування надрами	3297	15.12.2003	Державна служба геології та надр України	15.12.2033
Опис	Видобування габро-лабрадориту придатного для виробництва блоків декоративно-облицювальних плит на Слобідському родовищі площа 9,7 га. Продовжено дію Спеціального дозволу на користування надрами №3297 від 15.12.2003 року наказом Державної служби геології та надр України від 17.01.2014 року №11 на 20 років. Наказом Державної служби геології та надр України від 09.10.2015 року № 324 внесено зміни до Спеціального дозволу на користування надрами №3297 від 15.12.2003 року. Товариство має наміри продовження			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення ФДМУ по Житомирській обл.	13578893	10008 м.Житомир 1 травня, буд.20	0
Приватна фірма "Дідекс"	22066011	11000 смт.Олевськ вул.Ковпака, буд.14, кв.2	0.01297
Товариство з обмеженою відповідальністю "Алеф Істейт"	33249193	49000 м.Дніпро вул. Глінки, буд. 1	49.19612
Товариство з обмеженою відповідальністю "Аверс-А"	32328965	49083 м.Дніпро вул. Собінова, буд. 1	9.76101
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 звітнього періоду є 1881 акціонерів фізичних осіб	д/н д/н д/н		41.0299
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова правління

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

Мороз Ігор Євгенійович

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

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Вища, Дніпропетровський інститут інженерів транспорту

6) стаж роботи (років)**

31

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

ТОВ "СІ-АЛБ", директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2016 3 роки

9) Опис

Права та обов'язки Голови правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом та/або положенням про Виконавчий Орган Товариства, а також контрактом, що укладається з Головою правління Товариства. Голова правління Товариства обирається (призначаються) Наглядовою радою Товариства більшістю голосів членів Наглядової ради Товариства, які беруть участь у засіданні Наглядової ради Товариства, строком на три роки. Голова правління Товариства, в межах своєї компетенції згідно цього Статуту та чинного законодавства України, наділений правом першого підпису під фінансовими, розпорядчими, нормативними документами і має такі повноваження: " від імені Товариства, без довіреності, вчиняє правочини та інші юридичні дії, укладає договори, угоди, розпоряджається майном та коштами Товариства; " організовує роботу Правління, скликає засідання Правління, забезпечує ведення протоколів засідання Правління; " підписує документи від імені Товариства; " видає довіреності третім особам для представництва інтересів Товариства; " без довіреності представляє Товариство у стосунках з будь-якими установами, підприємствами, організаціями, громадянами як в Україні, так і за кордоном; " готує матеріали про результати діяльності Товариства за фінансовий рік; " вносить пропозиції щодо визначення основних напрямків діяльності Товариства, планової чисельності штату його працівників; " вносить пропозиції щодо емісії акцій або випуску облігацій; " визначає організаційну структуру Товариства; " затверджує організаційну структуру, положення про структурні підрозділи, штатний розпис та проектно-кошторисні документи Товариства, посадові оклади працівників; " призначає керівників залежних підприємств, відокремлених структурних підрозділів, представництв, філій; " приймає на роботу та звільняє з роботи працівників Товариства, визначає умови праці працівників Товариства, застосовує до них заходи дисциплінарного стягнення та матеріального стимулювання; " приймає рішення про отримання кредитів та видачі позик, надання в заставу матеріальних та

нематеріальних активів; " приймає рішення про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства; " вирішує питання продажу, обміну, здачі в оренду юридичним особам, фізичним особам-підприємцям, фізичним особам засобів виробництва, товарів, інших матеріальних й нематеріальних активів, у тому числі цінних паперів, корпоративних та авторських прав, відчуження їх іншими способами; " створює належні умови для організації роботи Наглядової Ради Товариства, Ревізійної Комісії, інших органів Товариства; " забезпечує дотримання Товариством вимог, встановлених НКЦПФР; " розпоряджається майном Товариства в межах прав, передбачених цим Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства"; " здійснює оперативне розпорядження коштами Товариства; " укладає на Україні та за її межами договори, здійснює інші юридичні дії; " видає накази та розпорядження, обов'язкові для всіх працівників Товариства; затверджує інструкції, видає довіреності та інші акти з питань діяльності Товариства, за винятком віднесених до компетенції інших органів управління; " встановлює договірні ціни на продукцію та тарифи на послуги; " приймає рішення про одержання кредитів; " відкриває та закриває поточні, валютні та інші рахунки в установах банків; " організовує ведення бухгалтерського обліку та звітності в Товаристві; " встановлює показники, розміри та строки преміювання працівників; " підписує колективний договір з профспілковою організацією або уповноваженим представником трудового колективу; " затверджує режим праці та відпочинку і правила внутрішнього трудового розпорядку працівників Товариства; " виконує інші функції, що впливають з цього Статуту та чинного законодавства України. Винагорода за виконання обов'язків Голови правління - 62,7 тис.грн. Посадова особа призначена 25.04.2016 року Наглядовою радою Товариства (переобрано на ту саму посаду, протокол засідання №5 від 25.04.2016р.). Посади, які обіймала ця особа за останні 5 років: із 16.10.09р. по 05.11.13р.- директор ТОВ "СІ-АЛЬ"; із 01.11.13р.- голова правління ПАТ "Коростишівський кар'єр", із 06.11.13р.- технічний консультант ТОВ "СІ-АЛЬ" за сумісництвом. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Від посадової особи не отримано дозвіл на оприлюднення її паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

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

Ковальчук Людмила Михайлівна

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

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1962

5) освіта**

Вища, Житомирський інженерно-технологічний інститут

6) стаж роботи (років)**

34

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

Коростишівський кар'єр ОВО "Житомирнерудпром", бухгалтер матеріального столу

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.05.1994 Безстроково

9) Опис

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 за 2016 рік - 58,9 тис.грн. Посадова особа інших посад на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа у звітному періоді не переобиралася. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Працювала бухгалтером по розрахунках Коростишівської фабрики "Тетерів". Від посадової особи не отримано дозвіл на оприлюднення її паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

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

Александрова Валентина Федорівна

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

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1976

5) освіта**

Вища, Національний гірничий університет

6) стаж роботи (років)**

20

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

ТОВ "АКАМ", головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2016 3 роки

9) Опис

Права та обов'язки Члена правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом та/або положенням про Виконавчий Орган Товариства, а також контрактом, що укладається з Членом правління Товариства. Член правління Товариства обирається (призначаються) Наглядовою радою Товариства більшістю голосів членів Наглядової ради Товариства, які беруть участь у засіданні Наглядової ради Товариства, строком на три роки. Винагорода за виконання обов'язків Члена правління Товариства не передбачена. Посадова особа призначена 25.04.2016 року Наглядовою радою Товариства (переобрано на ту саму посаду, протокол засідання №5 від 25.04.2016р.). Посади, які обіймала ця особа за останні 5

років: із 03.03.08р.- головний бухгалтер ТОВ "АКАМ". Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Від посадової особи не отримано дозвіл на оприлюднення її паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

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

Пасько Наталія Анатоліївна

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

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1970

5) освіта**

Вища, Нарільський індустріальний інститут

6) стаж роботи (років)**

29

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

ТОВ "Аверс-Груп", директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2016 3 роки

9) Опис

Права та обов'язки Члена правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом та/або положенням про Виконавчий Орган Товариства, а також контрактом, що укладається з Членом правління Товариства. Член правління Товариства обирається (призначаються) Наглядовою радою Товариства більшістю голосів членів Наглядової ради Товариства, які беруть участь у засіданні Наглядової ради Товариства, строком на три роки. Винагорода за виконання обов'язків Члена правління Товариства не передбачена. Посадова особа призначена 25.04.2016 року Наглядовою радою Товариства (переобрано на ту саму посаду, протокол засідання №5 від 25.04.2016р.). Посади, які обіймала ця особа за останні 5 років: із 25.02.09р. по 29.01.16р.- директор ТОВ "Алеф Істейт"; з 01.02.2016р.- директор ТОВ "Аверс-Груп". Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Від посадової особи не отримано дозвіл на оприлюднення її паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

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

Мороз Андрій Ігоревич

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

ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1986

5) освіта**

Вища, ЗАТ "Дніпропетровський університет економіки та права"

6) стаж роботи (років)**

11

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

ТОВ "АКАМ" - директор комерційний

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2016 3 роки

9) Опис

Голова Наглядової Ради Товариства обирається членами Наглядової Ради з їх числа простою більшістю голосів. Наглядова Рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової Ради. Голова Наглядової Ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової Ради та головує на них, відкриває Загальні Збори, організовує обрання секретаря Загальних Зборів, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про Наглядову Раду. 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 голови і членів Виконавчого Органу Товариства; 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться із головою та членами Виконавчого Органу Товариства, встановлення розміру їх винагороди; 10) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Виконавчого Органу Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Виконавчого органу 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 ч.1 ст.35 Закону України "Про акціонерні товариства", та мають право на участь у Загальних Зборах відповідно до ст.34 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 ч.1 ст.70 Закону 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 ст.65 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 Голови Наглядової ради Товариства не передбачена. Посадова особа призначена членом Наглядової ради Товариства річними Загальними зборами акціонерів 25.04.2016 року, а на засіданні Наглядової ради Товариства 25.04.2016 року (Протокол засідання від 25.04.2016р. № 5) обрано головою Наглядової ради Товариства (переобрано на ту саму посаду). Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посади, які обіймала ця особа за останні 5 років: ТОВ "АКАМ" з 01.10.10р. по 30.07.11р.- економіст; із 01.08.11р. по 01.07.12р.- провідний економіст; із 02.07.12р. по 15.10.12р.- заступник директора фінансового; з 16.10.12р.- директор комерційний. Від посадової особи не отримано дозвіл на оприлюднення її паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Колесник Валерій Федорович

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

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1951

5) освіта**

Вища, Криворізький орден Трудового Червоного Прапора гірничорудний інститут

6) стаж роботи (років)**

46

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

ПАТ "Коростишівський кар'єр", головний інженер

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2016 3 роки

9) Опис

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 голови і членів Виконавчого Органу Товариства; 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться із головою та членами Виконавчого Органу Товариства, встановлення розміру їх винагороди; 10) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Виконавчого Органу Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Виконавчого органу 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 ч.1 ст.35 Закону України "Про акціонерні товариства", та мають право на участь у Загальних Зборах відповідно до ст.34 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 ч.1 ст.70 Закону 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 ст.65 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 Члена Наглядової ради Товариства не передбачена. Посадова особа призначена річними Загальними зборами акціонерів 25.04.2016 року (переобрано на ту саму посаду, протокол зборів №1 від 25.04.2016р.). Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посади, які обіймала ця особа за останні 5 років: із 09.11.08р. по 05.11.13р.- головний інженер ТОВ "АКАМ"; із 06.11.13р.- директор ТОВ "СІ-АЛЬ"; із 06.11.13р.- головний інженер ПАТ "Коростишівський кар"єр" за сумісництвом. Від посадової особи не отримано дозвіл на оприлюднення її паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Майданик Ігор Вячеславович

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

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1986

5) освіта**

Вища, ЗАТ "Дніпропетровський університет економіки та права", рік закінчення - 2008, спеціальність - товаровознавство та комерційна діяльність, кваліфікація - товаровознавець-комерсант

6) стаж роботи (років)**

8

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

ТОВ "АКАМ", заступник директора комерційного

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2016 3 роки

9) Опис

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 голови і членів Виконавчого Органу Товариства; 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться із головою та членами Виконавчого Органу Товариства, встановлення розміру їх винагороди; 10) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Виконавчого Органу Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Виконавчого органу 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 ч.1 ст.35 Закону України "Про акціонерні товариства", та мають право на участь у Загальних Зборах відповідно до ст.34 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 ч.1 ст.70 Закону 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 ст.65 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 Члена Наглядової ради Товариства не передбачена. Посадова особа призначена річними Загальними зборами акціонерів 25.04.2016 року (переобрано на ту саму посаду, протокол зборів №1 від 25.04.2016р.). Посадова особа за останні 5 років займала посади: із 20.02.12 року директор зовнішньоекономічної діяльності ТОВ "АКАМ", із 07.05.13р. по 31.03.14р. - менеджер із збуту ТОВ "АКАМ", із 01.04.14р. - заступник директора комерційного ТОВ "АКАМ". Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Від посадової особи не отримано дозвіл на оприлюднення її паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Казьонов Вадим Віталійович

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

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Вища, Дніпропетровський ордена Трудового Червоного Прапора інститут інженерів залізничного транспорту ім. М.І.Калініна

6) стаж роботи (років)**

33

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

ТОВ "АКАМ", начальник виробничо-технічного відділу

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2016 3 роки

9) Опис

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 голови і членів Виконавчого Органу Товариства; 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться із головою та членами Виконавчого Органу Товариства, встановлення розміру їх винагороди; 10) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Виконавчого Органу Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Виконавчого органу 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 ч.1 ст.35 Закону України "Про акціонерні товариства", та мають право на участь у Загальних Зборах відповідно до ст.34 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 ч.1 ст.70 Закону 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 ст.65 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 Члена Наглядової ради Товариства не передбачена. Посадова особа призначена річними Загальними зборами акціонерів 25.04.2016 року (переобрано на ту саму посаду, протокол зборів №1 від 25.04.2016р.). Посади, які обіймала ця особа за останні 5 років: із 02.04.09р. по 11.10.10р.- головний інженер ТОВ "Південно-Східна будівельна компанія"; із 12.10.10р.- начальник виробничо-технічного відділу ТОВ

"АКАМ". Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Від посадової особи не отримано дозвіл на оприлюднення її паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Коровін Сергій Валентинович

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

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1962

5) освіта**

Вища, Дніпропетровський ордена Трудового Червоного Прапора інститут інженерів залізничного транспорту ім. М.І.Калініна

6) стаж роботи (років)**

33

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

ТОВ "АКАМ", начальник проектно-конструкторського відділу

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2016 3 роки

9) Опис

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 голови і членів Виконавчого Органу Товариства; 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться із головою та членами Виконавчого Органу Товариства, встановлення розміру їх винагороди; 10) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Виконавчого Органу Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Виконавчого органу 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 ч.1 ст.35 Закону України "Про акціонерні товариства", та мають право на участь у Загальних Зборах відповідно до ст.34 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 ч.1 ст.70 Закону 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 ст.65 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 Члена Наглядової ради Товариства не передбачена. Посадова особа призначена річними Загальними зборами акціонерів 25.04.2016 року (переобрано на ту саму посаду, протокол зборів №1 від 25.04.2016р.). Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посади, які обіймала ця особа за останні 5 років: із 04.01.07р.- начальник проектно-конструкторського відділу ТОВ "АКАМ". Від посадової особи не отримано дозвіл на оприлюднення її паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

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

Міхєєв Вадим Геннадійович

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

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1968

5) освіта**

Вища, Дніпропетровський державний університет

6) стаж роботи (років)**

28

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

ТОВ "АКАМ", директор фінансовий

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2016 5 років

9) Опис

Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Ревізійна комісія має право: 1) вносити пропозиції до порядку денного Загальних Зборів Товариства та вимагати скликання позачергових Загальних Зборів; 2) бути присутніми на Загальних Зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу; 3) брати участь у засіданнях Наглядової Ради та виконавчого органу у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", цим Статутом та/або внутрішніми положеннями Товариства. Ревізійна комісія Товариства проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. Засідання Ревізійної комісії скликається її головою в разі потреби, але не рідше одного разу на рік. Засідання Ревізійної комісії веде її голова. Ревізійна комісія Товариства уповноважена вирішувати питання, що віднесені до компетенції Ревізійної комісії, якщо на засіданні присутні не менше половини членів її складу. Усі питання, що віднесені до компетенції Ревізійної комісії, вирішуються колегіально. Кожен член Ревізійної Комісії Товариства має один голос. Рішення Ревізійної комісії приймається простою більшістю голосів її членів, які присутні на її засіданні. При однаковій кількості голосів, голос голови Ревізійної комісії є вирішальним. На засіданні Ревізійної комісії ведеться протокол, який підписує голова Ревізійної комісії. Винагорода за виконання обов'язків Голови ревізійної комісії Товариства не передбачена. Посадова особа призначена членом Ревізійної комісії річними Загальними зборами акціонерів 25.04.2016 року (протокол зборів №1 від 25.04.2016р.). На засіданні Ревізійної комісії Товариства 25.04.2016 року (Протокол засідання від 25.04.2016 року № 1) обрано головою Ревізійної комісії Товариства (переобрано на ту саму посаду). Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Займає посаду директор фінансовий ТОВ "АКАМ". Від посадової особи не отримано дозвіл на оприлюднення її паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Рухер Інна Володимирівна

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

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1975

5) освіта**

Вища, Полтавська державна аграрна академія

6) стаж роботи (років)**

21

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

ТОВ "АКАМ", економіст

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2016 5 років

9) Опис

Ревізійна комісія Товариства проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, контролює дотримання норм діючого законодавства, положень Статуту і законних прав і інтересів акціонерів і діє на підставі Положення про Ревізійну комісію. Ревізійна комісія має право: 1) вносити пропозиції до порядку денного Загальних Зборів Товариства та вимагати скликання позачергових Загальних Зборів; 2) бути присутніми на Загальних Зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу; 3) брати участь у засіданнях Наглядової Ради та виконавчого органу у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", цим Статутом та/або внутрішніми положеннями Товариства. Винагорода за виконання обов'язків Члена ревізійної комісії Товариства не передбачена. Посадова особа призначена річними Загальними зборами акціонерів 25.04.2016 року (переобрано на ту саму посаду, протокол зборів №1 від 25.04.2016р.). Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Працює економістом ТОВ "АКАМ". Від посадової особи не отримано дозвіл на оприлюднення її паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Рязанова Надія Петрівна

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

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1978

5) освіта**

Вища, Дніпропетровський державний аграрний університет. Полтавська державна аграрна академія.

6) стаж роботи (років)**

20

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

ТОВ "АКАМ", директор з економіки

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2016 5 років

9) Опис

Ревізійна комісія Товариства проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, контролює дотримання норм діючого законодавства, положень Статуту і законних прав і інтересів акціонерів і діє на підставі Положення про Ревізійну комісію. Ревізійна комісія має право: 1) вносити пропозиції до порядку денного Загальних Зборів Товариства та вимагати скликання позачергових Загальних Зборів; 2) бути присутніми на Загальних Зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу; 3) брати участь у засіданнях Наглядової Ради та виконавчого органу у випадках,

передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", цим Статутом та/або внутрішніми положеннями Товариства. Винагорода за виконання обов'язків Члена ревізійної комісії Товариства не передбачена. Посадова особа призначена річними Загальними зборами акціонерів 25.04.2016 року (переобрано на ту саму посаду, протокол зборів №1 від 25.04.2016р.). Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посади, які обіймала ця особа за останні 5 років: із 02.01.07р. по 30.10.15р.- фінансовий директор ТОВ "Арополіус-Дніпро"; із 02.11.15р.- директор з економіки ТОВ "АКАМ". Від посадової особи не отримано дозвіл на оприлюднення її паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова правління	Мороз Ігор Євгенійович	д/н д/н д/н	1542421	20.00001296664	1542421	0	0	0
Головний бухгалтер	Ковальчук Людмила Михайлівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член правління	Александрова Валентина Федорівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член правління	Пасько Наталія Анатоліївна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Мороз Андрій Ігоревич	д/н д/н д/н	1542420	20	1542420	0	0	0
Член Наглядової ради	Колесник Валерій Федорович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Майданик Ігор В'ячеславович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Казьонов Вадим Віталійович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Коровін Сергій Валентинович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Міхєєв Вадим Геннадійович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0

Член Ревізійної комісії	Рухер Інна Володимирівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Рязанова Надія Петрівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Усього			3084841	40.00001296664	3084841	0	0	0

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

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Товариство з обмеженою відповідальністю "Алеф Істейт"	33249193	49000 Дніпропетровська д/н м.Дніпро вул.Глінки, буд.1	3794054	49.196120382256	49.68424631092519	3794054	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Фізична особа №1	д/н д/н д/н	1542421	20.00001296664	20.19845391740432	1542421	0	0	0	
Фізична особа №2	д/н д/н д/н	1542420	20	20.19844082211198	1542420	0	0	0	
Усього		6878895	89.196133348893	90.08114105044149	6878895	0	0	0	

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	25.04.2016	
Кворум зборів**	99.939002128246	
Опис	<p>Річні Загальні збори акціонерів відбулися 25.04.2016р. Порядок денний: 1. Обрання членів Лічильної комісії Загальних зборів та визначення терміну дії їх повноважень. 2. Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів та регламенту Загальних зборів. Обрання головуючого та секретаря Загальних зборів. 3. Звіт Наглядової ради Товариства про результати діяльності Товариства за 2015 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 4. Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2015 році, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 5. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2015 рік, прийняття рішення за наслідками їх розгляду. 6. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2015 рік. 7. Про розподіл прибутку і збитків Товариства за 2015 рік з урахуванням вимог, передбачених законом. 8. Затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2016 рік. 9. Прийняття рішення про дострокове припинення повноважень членів та голови Наглядової ради Товариства. 10. Обрання членів Наглядової ради Товариства. 11. Затвердження умов цивільно-правових договорів, які укладатимуться з членами/головою Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди. Обрання (визначення) особи, яка уповноважується від імені Товариства на підписання цивільно-правових договорів з членами/головою Наглядової ради Товариства. 12. Прийняття рішення про дострокове припинення повноважень членів та голови Ревізійної комісії Товариства. 13. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства. 14. Затвердження умов цивільно-правових договорів, які укладатимуться з членами/головою Ревізійної комісії Товариства, встановлення розміру їх винагороди. Обрання (визначення) особи, яка уповноважується від імені Товариства на підписання цивільно-правових договорів з членами/головою Ревізійної комісії Товариства. 15. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції, затвердження Статуту в новій редакції. 16. Прийняття рішення про внесення змін та доповнень до Положення про Загальні Збори Товариства шляхом викладення Положення у новій редакції, затвердження Положення у новій редакції. 17. Прийняття рішення про внесення змін та доповнень до Положення про Наглядову раду Товариства шляхом викладення Положення у новій редакції, затвердження Положення у новій редакції. 18. Прийняття рішення про внесення змін та доповнень до Положення про Виконавчий орган (Правління) Товариства шляхом викладення Положення у новій редакції, затвердження Положення у новій редакції. 19. Прийняття рішення про внесення змін та доповнень до Положення про Ревізійну комісію Товариства шляхом викладення Положення у новій редакції, затвердження Положення у новій редакції. Прийняті рішення по питанням порядку денного: 1. Обрати членами Лічильної комісії річних Загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" Ковальчук Людмилу Михайлівну, Грищука Віталія Леонтійовича, Сидорчук Ніну Вікторівну. Встановити, що повноваження Лічильної комісії Загальних зборів припиняються після остаточного підрахунку голосів з усіх питань Порядку денного, складання протоколу річних Загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" та оголошення (зачитування) підсумків (результатів) голосування. 2. Затвердити регламент річних Загальних зборів акціонерів ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР". Обрати Президію річних Загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" у такому складі: Голова Загальних зборів - Колесник Валерій Федорович, секретар Загальних зборів - Осадчук Лариса Віталіївна. 3. Затвердити звіт Наглядової ради ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" про результати діяльності Товариства за 2015 рік. 4. Затвердити звіт Правління ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2015 році. 5. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015 рік. 6. Затвердити річний звіт та баланс ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" за 2015 рік. 7. 100 (сто) % чистого прибутку, що утворився за результатами діяльності ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР", спрямувати (використати) на модернізацію виробництва та оновлення основних засобів ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" з урахуванням вимог, передбачених законом. 8. Затвердити основні напрямки діяльності ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" на 2016 рік. 9. Припинити достроково 25.04.2016 року повноваження діючого складу Наглядової ради ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР". 10. Обрати з 25.04.2016 року за результатами</p>	

кумулятивного голосування членами Наглядової ради ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" строком на три роки фізичних осіб у наступному персональному складі: Майданик Ігор В'ячеславович, Казьонов Вадим Віталійович, Мороз Андрій Ігоревич, Колесник Валерій Федорович, Коровін Сергій Валентинович. 11. Затвердити такі умови цивільно-правових договорів, які укладатимуться з членами/головою Наглядової ради ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР": договір укладається строком на три роки, договір є безоплатним. Уповноважити голову Правління у тижневий строк підписати від імені ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" цивільно-правові договори з членами/головою Наглядової ради ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" на зазначених вище умовах. 12. Припинити достроково 25.04.2016 року повноваження діючого складу Ревізійної комісії ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР". 13. Обрати з 25.04.2016 року за результатами кумулятивного голосування членами Ревізійної комісії ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" строком на п'ять років фізичних осіб у наступному персональному складі: Рязанова Надія Петрівна, Міхєєв Вадим Геннадійович, Рухер Інна Володимирівна. 14. Затвердити такі умови цивільно-правових договорів, які укладатимуться з членами/головою Ревізійної комісії ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР": договір укладається строком на п'ять років, договір є безоплатним. Уповноважити голову Правління у тижневий строк підписати від імені ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" цивільно-правові договори з членами/головою Ревізійної комісії ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" на зазначених вище умовах. 15. Внести зміни до Статуту ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" шляхом викладення його у новій редакції, затвердити нову редакцію Статуту ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР", визначити датою набрання чинності Статуту ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" у новій редакції дату проведення реєстрації Статуту. Уповноважити Головуючого та секретаря річних Загальних зборів ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" на підписання Статуту в новій редакції, уповноважити голову Правління ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" після 01.05.2016 року зареєструвати Статут ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" у новій редакції. 16. Внести зміни до Положення про Загальні Збори ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" шляхом викладення його у новій редакції, затвердити нову редакцію Положення про Загальні Збори ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР", визначити 01.05.2016 року датою набрання чинності Положення про Загальні Збори ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" у новій редакції. Уповноважити Головуючого та секретаря річних Загальних зборів ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" на підписання Положення про Загальні Збори ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" у новій редакції. 17. Внести зміни до Положення про Наглядову раду ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" шляхом викладення його у новій редакції, затвердити нову редакцію Положення про Наглядову раду ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР", визначити 01.05.2016 року датою набрання чинності Положення про Наглядову раду ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" у новій редакції. Уповноважити Головуючого та секретаря річних Загальних зборів ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" на підписання Положення про Наглядову раду ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" у новій редакції. 18. Внести зміни до Положення про Виконавчий орган (Правління) ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" шляхом викладення його у новій редакції, затвердити нову редакцію Положення про Виконавчий орган (Правління) ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР", визначити 01.05.2016 року датою набрання чинності Положення про Виконавчий орган (Правління) ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" у новій редакції. Уповноважити Головуючого та секретаря річних Загальних зборів ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" на підписання Положення про Виконавчий орган (Правління) ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" у новій редакції. 19. Внести зміни до Положення про Ревізійну комісію ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" шляхом викладення його у новій редакції, затвердити нову редакцію Положення про Ревізійну комісію ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР", визначити 01.05.2016 року датою набрання чинності Положення про Ревізійну комісію ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" у новій редакції. Уповноважити Головуючого та секретаря річних Загальних зборів ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" на підписання Положення про Ревізійну комісію ПАТ "КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР" у новій редакції. Усі питання порядку денного розглянуті та проголосовані, рішення прийняті, про що складено протокол №1. По усім питаннях проголосували одностайно "ЗА"- 7631674 голосів, або 100% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих із цих питань акцій. Скликання річних Загальних зборів ініціювала Наглядова рада. Позачергові збори не скликалися.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	31133478
Місцезнаходження	10008 Житомирська Корольовський р-н м.Житомир Новий бульвар, буд 9, оф.1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2429
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(0412) 42-14-96
Факс	42-14-97
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	Публічне акціонерне товариство "Комерційний банк "Хрещатик"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	19364259
Місцезнаходження	01001 м. Київ Шевченківський р-н м.Київ вул.Хрещатик, 8-а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263320
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 537-74-79
Факс	537-74-79
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Депозитарна установа надає послуги щодо відкриття та ведення рахунків в цінних паперах власників іменних цінних паперів, виконання розпоряджень на проведення облікових операцій.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 м. Київ Подільський р-н м.Київ вул.Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	не ліцензується
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	

Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	591-04-20
Вид діяльності	ПАТ "НДУ" - Центральний депозитарій, який забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів. Діяльність не ліцензується.
Опис	ПАТ "НДУ" здійснює діяльність на підставі Правил Центрального депозитарію цінних паперів, зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. ПАТ "НДУ" обслуговує операції емітента щодо випущених ним цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Українська фондова біржа"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	14281095
Місцезнаходження	01034 м. Київ Шевченківський р-н м.Київ пров.Рильського, 10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581214
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.04.2011
Міжміський код та телефон	(044)279-06-84; 279-41-58
Факс	278-51-40
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	Професійна діяльність на фондовому ринку-діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку щодо допуску та перебування акцій в біржовому списку. Дії щодо допуску та перебування в біржовому списку УФБ за категорією позалістингових цінних паперів акцій Емітента.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Айбокс Банк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21570492
Місцезнаходження	03150 м. Київ Голосіївський р-н м.Київ вул. Ділова, 9-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263218
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.08.2013
Міжміський код та телефон	(044) 205-41-80
Факс	205-41-80
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Депозитарна установа надає послуги щодо відкриття та ведення рахунків в цінних паперах власників іменних цінних паперів, виконання розпоряджень на проведення облікових операцій.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15.07.2014	77/1/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000158455	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.35	7712100	2699235	100
Опис	Дата видачі 26.12.2014р. діючого свідоцтва про реєстрацію випуску акцій з датою реєстрації 15.07.2014р., реєстраційний №77/1/2014. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 29.11.2010р. №92/06/1/10, видане 27.02.2013р. Центральним територіальним департаментом Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, та тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 15.07.2014р. №77/1/2014-Т, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, анульовані. Торгівля цінними паперами емітента на внутрішньому та зовнішньому ринках, зокрема, на біржовому ринку, організаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів у звітному періоді не здійснювалася. Заяв або намірів про подання заяв для допуску на біржі не подавалися. Станом на звітну дату Товариство у лістингу у жодної з фондових бірж не знаходилося, процедури делістингу не проходило. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випусків акцій та інших видів цінних паперів.								

ХІ. Опис бізнесу

ПАТ (ВАТ) "КОРОСТИШІВСЬКИЙ КАР'ЄР" створене 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 07.12.1992р. "Про затвердження порядку перетворення в процесі приватизації державних підприємств у відкриті акціонерні товариства". Згідно наказу РВ ФДМУ по Житомирській області від 22.05.1995 за №137-ЗП про завершення приватизації ВАТ "Коростишівський кар'єр" та уточненого плану розміщення 166357 акцій загальною номінальною вартістю 58224,95 грн. розміщення акцій завершено 22.05.1995 таким чином: покрито ПМС в сумі 25309,20 грн., сплачено грошовими коштами - 32915,75 грн. На виконання вимог ЗУ "Про акціонерні товариства" загальними зборами акціонерів від 27 квітня 2011 року прийнято рішення про приведення статусу ВАТ "Коростишівський кар'єр" у відповідність до вимог цього Закону шляхом перетворення його у публічне акціонерне товариство. Згідно виписки з державного реєстру юридичних та фізичних осіб від 26.05.11 Товариство стало ПАТ і перебувало у цьому статусі до 15 серпня 2011 року. Але за позовом одного із акціонерів ухвалою 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 анулювати державну реєстрацію ПАТ "Коростишівський кар'єр" та його статуту. Після вступу в силу рішення суду Товариство повернулось до старої назви та типу підприємства - ВАТ. Остаточну процедуру перетворення на ПАТ Товариство здійснило в грудні 2012 року на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 30 квітня 2012 року, державна реєстрація ПАТ "КОРОСТИШІВСЬКИЙ КАР'ЄР" та його нової редакції Статуту здійснена державним реєстратором Коростишівської РДА 24.12.2012 р., № запису 1 288 105 0014 000237.

Протягом 1971-1981 рр. кар'єр зазнав значної реконструкції, з'явилися каменерозпилювальні, шліфувальні, полірувальні та фрезерувальні верстати. Випуск готової прродукції 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 акціонерного товариства входять дільниці та цехи, у т.ч. гірничий цех по розробці Слобідського родовища габро-лабрадориту. Дочірні підприємства та філії відсутні.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 8 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 2 особи, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 3 особи. Фонд оплати праці становить 249 тис.грн., у порівнянні з попереднім роком цей показник зменшився на 4 тис.грн., або на 1,58%. Кадрова програма Товариства спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента.

Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств.

Протягом звітнього року Товариство не проводило спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозицій щодо реорганізації акціонерного товариства з боку третіх осіб, що мали місце

протягом звітного періоду, не надходило.

Впроваджено на підприємстві такі форми, методи, норми та процедури, які стосуються облікової політики підприємства.

1. Форма обліку: застосовувати на підприємстві комп'ютерну бухгалтерську програму "1С:Бухгалтерія. Версія Проф2.0".
2. Здійснювати обробку облікової інформації на окремих дільницях таким чином: без застосування комп'ютерної техніки (ручним способом): склади підприємства, дільниці: будівельна, транспортна, механічна, енергетична; цехи: каменобробний, каменерозпилувальний, гірничо-видобувний.
3. Затвердити право підпису довіреностей на отримання товарно-матеріальних цінностей, укладання угод: директор - перший підпис, заст.директора - перший підпис, головний бухгалтер - другий підпис, заст.головного бухгалтера - другий підпис.
4. Згідно з пунктом 1.3. "Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку", яке затверджене наказом Міністерства фінансів України 24.05.95 р. за № 88, всі первинні документи, облікові реєстри, фінансова, статистична та інша звітність складаються українською мовою.
5. Установити, що місцем зберігання первинних документів та реєстрів бухгалтерського обліку є архів підприємства.
6. Затвердити розроблений на підставі "Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій" робочий план рахунків із використанням рахунків першого, другого та третього порядку.
7. Використовувати для узагальнення інформації про витрати підприємства рахунки класу 9 "Витрати виробництва".
8. Для підтвердження достовірності фінансової звітності щорічно проводити аудиторські перевірки фінансової звітності незалежною аудиторською фірмою.
9. Організувати аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей таким чином за підрозділами:
 - 9.1. У бухгалтерії - у кількісно-сумовому вимірі; На складах: готової продукції - у кількісному вираженні; матеріальному - у кількісно-сумовому вимірі. У цехах та на дільницях - у кількісно-сумовому вимірі.
10. Використовувати на підприємстві таку методику бухгалтерського обліку:
 - 10.1. До основних засобів відносити матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та первісна вартість яких більша за 1000 грн.;
 - 10.2. Фактичні витрати на ремонт та поліпшення основних засобів включати до складу витрат виробництва в межах 10% від балансової вартості на початок року;
 - 10.3. Нарахування амортизації за основними засобами здійснювати прямолінійним методом;
 - 10.4. Переоцінку основних засобів проводити, якщо їх залишкова вартість значно (більше як на 10 відсотків) відрізняється від справедливої вартості на дату балансу;
 - 10.5. При переоцінці необоротних активів суму дооцінки зараховувати до нерозподіленого прибутку щороку;
 - 10.6. Обліковою одиницею бухгалтерського обліку основних засобів вважати об'єкт основних засобів;
 - 10.7. Ліквідаційну вартість об'єктів основних фондів не розраховувати та з метою амортизації прийняти рівною 0.
11. Термін використання нематеріальних активів визначати по кожному об'єкту окремо, момент його зарахування на баланс, виходячи з:
 - 11.1.1. Терміну використання подібних нематеріальних активів;
 - 11.1.2. Передбачуваного морального зносу, правових чи інших подібних обмежень щодо строків використання та інших факторів;
- 11.2. Амортизацію нематеріальних активів здійснювати прямолінійним методом.
12. Вважати матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік вартістю до 1000 грн. малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА):
 - 12.1. Амортизацію за МНМА нараховувати у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості, яка амортизується.
13. Матеріальні активи, що використовуються не більше одного року, вважати малоцінними та швидкозношуваними предметами (МШП):
 - 13.1. На МШП, які відносяться до запасів, не рахується знос, а вартість переданих в експлуатацію малоцінних та швидкозношуваних предметів виключається зі складу активів (списується з балансу у витрати) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів по місяцях експлуатації та відповідальних особах протягом терміну фактичного використання цих предметів.
14. Визнання та первісну оцінку запасів здійснювати залежно від шляхів надходження запасів на підприємство:
 - 14.1. Придбані за плату, виготовлені власними силами, внесені до статутного капіталу, одержані безоплатно, придбані у результаті обміну на подібні та неподібні запаси згідно з ПСБО 9 "Запаси":
 - 14.1.1. Переоцінку запасів проводити щороку на підставі рішення постійно діючої інвентаризаційної

комісії. 14.2. Спецодяг, виданий під звіт працівникам, обліковувати на особових картках останніх протягом усього встановленого терміну його використання. Списання спецодягу, виданого під звіт, до закінчення встановлених термінів його використання здійснювати тільки на підставі актів про його непридатність. Акти здавати в бухгалтерію відповідно до графіка документообігу. 14.3. Оцінку незавершеного виробництва здійснювати за нормативними затратами; 14.4. Оцінку запасів при відпуску у виробництво та списанні здійснювати за методом ідентифікованої вартості одиниці запасів; 14.5. Транспортно-заготівельні витрати, що входять до первісної вартості запасів, придбаних за плату, безпосередньо включаються до собівартості запасів; 14.6. До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються: - прямі матеріальні витрати; - прямі витрати на оплату праці; - інші прямі витрати; - загальновиробничі витрати. Суми доходів відображати в бухгалтерському обліку відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід". 15. Витрати відображати в бухгалтерському обліку відповідно до Положення бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 16.1. Забезпечити ведення обліку загальновиробничих витрат на рахунок 91 "Загальновиробничі витрати". В зв'язку з нестабільним обсягом діяльності протягом кількох років, фактичну потужність вважати нормальною. Усі витрати є розподіленими і списуються Дт 23 Кт 91. Розподілені витрати є елементами собівартості готової продукції та незавершеного виробництва. Розподіл загальновиробничих витрат здійснювати між видами продукції пропорційно заробітній платі виробничого персоналу. 16.2. Забезпечити ведення обліку адміністративних витрат на рахунок 92 "Адміністративні витрати". 17. З метою рівномірного розподілу витрат протягом звітного року, створювати резерв для забезпечення оплати відпусток. В кінці кожного року проводити інвентаризацію невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводити коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток. 18. Оплату праці працівників підприємства здійснювати у відповідності з укладеним колективним договором, затвердженим штатним розкладом підприємства, встановленими тарифними ставками. 19. З метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку й звітності проводити інвентаризацію майна й фінансових зобов'язань, відповідно до статті 10 Закону про бухоблік та інших нормативних документів: 19.1. Інвентаризація активів і зобов'язань, під час якої перевіряються їх наявність, документальне підтвердження і стан та дається оцінка, визначається ефективність застосування окремих принципів, методів і процедур бухгалтерського обліку і розробляються пропозиції щодо зміни окремих параметрів облікової політики на наступний звітний період (рік) станом на 1 грудня, проводиться перед складанням річної фінансової звітності підприємства, орієнтовно з 1.11. до 30.12., в обов'язковому порядку. Точний час і порядок її проведення, відповідальні особи визначаються керівником підприємства окремим письмовим наказом керівника; 19.2. У всіх інших випадках об'єкти й періодичність проведення інвентаризації визначаються керівником підприємства на підставі чинного законодавства по мірі необхідності; 19.3. Інвентаризація каси підприємства проводиться не рідше одного разу на місяць. 20. Фінансовий результат діяльності підприємства на рахунок 79 "Фінансові результати" визначати щомісячно.

У 2016 році виробництво готової продукції не проводилося. Згідно Договору підряду №1 від 08.11.2013р. проводився видобуток блоків лабрадориту. Основним видом продукції, за рахунок продажу якого емітент отримав більше 10% доходу за 2016 рік є блоки із лабрадориту Слобідського родовища габро - лабрадоритів та залишки готової продукції, вироблені у попередні роки. Середня ціна реалізації блоків лабрадориту - 1600 грн./м3. Реалізація блоків складає - 2912 тис.грн.

Рух основних засобів: 2012р. 2013р. 2014р. 2015р. 2016р. (тис.грн.) Земельні ділянки -надійшло - - - 75 - -вибуло - - - 19 - Будинки, споруди -надійшло - - 320 71 - -вибуло - 2 - - - - Машини та обладнання -надійшло 6 6 1822 - 105 -вибуло 215 191 600 19 457 Транспортні засоби -надійшло 5 36 - - 263 -вибуло - 112 13 - - Інструменти інвентар -надійшло 43 23 - 17 - -вибуло 45 17 7 - - Інші основні засоби -надійшло - - 11 17 - -вибуло - 1 - - -

Правочини із означеними вище особами на протязі 2016 року не уклалися.

Власні основні засоби (далі - ОЗ) Товариства становлять: за залишковою вартістю 2464 тис.грн., первісною вартістю 4705 тис.грн. та накопиченим зносом 2241 тис. грн. Облік ОЗ ведеться в оборотно-сальдовій відомості обліку ОЗ за собівартістю придбання по інвентарних об'єктах. Знос (амортизація) ОЗ нараховується прямолінійним методом з врахуванням строку корисного використання. Знос ОЗ на дату балансу складає 2241 тис.грн., в т.ч. 302 тис.грн. - за 2016 рік. У 2016 році придбано ОЗ вартістю 368 тис.грн., вибуло - 457 тис.грн. Станом на 31.12.2016р. припинено визнання (списано) повністю зношених ОЗ первісною вартістю 457 тис.грн., як таких, що не відповідають критеріям визнання активом за МСФЗ, оскільки не принесуть економічних вигід в майбутньому. Показники технічного стану ОЗ на дату балансу: - ступінь зношеності ОЗ, який становить 0,476 або 47,6% первісної вартості ОЗ; - коефіцієнт придатності ОЗ - 0,524 (52,4%); - коефіцієнт оновлення ОЗ - 0,077 (7,7%); - коефіцієнт вибуття ОЗ - 0,096 (9,6%). Основні засоби, що знаходяться в гірничому цеху "Слобідка Центральна" за адресою с.Слобідка Коростишівського району Житомирської області передані в оренду згідно Договору оренди від 01.01.2014р. Загальна ступінь використання ОЗ - 58,3%. Обмеження на власне майно - відсутнє.

На діяльність емітента впливають політичні, фінансово-економічні, виробничо-технологічні, соціальні чинники. Часті зміни в законодавстві, тяжкий податковий прес негативно впливають на роботу підприємства і погіршують матеріальне становище працівників підприємства та акціонерів.

Протягом 2016 року до Товариства не застосовувалися фінансові санкції (штрафи, пеня, неустойка) та компенсації за порушення законодавства.

Фінансування діяльності емітента проводиться за рахунок ведення господарської діяльності.

Укладених, але невиконаних договорів на кінець звітного періоду у Товариства не має.

Стратегічним напрямком на 2017 рік Товариство вважає пошук фінансових можливостей для здійснення оновлення виробничих фондів та відновлення виробничих потужностей по видобутку та переробці природного каменю.

За звітний період Товариство не витратило коштів на дослідження та розробки.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента станом на початок року, а також судові справи, стороною яких виступають посадові особи емітента, відсутні.

Іншої інформації, що може бути корисною для акціонерів та істотною для оцінки інвестором фінансового стану, у Товариства не має.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	2358	2464	0	0	2358	2464
будівлі та споруди	697	616	0	0	697	616
машини та обладнання	1594	1535	0	0	1594	1535
транспортні засоби	35	282	0	0	35	282
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	32	31	0	0	32	31
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	2358	2464	0	0	2358	2464
Опис	Власні основні засоби (далі - ОЗ) Товариства становлять: за залишковою вартістю 2464 тис.грн., первісною вартістю 4705 тис.грн. та накопиченим зносом 2241 тис. грн. Облік ОЗ ведеться в оборотно-сальдовій відомості обліку ОЗ за собівартістю придбання по інвентарних об'єктах. Знос (амортизація) ОЗ нараховується прямолінійним методом з врахуванням строку корисного використання. Знос ОЗ на дату балансу складає 2241 тис.грн., в т.ч. 302 тис.грн. - за 2016 рік. У 2016 році придбано ОЗ вартістю 368 тис.грн., вибуло - 457 тис.грн. Станом на 31.12.2016р. припинено визнання (списано) повністю зношених ОЗ первісною вартістю 457 тис.грн., як таких, що не відповідають критеріям визнання активом за МСФЗ, оскільки не принесуть економічних вигід в майбутньому. Показники технічного стану ОЗ на дату балансу: - ступінь зношеності ОЗ, який становить 0,476 або 47,6% первісної вартості ОЗ; - коефіцієнт придатності ОЗ - 0,524 (52,4%); - коефіцієнт оновлення ОЗ - 0,077 (7,7%); - коефіцієнт вибуття ОЗ - 0,096 (9,6%). Загальна ступінь використання ОЗ - 58,3%. Обмеження на власне майно - відсутнє.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	5578	5523
Статутний капітал	2699	2699

(тис. грн.)		
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	2699	2699
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(5578.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(2699.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	49	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	6419	X	X
Усього зобов'язань	X	6468	X	X
Опис:	Поточні зобов'язання Товариства на 31.12.16р. складають 6402 тис.грн. На кінець 2016 року загальна сума боргів Товариства збільшилась на 2781 тис.грн. або в 1,8 рази через суттєве зростання заборгованості перед постачальниками (на 2836 тис.грн.) Складовими цих зобов'язань являються: - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 6211 тис.грн.; - за розрахунками з бюджетом - 107 тис.грн.; - за розрахунками із страхування - 49			

	тис.грн.; - за розрахунками з оплати праці - 13 тис.грн.; - поточні забезпечення - 22 тис.грн. На 31.12.16р. розраховано забезпечення у вигляді резерву на виплату відпусток персоналу підприємства в сумі 88 тис.грн. (разом з ЄСВ в розмірі 22%) на 2017 рік, з яких 66 тис.грн. розраховано для виплати невикористаних відпусток за попередні періоди (до 2016 року), тому їх класифіковано як довгострокові. А 22 тис.грн. розраховано для виплати відпусток за 2016-2017 рр., тому їх класифіковано як поточні забезпечення.
--	---

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Блоки із лабрадориту	0,00 м3	0	0	2808,16 м3	2912	100

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	39.52
2	Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	10.9
3	Амортизація	12.08
4	Інші операційні витрати	37.5

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
25.04.2016	23.03.2016	Відомості про проведення загальних зборів
25.04.2016	26.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31133478
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	10008, Україна, м. Житомир, Новий бульвар, 9, оф. 1
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2429 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	д/н д/н д/н д/н
Текст аудиторського висновку (звіту)	

1. Адресат Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається власникам цінних паперів та керівництву Публічного акціонерного товариства "Коростишівський кар'єр" (далі по тексту - Товариство, ПАТ "Коростишівський кар'єр") і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом та іншим користувачам згідно чинного законодавства України. 2. Вступний параграф 2.1. Основні відомості про емітента Організаційно-правова форма (КОПФГ 230) та найменування емітента Публічне акціонерне товариство "Коростишівський кар'єр" (скорочено - ПАТ "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 від 11.12.2014, №1 288 120 0000 000237 Місце вчинення реєстраційної дії Коростишівська райдержадміністрація, ДРСУ Місцезнаходження емітента вул. Червоних партизанів, 29, м. Коростишів, Житомирська обл, Україна, 12502 Засоби зв'язку: телефон / факс (4130) 5-13-32, / 5-13-33 E-mail fantasy_azure@mail.ru Адреса веб-сторінки <http://korostyshiv-karier.besaba.com> Поточний рахунок (основний), банк, МФО 26004196606; ПАТ "Райффайзен Банк Аваль"; 380805 Основні види діяльності за КВЕД-2010: 08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю; 23.70 Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю Спеціальний дозвіл на користування надрами видане Державною службою геології та надр України (Слобідське родовище пл. 9 га по добуванню габро-лабрадориту) №3297 від 15.12.03 строком на 10 років, чинний до 15.12.13, продовжено з 15.12.13 згідно наказу від 17.01.14 № 11 терміном на 20 років (15.12.13-15.12.2033) Кількість акціонерів 1884, в т.ч.: ФО - 1881; ЮО - 3 Виписка з реєстру кодів ЦП (ISIN) від 24.07.14 UA 4000158455 Середня чисельність працівників 8 осіб Дата скликання зборів акціонерів в 2016 році 25 квітня 2016 року Відповідальні посадові особи в 2016 році Голова правління Мороз Ігор Євгенійович (весь період) головний бухгалтер Ковальчук Людмила Михайлівна (весь період) 2.2. Опис обсягу аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики ПАФ "Екаунт" проводилась перевірка фінансових звітів ПАТ "Коростишівський кар'єр" станом на 31.12.2016 року, які складають повний комплект фінансової звітності: - Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року (форма №1); - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік (форма №2); - Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік (форма №3); - Звіт про власний капітал за 2016 рік (форма №4); - Примітки, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ та містять стисле викладення облікових політик за МСФЗ та іншу пояснювальну інформацію. Аудиторська перевірка проведена відповідно до Законів України: "Про аудиторську діяльність" № 3125-ХІІ від 22.04.1993 р. (із змінами та доповненнями в редакції Закону №140-У від 14.09.06); "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 № 996-ХІV (далі - ЗУ № 996-ХІУ) та ЗУ від 12.05.11 №3332-УІ "Про внесення змін до Закону України "Про бухгалтерський облік та

фінансову звітність в Україні" (далі - ЗУ № 3332-УІ); " Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України (протокол засідання №229/7 від 31.03.2011 р.) в якості Національних стандартів аудиту в тому числі у відповідності із МСА № 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора"; " Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затверджене рішенням НК ЦПФР № 410 від 12.04.16, зареєстроване в Мінюсті України 10.05.16 за №705/28835; " інших чинних нормативних документів, що регулюють ведення бухгалтерського обліку (далі - БО) та діяльність учасників фондового ринку, а також аудиторську практику. З метою отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази" під час аудиту були виконані всі необхідні процедури. В процесі їх виконання ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, використаної в якості аудиторських доказів, які за своїм характером являються сукупними і необхідні для обґрунтування аудиторської думки та звіту. У своїй роботі аудитором використовувався принцип вибіркової перевірки, під час якої до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання беззаперечних підтверджень щодо відсутності у річній фінансовій звітності (далі - РФЗ) суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів та методів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних впродовж періоду перевірки. Бухгалтерський облік (далі - БО) здійснюється Товариством згідно власної облікової політики, яка обрана з врахуванням конкретних обставин функціонування підприємства. Облік ведеться по журнально-ордерній системі в Головній книзі та журналах-ордерах, складених на основі первинних бухгалтерських документів з застосуванням стандартної бухгалтерської програми "ІС: Бухгалтерія. Версія Проф 2.0". Він є безперервним, а відображення господарських операцій станом на 31.12.16 згідно чинного Плану рахунків БО, адекватним. Впродовж 2016 року підприємство перебувало на загальній системі оподаткування. Фінансова звітність на підприємстві для цілей, передбачених законодавством України, складається у форматі, затвердженому національними П(С)БО, для інших цілей - у форматі, передбаченому МСФЗ. Надана для аудиту фінансова звітність Товариства підготовлена згідно вимог МСФЗ. Обліковою політикою ПАТ "Коростишівський кар'єр" передбачено, що вона повинна застосовуватися так, щоб фінансова звітність повністю відповідала вимогам ЗУ № 996-ХІУ і конкретним МСФЗ-МСБО та П(С)БО. При існуванні суперечностей у вимогах до ведення обліку і розкриття інформації у фінансовій звітності між МСФЗ і П(С)БО пріоритет віддається МСФЗ. Принципи та методи відображення господарських операцій визначаються Товариством самостійно та висвітлені в наказі по підприємству № 1 від 04 січня 2016 року про облікову політику підприємства, яка в суттєвих аспектах базується на чинному законодавстві України, основних принципах стандартів бухгалтерського обліку та рішеннях керівництва. Так, розділом І цього наказу передбачено, що бухгалтерський облік ведеться за П(С)БО згідно чинного Плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженого наказом МФУ №291 від 30.11.99 (у редакції наказу Мінфіну від 09.12.2011 №1591) з трансформацією залишків на початок та на кінець звітного періоду складеної за П(С)БО фінансової звітності для приведення її у відповідність до вимог МСФЗ-МСБО. Облікова політика застосовується з дотриманням незмінних (постійних) методів обліку та принципів оцінки активів та зобов'язань при відображенні поточних операцій в БО та при складанні РФЗ, а саме: Основні засоби: При складанні фінансової звітності за МСФЗ підприємство використовує підхід для обліку основних засобів, який відображений в МСБО 16. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу (термін служби більше 365 днів), оцінюється за його справедливою вартістю. Справедливою вартістю об'єктів основних засобів вважається історична вартість, яка є доцільною собівартістю за МСФЗ, починаючи з дати переходу на МСФЗ. При придбанні основні засоби обліковуються за первісною вартістю, що дорівнює витратам, пов'язаним з придбанням цих активів. Мінімальна вартісна межа для віднесення об'єктів до складу основних засобів - 6000,00 грн. Значення ліквідаційної вартості основних засобів та нематеріальних активів дорівнює 0,00 грн. Метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний, за нормами виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів. При продажі об'єктів основних засобів, переводити такі об'єкти у товар за їх балансовою вартістю. Кошти від продажу таких активів визначаються як дохід відповідно МСБО 18 "Дохід". Нематеріальні активи: При складанні фінансової звітності підприємство використовує той підхід для обліку нематеріальних активів, який відображений в МСБО 38. Нематеріальний актив слід визнавати тоді і тільки тоді: якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, будуть надходити та собівартість активу можна достовірно оцінити. Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Строк корисної експлуатації нематеріальних активів визначається управлінським персоналом. Метод нарахування амортизації нематеріальних активів - прямолінійний за нормами, виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів. Амортизацію слід нараховувати тоді, коли цей актив стає придатним до використання, а припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу. Знецінення активів: Корисність активів зменшується, коли балансова вартість активів перевищує суму їх очікуваних відшкодувань. Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитись, підприємство бере до уваги такі показники (зовнішніх та внутрішніх) джерел інформації: а) протягом періоду ринкова вартість активу зменшилась значно більше, ніж могла б зменшитись, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання; б) протягом періоду відбулись зміни зі значним негативним впливом або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні; г) є свідчення старіння або фізичного пошкодження активу. Резерв знецінення запасів не створювати. Збиток від зменшення корисності слід визнавати в

прибутках чи збитках. Оренда : Для розкриття інформації про орендарів і орендодавців та визначення відповідних облікових політик, що їх слід застосовувати до угод про оренду, підприємство використовує МСБО 17. Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передає всі ризики та винагороди щодо володіння, а саме: коли оренда передає орендареві право власності на актив наприкінці строку оренди, строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації активу, навіть якщо право власності не передається. Операційна оренда це будь-яка оренда, крім фінансової. Класифікацію оренди здійснювати на початок оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. Нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, відповідає стандартній політиці щодо подібних активів, а амортизацію слід нараховувати відповідно до МСБО 16 та МСБО 38. Витрати на позики: Підприємство позиками не користується.

Запаси: Облік і відображення в фінансовій звітності запасів відповідає МСБО 2. Запаси обліковуються по групах: " виробничі запаси; " незавершене виробництво; " готова продукція; " товари. Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається із вартості придбаних запасів та інших витрат, пов'язаних з їх придбанням. Собівартість визначається за фактичною собівартістю. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції складається з прямих матеріальних витрат, прямих витрат на оплату праці, інших прямих витрат і розподілених загальновиробничих витрат. Незавершене виробництво і готова продукція відображаються у фінансовій звітності по фактичній собівартості. Резерв відпусток: В якості резерву підприємство визнає резерв відпусток, який формується в кінці року, виходячи із фонду оплати праці розрахункового оцінюючого коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується виходячи з даних попереднього звітного періоду з урахуванням поправки на інформацію звітного року. Фінансові активи: До складу фінансових активів підприємство включає грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість та процентну поворотну фінансову допомогу згідно МСБО 39. Класифікація здійснюється при первісному визнанні. Дебіторська заборгованість та кредити виникають у момент продажу підприємством продукції (товарів, послуг) або надання грошових коштів безпосередньому дебітору (крім таких, що надаються з наміром продажу). Фінансові активи включаються до складу оборотних активів, крім тих, строк погашення яких перевищує 12 місяців після дати балансу. Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визнається по справедливій вартості, а в подальшому за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки з вирахуванням резерву знецінення. Резерв знецінення дебіторської заборгованості створюється у разі наявності ознак того, що підприємство не матиме змоги отримати всю суму заборгованості відповідно до первісних, переглянутих умов. Балансова вартість активу зменшується з використанням відповідного резерву. А сума збитку визначається у складі витрат. Якщо дебіторська заборгованість є безнадійною вона списується за рахунок відповідного резерву. Повернення раніше списаних сум активів кредитується за рахунок відповідних витрат.

Визнання доходів та витрат: Доходи підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли є ймовірність того, що у випадку операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) визнається тоді, коли фактично відбувся перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами і дохід відповідає всім критеріям визнання у відповідності МСБО 18. Особливих умов визнання доходу від реалізації обліковою політикою підприємства не передбачено.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Пов'язані особи: У відповідності з визначенням пов'язаних осіб, які приводяться у МСБО 24, пов'язаними особами на підприємстві є: а) фізична особа або близький родич такої особи, або суб'єкт господарювання зв'язаний з підприємством, якщо така особа контролює підприємство, має в статутному капіталі не менше 10% акцій підприємства, та має суттєвий вплив на підприємство; б) є членом провідного управлінського персоналу підприємства, або материнського підприємства. в) близькі родичі фізичної особи - члени родини, які, за очікуванням, можуть впливати на таку особу, або перебувати під впливом при здійсненні операцій з підприємством. В розрахунках з пов'язаними особами застосовуються звичайні ціни, як для всіх споживачів. Згідно власної облікової політики інвентаризація майна та зобов'язань Товариства проводиться щорічно, перед датою річного балансу (крім інших випадків проведення інвентаризації згідно діючого законодавства та обставин). Ми не спостерігали за щорічною інвентаризацією наявних активів та зобов'язань у звітному періоді, оскільки вона передувала запрошенню нас аудиторами підприємства і здійснена згідно наказу № 26 від 21.11.16 станом на 01 грудня 2016 року. За даними протоколу засідання постійно діючої інвентаризаційної комісії, яка несе відповідальність за правдивість результатів інвентаризації, нестач та надлишків не встановлено. 2.3.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність: Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити: - складання річної фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; - дотримання нормативних вимог у випадках наявності значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів) Товариства за даними останньої РФЗ; - виконання статутних вимог щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"; - відсутність суттєвих невідповідностей між РФЗ, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії з ЦПФР разом з фінансовою звітністю; - доречність використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА №200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту".

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного подання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам. Підготовка фінансової звітності вимагає від

керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у консолідованих фінансових звітах впродовж звітного періоду.

2.4. Відповідальність аудитора Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудиторську перевірку здійснено згідно Міжнародних стандартів аудиту (МСА), які вимагають дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для одержання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудитом передбачено виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора та включає оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. В процесі оцінки цих ризиків аудитором розглянуті заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, застосованих управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності. У зв'язку з тим, що умовами договору не передбачено проведення поглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитор не виключає, що в майбутньому податковою перевіркою можуть бути виявлені порушення. Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання аж до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві акціонерного товариства. Вважаю, що отримані в процесі аудиту аудиторські докази є достатніми і прийнятними для формулювання підстави з метою висловлення модифікованої аудиторської думки.

2.5. Аудиторська думка 2.5.1 Підстава для висловлення умовно - позитивної думки Складання аудиторського висновку щодо фінансової звітності регламентується МСА №700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора". Враховуючи наявність підстав для висловлення модифікованої думки, цей аудиторський висновок складено відповідно до МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора". Аудитор не спостерігала за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки була призначена аудитором Товариства після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, яка несе відповідальність за правдивість результатів інвентаризації. Застосувавши альтернативні аудиторські процедури в межах рівня суттєвості, підтверджую, що проведена інвентаризація відображає реальний склад майна емітента станом на 01 грудня 2016 року; " Частина відображених грошових ресурсів підприємства недоступна для використання, оскільки знаходиться в проблемних ПАТ "Енергобанк" та ПАТ "Актабанк", які визнані НБУ неплатоспроможними і перебувають в процесі ліквідації. Оскільки шанси на їх повернення нульові, вважаю, що залишок цих проблемних активів необхідно перенести з 311 на 374 рахунок, нарахувати відповідний резерв в сумі 10786,00 грн. і відобразити його в фінансовій звітності за 2016 рік; " Підприємством не здійснювалась переоцінка ОЗ з метою визначення їх справедливої вартості, як того вимагають МСФЗ (див., наприклад, МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 38 "Нематеріальні активи", МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти)". Після збільшення з 01.09.15 вартісного критерія віднесення майна до складу основних засобів до 6000,00 грн. підприємством не здійснено розмежування наявних основних засобів відповідно до цінового критерія на основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи. 2.5. Аудиторська думка На думку аудитора, за винятком можливого впливу питань, зазначених в параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", повний комплект фінансової звітності надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан товариства на 31.12.2016 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату. Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається МСФЗ. Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ та не суперечить статті 40 Закону України "Про цінні папери". Згідно МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора" висновок в частині формування фінансової звітності носить умовно-позитивний характер. Викладені вище зауваження та відхилення в цілому не спотворюють майновий та фінансовий стан підприємства. Валюту балансу в сумі 12046 тис. грн. та фінансовий результат (прибуток 127 тис. грн.) підтверджую. В ході перевірки аудитором не отримано свідчень щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства. 3. Інформація про активи, пасиви та фінансові результати по балансу Станом на 31.12.16 у складеному згідно вимог МСФЗ балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства достовірно відображені ресурси в сумі 12046 тис. грн., які у порівнянні з торішніми зросли на 2902 тис. грн., або на 31,7 %, тобто майже на третину, внаслідок збільшення всіх складових активу балансу, крім залишків нематеріальних активів та дебіторської заборгованості покупців та замовників, залишки яких в сукупності зменшились на 398 тис. грн. Зокрема, відбулося суттєве збільшення запасів (на 2198 тис. грн., або в 1,5 рази) та іншої поточної дебіторської заборгованості (на 820 тис. грн., або в 2,8 рази). При цьому вартість фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості за виданими авансами залишилась без змін. Оцінка майна Товариства визначена достовірно, що в цілому відповідає вимогам МСБО 1 "Подання фінансових звітів". 3.1 Активи у вигляді необоротних активів в сумі 3033 тис. грн. та оборотних активів в сумі 9013 тис. грн., що становить відповідно 25,2 % та 74,8 % від загальної вартості майна Товариства проти торішніх 32,3 % та 67,7 %. На думку аудитора інформація за видами активів Товариства станом на 31 грудня 2016 року розкрита відповідно до МСФЗ. Складовими активів являються: " нематеріальні активи залишковою вартістю 434 тис. грн., первісною вартістю 512 тис. грн. та нарахованим прямолінійним методом (з врахуванням строку корисного використання) зносом 78 тис. грн. (права користування ресурсами первісною вартістю 413 тис. грн. у вигляді спеціального дозволу на користування надрами, виданому

Державною службою геології та надр України (для розробки Слобідського родовища площею 9 га по добуванню габро-лабрадориту), права на об'єкти промислової власності вартістю 23 тис. грн. та інші нематеріальні активи первісною вартістю 76 тис. грн.). У звітному періоді надійшло 8 тис. грн. НА. Згідно вимог МСБО 38 "Нематеріальні активи" та власної облікової політики їх визнано за фактичною собівартістю. " власні основні засоби (далі - ОЗ) залишковою вартістю 2464 тис. грн., первісною вартістю 4705 тис. грн. та накопиченим зносом 2241 тис. грн., оцінка яких у обліку та звітності здійснюється за історичною вартістю, що прийнята в якості справедливої вартості об'єктів ОЗ і використана як доцільна собівартість як на дату переходу на МСФЗ так і на дату балансу. Аналітичний облік ОЗ ведеться в оборотно-сальдовій відомості обліку ОЗ за собівартістю придбання по інвентарних об'єктах, згрупованих згідно вимог податкового законодавства. Знос (амортизація) ОЗ нараховується прямолінійним методом з врахуванням строку корисного використання і відображається на 131 рахунку, де на дату балансу накопичено 2241 тис. грн. зносу, в т.ч. 302 тис. грн. - за 2016 рік. За даними БО в 2016 році надійшло ОЗ вартістю 368 тис. грн., вибуло - 457 тис. грн. Підставою для відображення руху ОЗ в БО є акти встановленої форми. В процесі трансформації балансу за канонами МСФЗ станом на 31.12.16 припинено визнання (списано) повністю зношених ОЗ первісною вартістю 457 тис. грн., як таких, що не відповідають критеріям визнання активом за МСФЗ, оскільки не принесуть економічних вигід в майбутньому. Інформація про рух та стан ОЗ наведена в примітках до річної фінансової звітності достовірно. З метою оцінки технічного стану ОЗ на дату балансу розраховуємо такі показники: \dot{y} ступінь зношеності ОЗ, який становить 0,476 або 47,6 % первісної вартості ОЗ; \dot{y} коефіцієнт придатності ОЗ - 0,524 (52,4 %); \dot{y} коефіцієнт оновлення ОЗ - 0,077 (7,7 %); \dot{y} коефіцієнт вибуття ОЗ - 0,096 (9,6 %). \dot{y} Експрес-аналіз руху та технічного стану ОЗ характеризує виробничий потенціал підприємства і свідчить, що коефіцієнт вибуття значно випереджає коефіцієнт оновлення ОЗ, що являється негативною тенденцією. Зауважую, що ОЗ в процесі експлуатації зношуються і потребують інтенсивнішого оновлення. Звертаю увагу користувачів фінансової звітності на те, що підприємством не здійснювалась переоцінка ОЗ з метою визначення їх справедливої вартості, як того вимагають МСФЗ (див., наприклад, МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 38 "Нематеріальні активи", МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"). " довгострокові фінансові інвестиції (ДФІ) в сумі 135 тис. грн. обліковуються на 141 рахунку за методом участі у капіталі інших підприємств у вигляді грошових та майнових внесків, а також придбаних товариством акцій в статутний капітал 19 підприємств. Оскільки Товариство володіє частками та акціями менше 20 % СК практично всіх об'єктів інвестування, в цілях звітності за МСФЗ воно визнає (класифікує) свої частки та акції як фінансові активи, доступні для продажу (п.6 МСБО-28 "Інвестиції в асоційовані підприємства"). Для приведення цієї статті балансу у відповідності до вимог МСБО-28 в процесі переходу на МСФЗ (01.01.12) на підставі здійсненої інвентаризації припинено визнання частини довгострокових фінансових інвестицій та здійснена дооцінка решти, які відображені в трансформованому балансі із відповідними змінами. " запаси в сумі 6738 тис. грн., які згідно МСБО 2 "Запаси" визнаються Товариством фінансовими активами і оприбутковуються по відповідних рахунках БО на основі первинних документів (прибуткових накладних поставачальників та внутрішніх складських накладних) за фактичною собівартістю. Їх аналітичний облік ведеться в обігово-сальдових відомостях за кожною одиницею БО запасів та в розрізі матеріально-відповідальних осіб. При відпуску запасів у виробництво оцінка їх здійснюється за методом ідентифікованої вартості одиниці запасів, що передбачено власною ОП. На кінець року сумарний залишок виробничих запасів, як фінансових активів, зріс на 2198 тис. грн., або в 1,7 рази, а в цілому кількість сировини та матеріалів, палива, запасних частин залишилась в межах, необхідних для безперебійної роботи Товариства, і включає виробничі запаси в сумі 5403 тис. грн. та незавершене виробництво - 1335 тис. грн. " дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 304 тис. грн.; " дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 628 тис. грн.; в т.ч. з податку на прибуток - 3 тис. грн.; " дебіторська заборгованість за виданими авансами - 26 тис. грн.; " інша поточна дебіторська заборгованість - 1277 тис. грн. Дебіторську заборгованість (далі - ДЗ) як фінансовий інструмент, товариство визнає поточною і сподівається погасити впродовж 12 місяців від дати балансу. Її облік відповідає вимогам П(С)БО-10 "Дебіторська заборгованість" та власної ОП і не суперечить критеріям визнання за МСФЗ. Під час проведення аудиту ми отримали від контрагентів підтвердження сум дебіторської заборгованості. \dot{y} Всупереч вимогам МСФЗ, П(С)БО-10 та рекомендаціям МФУ, викладеним в листі №31-04200-01-29/12137 від 07.07.04 про обов'язковість формування резерву сумнівних боргів, такий резерв за балансом Товариством не значиться, тому чиста реалізаційна вартість на кінець звітного періоду дорівнює поточній дебіторській заборгованості. На зауваження аудитора посадові особи Товариства запевнили, що створення резерву сумнівних боргів вважають недоцільним, оскільки заборгованості з терміном погашення понад 12 місяців немає та й із загальної суми боргів покупців та замовників 304 тис. грн. 99,4 %, становить заборгованість одного постійного та надійного контрагента, тому резерв сумнівних боргів не формувався, а чиста реалізаційна вартість на кінець звітного періоду дорівнює поточній ДЗ. " грошові кошти в сумі 38 тис. грн., облік яких відображає кошти на поточних рахунках в банках, що можуть бути використані для здійснення господарських операцій і підтверджені останніми виписками банків та довідками про звірку рахунків на останню дату року. Облік касових операцій та безготівкових коштів здійснюється на рахунках 3 класу "Кошти, розрахунки та інші активи" з дотриманням вимог чинного законодавства. Товариством відкрито валютні рахунки в російських рублях, польських злотих, доларах США та в євро. Звертаю увагу користувачів, що частина відображених грошових ресурсів в сумі 9125,00 грн. в національній та 55,07 доларів США недоступна для використання, оскільки знаходиться в проблемному ПАТ "Енергобанк", який визнаний НБУ неплатоспроможним і перебуває в процесі ліквідації. Згідно чинного законодавства кошти юридичних осіб в проблемних банках перебувають в УП через задоволення, а практика діяльності ФГВФО, який здійснює процедуру ліквідації, свідчить, що шанси на їх повернення нульові. Вважаю, що залишок цих коштів необхідно перенести з 311 на 374 рахунок, нарахувати відповідний резерв в сумі 10622,40 грн. і відобразити його в фінансовій звітності за 2016 рік. В цьому

переліку проблемних банків також знаходиться і ПАТ "Актабанк", в якому зависло 150,00 грн. та 0,50 доларів США, резерв під які дорівнюватиме 163,60 грн. Таким чином, загальна сума резерву під цей проблемний актив має складати 10786,00 грн. "інші оборотні активи в сумі 2 тис. грн. відображають дебетове сальдо по податковому кредиту, не підтвердженому податковими накладними. Вони тимчасово не враховані або попередньо враховані у розрахунках з бюджетом, що зумовлено особливостями податкового та бухгалтерського обліку ПДВ. Перевіркою Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік встановлено, що він складений на основі трансформованого балансу та звіту про фінансові результати прямим методом згідно вимог МСБО 7. Інформація про рух грошових потоків (надходження та видатки) за звітний період відображена в цілому достовірно, зокрема: чистий рух коштів від операційної діяльності складає 30 тис. грн., від інвестиційної діяльності - (10) тис. грн. Результатом чистого руху грошових потоків за звітний період є їх збільшення на 20 тис. грн. " 3.2 Пасиви Аналіз даних балансу на кінець 2016 року свідчить, що в загальному обсязі джерел (господарських засобів) в сумі 12046 тис. грн. переважають залучені кошти (кредитори) в сумі 6402 тис. грн., що становить 53,1 %, частка власного капіталу в сумі 5574 тис. грн. складає 46,9 % проти торішніх 39,6 та 60,4 %. " статутний капітал (далі - СК) в сумі 2699 тис. грн. створений для забезпечення діяльності ПАТ (ВАТ) "Коростишівський кар'єр". СК в розмірі 2.699.235,00 грн., розподілений на 7 712 100 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,35 гривень кожна в бездокументарній формі існування підтверджений свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій, виданим НК ЦПФР за № 77/1/2014. Дата реєстрації випуску акцій 15 липня 2014 року, видане свідоцтво 26 грудня 2014 року. Заявлений на дату балансу СК погашений повністю шляхом розміщення акцій чотирьох емісій: 1. Первинний СК виник в 1993 році під час приватизації майна підприємства як вартість цілісного майнового комплексу об'єкта приватизації (його розмір визначено згідно акта оцінки ЦМК, затвердженого начальником РВ ФДМУ по Житомирській області 25.06.1993 року) шляхом випуску 166 357 (сто шістьдесят шість тисяч триста п'ятдесят сім) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. (1000,00 (одна тисяча) карбованців) кожна на загальну суму 1663,57 грн. (166 357 000 (сто шістьдесят шість мільйонів триста п'ятдесят сім тисяч) карбованців). Розміщення акцій здійснено серед працівників Товариства та на спеціалізованому сертифікованому аукціоні таким чином: 72312 акцій покрито приватизаційними майновими сертифікатами (далі - ПМС), решта - 94045 акцій - сплачена грошовими коштами. ПАТ (ВАТ) "Коростишівський кар'єр" створене 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". 2. На підставі рішення загальних зборів акціонерів від 25 березня 1995 року під час другої емісії акцій в 1995 році Товариством збільшено розмір СК на 54521,38 грн. шляхом зростання номінальної вартості 1 акції з 0,01 грн. до 0,35 грн., тобто в 35 разів. Заявлене збільшення СК відбулося за рахунок іншого додаткового капіталу, що виник внаслідок обов'язкової індексації ОЗ, проведеної станом на 01 січня 1995 року згідно вимог Постанови КМУ №34 від 17.01.1995 р. за індексами, визначеними Міністерством статистики на 01.10.1994 року. Із зовнішніх джерел додаткового надходження коштів не було. Міністерством фінансів України зареєстровано випуск 166357 простих іменних акцій загальною номінальною вартістю 58.224,95 грн. (5 822 495 000 (п'ять мільярдів вісімсот двадцять два мільйони чотириста дев'яносто п'ять тисяч карбованців) згідно свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів від 05 січня 1995 року (реєстраційний № 3/1/95 - на дату балансу воно втратило чинність). Згідно наказу РВ ФДМУ по Житомирській області від 22.05.1995 за №137-ЗП про завершення приватизації ВАТ "Коростишівський кар'єр" та уточненого плану розміщення 166357 акцій загальною номінальною вартістю 58.224,95 грн. станом на 22.05.1995 р. (після збільшення СК за рахунок обов'язкової індексації ОЗ) розміщення акцій завершено таким чином: вартість 72312 акцій в сумі 25.309,20 грн. покрито ПМС, решта - 94045 акцій вартістю 32.915,75 грн. сплачена грошовими коштами. 3. З метою залучення додаткових коштів для розширення фінансово-господарської діяльності Товариства згідно рішення загальних зборів акціонерів від 29 вересня 2001 року здійснено збільшення СК шляхом додаткового випуску 200 000 акцій ЗНВ 70.000,00 грн., які розміщено серед акціонерів товариства і сплачено лише грошовими коштами. Правила та вимоги додаткового випуску акцій згідно Закону України "Про цінні папери і фондову біржу" додержані. Порядок формування та змін статутного капіталу проведені з дотриманням вимог Закону України "Про господарські товариства" та Положення про порядок збільшення (зменшення) розміру статутного фонду акціонерного товариства (у новій редакції), затвердженого рішенням ДКЦПФР від 16.10.2000 р. №158. 4. Для залучення додаткових фінансових ресурсів з метою модернізації виробництва загальними зборами акціонерів від 25 квітня 2014 року прийнято рішення про збільшення СК Товариства на 2.571.010,05 грн. шляхом приватного розміщення 7 345 743 простих іменних акцій існуючої номінальної вартості в бездокументарній формі існування серед акціонерів (інвесторів), які мають переважне право на придбання акцій, що пропонуються до розміщення, пропорційно частці належних їм простих іменних акцій у загальній кількості акцій. Розміщення акцій відбулося з 09 вересня по 17 жовтня 2014 року, під час якого в рахунок оплати придбаних акцій додаткової емісії від акціонерів (інвесторів) на поточний рахунок підприємства надійшли кошти в сумі 2571010,05 грн. (2030948,15+540062,90), що підтверджено наданими Товариством для аудиту первинними документами та довідкою про надходження грошових коштів на поточний рахунок ПАТ "Коростишівський кар'єр" в оплату акцій від 29.10.14 (вих. № 4115). Це дає підстави констатувати факт 100%-ної сплати вартості акцій додаткової емісії в сумі 2 571 010,05 грн. на дату закінчення розміщення акцій (31 жовтня 2014 року). Отже, заявлений СК становить 2.699.235,00 грн., сплачений - 2.699.235,00 грн., в т.ч.: - ПМС в сумі 25.309,05 грн, що становить 0,93764 %; - Грошовими коштами - 2673925,95 грн., що складає 99,06236 %. Первинне розміщення акцій здійснено по номінальній вартості, емісійного доходу не виникло, неоплачений та додатковий вкладений капітал в обліку та звітності Товариства відсутні. Облік СК здійснюється на

рахунку № 40 та відповідає вимогам чинного законодавства. " інший додатковий капітал в сумі 128 тис. грн. відображає суму дооцінки ДФІ до їх справедливої вартості, здійсненої в процесі трансформації балансу на дату першого застосування МСФЗ (01.01.12). " резервний капітал в сумі 405 тис. грн. (ряд.1415) створений в попередні звітні періоди за рахунок одержаних прибутків. Торік він поповнився на 315 тис. грн. і досяг передбаченої статутном величини. За рішенням правління Товариства він може бути використаний для відшкодування одержаних збитків та позапланових витрат. " нерозподілені прибутки в сумі 2346 тис. грн. сформовані за рахунок трансформованого залишку нерозподілених прибутків минулих років - 2291 тис. грн., поповнені прибутком звітного року в сумі 127 тис. грн., частина якого була спрямована на збільшення залишку нерозподілених прибутків. " поточні зобов'язання в сумі 6402 тис. грн. оцінені за сумою погашення. На кінець 2016 року загальна сума боргів Товариства збільшилась на 2781 тис. грн. або в 1,8 рази через суттєве зростання заборгованості перед постачальниками (на 2836 тис. грн.), що вважається негативною тенденцією. Складовими цих зобов'язань являються: - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 6211 тис. грн.; - за розрахунками з бюджетом - 107 тис. грн.; - за розрахунками із страхування - 49 тис. грн.; - за розрахунками з оплати праці - 13 тис. грн.; - поточні забезпечення - 22 тис. грн. Первісне визнання фінансових зобов'язань здійснюється на дату укладення угоди, в результаті якої підприємство стає стороною за договором, який являє собою фінансовий інструмент. Підприємство припиняє визнання фінансового зобов'язання в той момент, коли припиняються або анулюються його обов'язки за відповідним договором або закінчується термін їх дії. На виконання вимог МСБО-37 на підставі здійсненої інвентаризації невикористаних відпусток станом на 31.12.16 підприємством розраховано забезпечення у вигляді резерву на виплату відпусток персоналу підприємства в сумі 88 тис. грн. (разом з ЄСВ в розмірі 22%) на 2017 рік, з яких 66 тис. грн. розраховано для виплати невикористаних відпусток за попередні періоди (до 2016 року), тому їх класифіковано як довгострокові. А 22 тис. грн.. розраховано для виплати відпусток за 2016-2017 рр., тому їх класифіковано як поточні забезпечення.

3.3 Фінансові результати

За МСБО 1 суб'єкт господарювання подає усі статті доходів та витрат, визнані за звітний період у єдиному звіті про сукупні прибутки та збитки (Звіт про фінансові результати). Згідно МСБО (IAS) 18 "Дохід" доходом є валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності СГ, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу. Основним видом діяльності ПАТ "Коростишівський кар'єр" є добування та обробка декоративного та будівельного каменю. Реалізація продукції та товарів здійснюється за договірними ринковими цінами на підставі прямих договорів з контрагентами та безпосередньо населенню. 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". " доходи в сумі 4995 тис. грн. відображені у звітності за 2016 рік за їх видами: - чистий дохід (виручка) від реалізації продукції в сумі 2912 тис. грн., або 58,3 % загальних доходів; - інші операційні доходи - 2083 тис. грн., або 41,7 %. Це на 1060 тис. грн., або в 1,2 рази менше торішніх доходів і на 4231 тис. грн., або в 1,85 рази менше позаторішніх доходів. Визнання та оцінка доходів Товариства проведена згідно вимог МСФЗ (IAS) 18 "Дохід". Оскільки МСФЗ не надає вказівок стосовно складу витрат, облік понесених Товариством витрат проведено згідно вимог П(С)БО-16 "Витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99 р. № 318 (із змінами та доповненнями) та положеннями власної облікової політики. Витрати підприємства за 2016 рік відображені на відповідних рахунках обліку витрат згідно чинного Плану рахунків БО без використання 8-го класу рахунків. Операційні витрати підприємства групуються за елементами в регістрах БО витрат, якими є журнали-ордери, відомості обліку по окремих субрахунках витрат. Рахунки доходів та витрат для визначення фінансового результату закриваються щомісячно. Такий підхід у звіті про фінансові результати, складеному за канонами П(С)БО, з точки зору МСБО-МСФЗ є дуже детальним, а значить досить інформативним для користувачів. Тому можна вважати, що такий звіт в цілому задовольняє вимогам МСФЗ. Витрати відображені в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Отож, " загальні витрати підприємства в сумі 4868 тис. грн. відображені у звітності за їх видами: - собівартість реалізованої продукції (товарів, послуг) - 2110 тис. грн. (43,3 %); - адміністративні витрати - 1060 тис. грн. (21,8 %); - інші операційні витрати - 1686 тис. грн. (34,6 %); - інші витрати - 12 тис. грн. (0,3 %). " чистий прибуток ПАТ "Коростишівський кар'єр" за звітний період складає 127 тис. грн. і розрахований у всіх суттєвих аспектах відповідно до МСФЗ. На дату балансу власний капітал товариства складає 5578 тис. грн., що відображено у Звіті про власний капітал. Він складений з врахуванням впливу коригувань окремих статей в процесі трансформації балансу за рахунок прибутку та відображає інформацію про позитивні зміни в сумі 55 тис. грн., які відбулися у власному капіталі товариства за 2016 рік внаслідок збільшення суми прибутків на 127 тис. грн., та негативному впливу інших коригувань в сумі (72) тис. грн.

4. Аналіз показників фінансового стану ПАТ "Коростишівський кар'єр"

Згідно вимог до аудиторського висновку аудитор має підтвердити чи спростувати доречність застосування Товариством принципу безперервності діяльності підприємства, як фундаментального, при підготовці річної фінансової звітності. Керуючись МСА-570 "Безперервність", аудитор шляхом проведення фінансового аналізу має виключити ймовірність (можливість) банкрутства товариства як важливого чинника появи значних сумнівів в здатності СГ безперервно здійснювати свою діяльність. Метою фінансового аналізу підприємства є оцінка фінансового стану підприємства на 31 грудня 2016 року з врахуванням динаміки його змін, які відбулися за результатами господарської діяльності підприємства за два останні роки, визначення факторів, що вплинули на ці зміни, та прогнозування майбутнього фінансового стану підприємства. Підприємство вважається неплатоспроможним при незадовільній структурі балансу, коли боржник нездатний погасити свої борги внаслідок перевищення зобов'язань над вартістю власного майна або недостатнього рівня ліквідності цього майна. Оскільки сума оборотних активів Товариства перевищує суму його поточних зобов'язань в 1,4 рази, навіть без розрахунку фінансових показників очевидно, що структура балансу на кінець року є цілком задовільною. Оцінку фінансового стану підприємства

проведено з позицій майнового та фінансового стану, за показниками форм фінансового звіту за 2016 рік, розрахункових яких наведено нижче. Основні показники фінансового стану ПАТ "Коростишівський кар'єр" Показники Показники фінансового стану акціонерного товариства Коефіцієнт абсолютної ліквідності Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (структури капіталу або фінансування) Коефіцієнт рентабельності активів Формула розрахунку показника $K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{поточні фінансові інвестиції}) / \text{по-точні зобов'язання}$ $K2 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори} + \text{Запаси}) / \text{короткострокова заборгованість}$ $K3 = \text{Власні кошти} / \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$ $K4 = (\text{Довгострокова та поточна кредиторська заборгованість}) / \text{Власний капітал}$ Чистий прибуток підприємства / Середньорічна вартість активів Орієнтовне значення показника 0,25 - 0,5 1,0 - 2,0 0,25 - 0,5 0,5 - 1,0 > 0, збільшення 2015 рік 0,0050 1,710 0,604 0,656 0,047 2016 рік 0,0059 1,408 0,463 1,148 0,012 Відхилення (+/-) +0,0009 -0,302 -0,141 +0,492 -0,035 Відхилення (%), (рази) На 18,1% В 1,2 рази В 1,3 рази В 1,8 рази В 3,9 рази Ліквідність активів означає здатність перетворити актив на гроші швидко і без втрат його ринкової вартості і дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання на дату балансу. Коефіцієнт покриття на дату балансу знизився в 1,2 рази, але перебуває в межах оптимального значення. Це означає, що кожна гривня боргів покривається 1,408 грн. оборотних засобів. Таким чином, Товариство забезпечене ресурсами, що можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Зниження коефіцієнта покриття відбулося за рахунок збільшення поточних зобов'язань швидшими темпами, ніж оборотних активів і свідчить про незначне погіршення стану активів підприємства з точки зору їх найшвидшої ліквідності. Показник абсолютної ліквідності характеризує негайну готовність погасити наявні борги найліквіднішими активами (грошовими коштами). Це найжорсткіший критерій ліквідності і якщо він менший 0,2-0,25 (20-25 %), то підприємство вважається неплатоспроможним. Розраховані параметри (мінімальний позитивний показник 0,59%) свідчать про тимчасову фінансову скруту і неплатоспроможність Товариства на дату балансу. Аналіз фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) підприємства характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості і незалежності підприємства від зовнішніх фінансових джерел. Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Практикою встановлено, що загальна сума заборгованості (і поточної, і довгострокової) не повинна перевищувати суму власних джерел фінансування, тобто критичне значення складає 6023 тис. грн., а сума загальної заборгованості складає 6402 тис. грн. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності чи автономії) на кінець року складає 46,3 % проти торішніх 60,4% і нормативних 50 %. Він знизився на 141 пункт, що пояснюється суттєвим зростанням поточних боргів перед постачальниками на кінець 2016 року. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або коефіцієнт фінансування чи структури капіталу) характеризує залежність підприємства від залучених засобів і фіксує факт перевищення залучених коштів над власними. Коефіцієнт фінансування на кінець 2016 року зріс в 1,8 рази і становить 1,148 при нормативному значенні до 1,0 з тенденцією до зменшення, тобто це саме той випадок, коли що менший показник, то краще. Це свідчить про зниження рівня фінансової стійкості і посилення залежності підприємства від зовнішніх фінансових джерел на кінець року. Коефіцієнт рентабельності активів визначає продуктивність усього капіталу (усіх ресурсів) підприємства, незалежно від джерел його походження, характеризує ефективність використання активів (господарських засобів) і розраховується як відношення чистого прибутку підприємства до середньорічної вартості активів. Не зважаючи на системну економічну кризу в Україні, діяльність підприємства знову виявилась прибутковою, що свідчить про ефективність господарської діяльності впродовж 2016 року та віддачу авансованих в цю діяльність коштів. Динаміка наведених показників на кінець року свідчить про погіршення фінансового стану підприємства порівняно з торішнім, адже практично усі показники фінансового стану впродовж року погіршились, що пов'язано із суттєвим збільшенням поточних зобов'язань перед постачальниками. Хоча Товариство посилило залежність від залучених коштів, інвестиційна привабливість підприємства залишається на досить пристойному рівні. Вважаю, що сукупність цих негативних факторів все-таки не є ознакою високого ризику банкрутства Товариства, що не повинно викликати значних сумнівів щодо здатності його безперервної діяльності та ведення бізнесу в передбачуваному майбутньому.

5. Інша допоміжна інформація, щодо якої аудитор висловлює думку

5.1. Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2016 року розрахована аудитором згідно Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалених рішенням ДК ЦПФР від 17.11.2004 року № 485, і дорівнює 5578 тис. грн. Оскільки СК Товариства становить 2699 тис. грн. то чисті активи значно більші СК (на 2879 тис. грн., або в 2,1 рази), що цілком відповідає вимогам ч.3 ст. 155 ЦКУ, якими передбачено: "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів буде меншою від СК, АТ зобов'язане оголосити про його зменшення та зареєструвати відповідні зміни у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від встановленого законом мінімального розміру СК, товариство підлягає ліквідації". Наразі у Товариства не виникає обов'язку щодо зменшення СК.

5.2. Інша обов'язкова інформація визначена Положенням № 410 від 12.04.16 і розкривається емітентом разом з фінансовою звітністю. В ході аудиторських процедур на предмет виявлення суттєвих невідповідностей між перевіреною аудитором річною фінансовою звітністю та інформацією, що подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю згідно вимог цього Положення та МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" отримано достатню впевненість у відсутності таких невідповідностей.

5.3. Щодо наявності значних правочинів у звітному періоді вважаю необхідним висловити окрему думку. Ними згідно ст.70 ЗУ "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. (із змінами та доповненнями) вважаються дії, предметом яких являється ринкова вартість майна або послуг понад 10 % вартості активів за даними останньої річної фінансової 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 ПАТ "Коростишівський кар'єр" вартісним критерієм значного правочину впродовж 2016 року є понад 914,4 тис. грн. Дослідивши надані до аудиторської перевірки документи на предмет вчинення значних правочинів, можна зробити висновок, що у звітному періоді Товариство не уклало будь-яких значних правочинів та не має невиконаних значних правочинів минулих років.

5.4. Виникнення та розкриття особливої інформації про емітента За наданою Товариством та підтвердженою в процесі аудиту інформацією у звітному періоді мали місце події, визначені ч. 1 ст. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", як такі, що можуть суттєво вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та зумовити зміну вартості його цінних паперів (особлива інформація), а саме: - згідно рішення загальних зборів від 25 квітня 2016 року мало місце оновлення складу посадових осіб Товариства, а саме: Наглядової ради та ревізійної комісії. Особлива інформація щодо цієї події своєчасно оприлюднена (27.04.16) та розміщена в загальнодоступній інформаційній базі даних НК ЦПФР (26.04.16).

5.5. Корпоративне управління Товариства здійснюється згідно вимог чинного законодавства та п. 6.1 Статуту, за яким сформовано такий склад органів управління товариства: 1. Вищий орган управління - 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. В 2016 році чергові загальні збори акціонерів проведені 25 квітня, тобто у термін, передбачений ЗУ "Про акціонерні товариства".

2. Органи управління товариства: - Наглядова рада (п.9.3 Статуту) обирається загальними зборами акціонерів в кількості 5-ти осіб строком на 3 роки, здійснює захист прав та репрезентує інтереси акціонерів у перерві між проведенням загальних зборів акціонерів і контрольною та регулюючою діяльністю правління Товариства в межах своїх повноважень. Її засідання проводяться за потребою, але не рідше 1 разу на квартал; - Ревізійна комісія обирається загальними зборами акціонерів в кількості 3-х осіб терміном на 5 років і здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. - виконавчий колегіальний орган управління Товариства - правління із 3 осіб (п.9.4 Статуту) на чолі з головою правління, яке призначається наглядовою радою строком на 3 роки, 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. Стан корпоративного управління в цілому відповідає вимогам ЗУ "Про акціонерні товариства", статуту Товариства, внутрішнім нормативно-розпорядчим документам.

5.6. Оцінка ризиків суттєвого викривлення РФЗ внаслідок шахрайства Керуючись принципом професійного скептицизму згідно вимог МСА 240 та 315, аудитором ідентифіковано і оцінено ризики суттєвого викривлення РФЗ внаслідок шахрайства для визначення їх впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства шляхом розгляду заходів внутрішнього контролю. Під час аудиту встановлено: " система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль; " бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль; " керівництво Товариства сповна розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість. Це дає підстави для висновку щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товаристві, діючу в Товаристві систему внутрішнього контролю вважаю задовільною. Здійснюючи оцінку ризиків і пов'язану з ними діяльність для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитором виконані необхідні для отримання інформації процедури. Зокрема, подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора володіли інформацією, що могла б допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Згідно отриманих на запити аудиторів пояснень керівник, відповідальний за фінансову інформацію, заперечив факти шахрайства або підозри у шахрайстві, які можуть вплинути на діяльність Товариства. Під час виконання необхідних процедур не виявлено жодних свідчень наявності суттєвих викривлень у фінансовій звітності Товариства за 2016 рік внаслідок шахрайства, тобто пропусків, перекручень та суттєвих суперечностей з наведеною у фінансової звітності інформацією. Вважаю, що отримано достатню впевненість в тому, що фінансові звіти ПАТ "Коростишівський кар'єр" в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

5.7 Наявність подій, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації після дати підписання балансу на запит аудитора управлінським персоналом Товариства заперечується.

6. Основні відомості про аудиторську фірму 6.1. Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт". Код ЄДРПОУ 31133478. 6.2. Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів видане Аудиторською палатою України за № 2429, рішення АПУ № 98 від 26 січня 2001 року, дія Свідоцтва продовжена згідно рішення АПУ № 316/3 від 29 жовтня 2015 року до 29 жовтня 2020 року. 6.3. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців видана 01.11.2012 року, Серія ААВ, № 083546. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.09.2000, № 1 305 120 0000 000604. 6.4. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане за Рішенням АПУ від 31.01.2013 №264/4 6.5. Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт" включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України від 30.01.2014 року, № 288/3 6.6. Місцезнаходження: 10008, Україна, м. Житомир, Новий бульвар, 9, оф. 1. 6.7. Телефон: (0412) 42-14-96, 42-14-97. 7. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту 7.1. Договір про проведення аудиту № 57 від 12 грудня 2016 року. 7.2. Аудит розпочато 12 грудня 2016 року і закінчено 11 квітня 2017 року. Аудитор ПАФ "Екаунт" Стасюк Надія Володимирівна

(Сертифікат аудитора серії А № 007096, чинний до 27 жовтня 2018 року) Директор ПАФ "Екаунт" Онищук Галина Терентіївна (Сертифікат аудитора серії А № 004408, чинний до 30 листопада 2019 року)

д/н

д/н

д/н

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2014	2	1
2	2015	1	0
3	2016	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): немає	Ні	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): немає	Ні	

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Прийняття рішення про затвердження результатів укладення договорів з першими власниками у процесі приватного розміщення акцій Товариства, про затвердження результатів розміщення акцій Товариства, про затвердження Звіту про результати приватного розміщення акцій Товариства, а також про прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства та затвердження змін до Статуту Товариства.		Так

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	1
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	4
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	самооцінка не проводилася.	

самооцінка не проводилася.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 5

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X

З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	жодного комітету не створено	
Інші (запишіть)	немає	

самооцінка не проводилася.

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	винагороду не отримують	

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): немає		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	немає	

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

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

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або

пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Інші документи відсутні у Товаристві.	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	Ні	Так	Ні	Так

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	немає	

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

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

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

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

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

На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	немає	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні
ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): немає		

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

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

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

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

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

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

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

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх

тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

немає

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОРОСТИШІВСЬКИЙ КАР'ЄР"	за ЄДРПОУ	00292445
Територія	м.Коростишів	за КОАТУУ	1822510100
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ, ВАПНЯКУ, ГПСУ, КРЕЙДИ ТА ГЛИНИСТОГО СЛАНЦЮ	за КВЕД	08.11
Середня кількість працівників	8		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	12502 Житомирська область Коростишівський р-н м.Коростишів вул.Червоних партизанів, 29, т.(04130)5-13- 32		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	459	434	0
первісна вартість	1001	504	512	0
накопичена амортизація	1002	45	78	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	2358	2464	1064
первісна вартість	1011	4754	4705	4031
знос	1012	2396	2241	2967
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0

первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	135	135	145
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	2952	3033	1209
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	4540	6738	3369
Виробничі запаси	1101	3205	5403	1374
Незавершене виробництво	1102	1335	1335	997
Готова продукція	1103	0	0	998
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	677	304	23
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	26	26	24
з бюджетом	1135	474	628	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	3	3	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	457	1277	32
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	18	38	7
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	18	38	7
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				

резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	2	14
Усього за розділом II	1195	6192	9013	3470
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	9144	12046	4679

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2699	2699	128
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	128	128	136
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	405	405	90
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2291	2346	1637
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	5523	5578	1991
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	66	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0

резерв незароблених премій; (на початок звітнього періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітнього періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	66	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	3378	6211	2269
за розрахунками з бюджетом	1620	170	107	150
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	51	49	224
за розрахунками з оплати праці	1630	12	13	45
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	22	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	10	0	0
Усього за розділом III	1695	3621	6402	2688
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	9144	12046	4679

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Додаються примітки.
Мороз Ігор Євгенійович
Ковальчук Людмила Михайлівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00292445

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2016 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2912	4120
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2110)	(3099)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	802	1021
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	2083	1889
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(1060)	(1180)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(1686)	(1300)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	139	430
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	46
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(12)	(10)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	127	466
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	127	466
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	127	466

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	1099	896
Витрати на оплату праці	2505	249	253
Відрахування на соціальні заходи	2510	54	85
Амортизація	2515	336	311

Інші операційні витрати	2520	1043	893
Разом	2550	2781	2438

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	7712100	7712100
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	7712100	7712100
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.0164676	0.0604245
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.0164676	0.0604245
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (рядок 2610, 2615 гр.3,4) заповнено в гривнях, в тисячах він становить за звітний період: 0,00001646763 тис.грн., за попередній період: 0,00006042453 тис.грн.

Керівник

Мороз Ігор Євгенійович

Головний бухгалтер

Ковальчук Людмила Михайлівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00292445

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	5456	8427
Повернення податків і зборів	3005	0	2
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	3	150
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(4306)	(7973)
Праці	3105	(210)	(203)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(58)	(90)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(841)	(522)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(14)	(139)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	30	-348
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	10
необоротних активів	3205	0	34
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(10)	(46)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-10	-2
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	20	-350
Залишок коштів на початок року	3405	18	330
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	38
Залишок коштів на кінець року	3415	38	18

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Додаються примітки.
Мороз Ігор Євгенійович
Ковальчук Людмила Михайлівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КОРОСТИШВСЬКИЙ КАР'ЄР"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00292445

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Додаються примітки.
Мороз Ігор Євгенійович
Ковальчук Людмила Михайлівна

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	-72	0	0	-72
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	55	0	0	55
Залишок на кінець року	4300	2699	0	128	405	2346	0	0	5578

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Додаються примітки.
Мороз Ігор Євгенійович
Ковальчук Людмила Михайлівна

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

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року ПАТ "КОРОСТИШІВСЬКИЙ КАР'ЄР" 1. Загальна інформація Публічне акціонерне товариство "Коростишівський кар'єр" (далі - Товариство, Компанія, код ЄДРПОУ 00292445) є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України 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". На виконання вимог ЗУ "Про акціонерні товариства", керуючись рішенням загальних зборів акціонерів від 30 квітня 2012 року щодо приведення статусу ВАТ "Коростишівський кар'єр" у відповідність до вимог цього Закону шляхом перетворення його у публічне акціонерне товариство, на кінець 2012 року Товариство остаточно завершило процедуру перетворення на ПАТ. Державна реєстрація ПАТ "Коростишівський кар'єр" та його нової редакції Статуту, затвердженої цими ж зборами акціонерів, здійснена державним реєстратором Коростишівської райдержадміністрації 24.12.2012 р., № запису 1 288 105 0014 000237. Основним видом діяльності ПАТ "Коростишівський кар'єр" є видобуток та обробка декоративного та будівельного каменю на ринку України, яку Товариство здійснює за наявності спеціального дозволу на користування надрами (Слобідське родовище габро-лабрадориту) №3297 від 15 грудня 2003 року строком на 10 років, чинного до 15 грудня 2013 року. Державною службою геології та надр України згідно наказу № 11 від 17.01.14 продовжено термін чинності дозволу на 20 років з 15 грудня 2013 року по 15 грудня 2033 року. Юридична адреса: вул. Червоних партизанів, буд. 29, м. Коростишів, Житомирська обл., Україна, 12502. Середня чисельність працівників складає 8 осіб. На дату балансу на підприємстві працює 8 осіб. 2. Ризики та економічні умови В ході нормального ведення бізнесу виникає можливість впливу на діяльність Товариства валютного та кредитного ризиків. Валютний ризик Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема долар США, євро та рублі, відіграють значну роль у процесі проведення Компанією багатьох типів операцій в Україні. Кредитний ризик Фінансові інструменти, що потенційно можуть призвести до концентрації кредитного ризику Товариства, складаються в основному з дебіторської заборгованості за торговими операціями. Товариство управляє цим ризиком шляхом постійного відстеження кредитоспроможності клієнтів. Щодо ризиків у зв'язку зі зміною цін на продукцію, Товариство не очікує на зниження цін у передбачуваному майбутньому, тому не уклала деривативних або інших контрактів з метою управління ризиком зниження цін. Товариство переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході розгляду необхідності активного управління фінансовим ризиком. 3. Основи подання фінансової звітності Фінансова звітність на підприємстві для цілей, передбачених законодавством України, складається у форматі, затвердженому національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, для інших цілей складається у форматі, передбаченому Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Ця фінансова звітність Товариства складена відповідно до МСФЗ в редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) та опублікованих пояснень. Згідно наказу про облікову політику Товариства наведена вимога, що облікова політика повинна застосовуватися так, щоб фінансова звітність повністю відповідала вимогам Закону і кожному конкретному МСФЗ і П(С)БО. При існуванні суперечностей у вимогах до ведення обліку і розкриття інформації у фінансовій звітності між МСФЗ і П(С)БО пріоритет віддається МСФЗ. 4. Основні положення облікової політики Основа складання Фінансова звітність Товариства за 2016 рік складена відповідно до МСФЗ на основі принципу історичної собівартості, за винятком фінансових активів, утримуваних для продажу, що відображені за справедливою вартістю. Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в гривні (грн.) відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - П(С)БО). Згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку (МСБО) 21

"Вплив змін валютних курсів" та його тлумаченням, валютою виміру Товариства, яка відображає економічну суть відповідних подій та обставин Товариства, є гривня. Перехід на МСФЗ здійснено з 01.01.2012 р. згідно МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" (далі - МСФЗ 1). Представлена фінансова звітність має відмінності від фінансової звітності, яку Товариство складає згідно з нормативними вимогами в Україні, оскільки включає певні коригування, не відображені в бухгалтерському обліку Товариства, які є необхідними для представлення активів та зобов'язань, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства відповідно до МСФЗ. Основні коригування стосуються: 1) списання активів, які не відповідають критеріям його визнання; 2) перекласифікації доходів та витрат; 3) представлення інформації щодо виправлення помилок минулих періодів. Відповідно до МСФЗ 1, Товариство прийняла рішення оцінювати об'єкти основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (умовно-первісна вартість). Відповідні донарахування були проведені у фінансовій звітності за МСФЗ. Використання оцінок Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки забезпечень, погашення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Товариства (включаючи бізнес-середовище). Оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнятись від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувала Товариство. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення. Операції в іноземній валюті Операції, виражені в іноземних валютах, відображаються за обмінним курсом, чинним на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за обмінним курсом, чинним на дату балансу. Всі різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Нематеріальні активи Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється. Основні засоби Основні засоби (далі - ОЗ) відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації на дату останнього балансу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Матеріальні активи, терміном корисного використання більше 1 року і вартістю менше 2 500,00 грн., а з 01.09.15 - 6000,00 грн. не визнаються у складі ОЗ і не амортизуються, а списуються на витрати періоду при введенні в експлуатацію. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом. З метою наближення бухгалтерського та податкового обліку на підприємстві класифікацію ОЗ та мінімально допустимі строки корисного використання об'єктів ОЗ встановлено згідно ст.138 Податкового кодексу України, а саме: " будівлі - 20 років; " споруди - 15 років; " машини та обладнання - 5 років; " транспортні засоби - 5 років; " інформаційно-обчислювальне обладнання - 2 роки; " інструменти, прилади, інвентар -4 роки; " офісні меблі - 4 роки; " інші основні засоби - 5 років. Витрати, понесені після введення ОЗ в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів понад первісно очікувані економічні вигоди, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта. Дооцінка ОЗ списується на нерозподілений прибуток одночасно з

використанням об'єкта ОЗ. Інвестиційна власність До інвестиційної власності можуть відноситися ОЗ, які призначені для передачі в оренду іншим особам. Якщо об'єкт основного засобу частково використовується для власних цілей, а частково для отримання коштів від передачі в оренду, він визначається об'єктом інвестиційної власності, якщо основним джерелом доходу від його використання є надходження коштів від оренди (більше 50%). Фінансові інвестиції До фінансових інвестицій відносяться: " фінансові інвестиції в асоційовані підприємства; " фінансові інвестиції, утримувані для продажу. До асоційованих підприємств відносяться ті підприємства, в яких Товариство здійснює значний вплив, але не контроль, на фінансову та операційну політику. Якщо інше не очевидно, володіння 20% або більше голосів у відношенні до об'єкта інвестування приводить до виникнення значного впливу. Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються за методом дольової участі в капіталі. Фінансові інвестиції, утримувані для продажу, обліковуються за справедливою вартістю. Зміни в справедливій вартості визнаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Грошові кошти Грошові кошти складаються з готівки в касі та грошових коштів на банківських рахунках. Депозити, з терміном погашення більше 12 місяців, обліковуються у складі інших необоротних активів. Дебіторська заборгованість Дебіторська заборгованість визнається і відображається за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від зменшення корисності. Визначення резерву під сумнівну заборгованість здійснюється у випадку, коли отримання суми заборгованості в повному обсязі більше не вважається ймовірним. Резерв сумнівних боргів визнається в розмірі абсолютної сумнівної заборгованості при віднесенні дебітора до сумнівних. Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо. Запаси Виробничі запаси оцінюються за нижчою з двох величин: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації - це оціночна продажна ціна в процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на здійснення доробки, а також оціночних витрат, необхідних для здійснення реалізації. Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідну частку накладних витрат, що визначаються виходячи з нормальної потужності, за виключенням витрат за позиками. Акціонерний капітал Прості акції Товариства визнаються за справедливою вартістю компенсації, отриманої за них Товариством. Управління капіталом: Основна задача Товариства при управлінні капіталом - збереження можливості безперервно функціонувати з метою забезпечення необхідної прибутковості акціонерам і вигід зацікавленим сторонам, а також збереження оптимальної структури капіталу і зниження його вартості. Для підтримання структури капіталу і його коригування Товариство може коригувати суму дивідендів, належну до виплати акціонерам, провести повернення капіталу акціонерам, випустити нові акції, продати активи для зниження заборгованостей або залучити нові кредити. Процентні кредити та позики Кредитами та позиками Товариство не користується. Торгова та інша кредиторська заборгованість Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю. Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання Непередбачені зобов'язання у фінансовій звітності не визнаються, крім випадків, коли є вірогідність того, що для розрахунку за зобов'язанням необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначене з достатньою достовірністю. Інформація про ці зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Забезпечення Забезпечення визнаються якщо: 1) Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або фактичну) внаслідок минулої події; 2) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості; 3) можна достовірно оцінити суму заборгованості. У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються. Суми, які визнані Товариством як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. У випадках, коли вплив грошей у часі суттєвий, сума забезпечення визначається за теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання. Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення заборгованості, забезпечення сторнується. Визнання доходів та витрат Дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних

вигод Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визначається без податку на додану вартість, інших податків з продажу та знижок. Дохід визнається, коли відбулося відвантаження і значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товари, переходять до покупця. Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у відповідному періоді. Податок на прибуток Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань за всіма тимчасовими різницями на дату балансу між податковими базами активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансового обліку. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподаткованих тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх неоподаткованих тимчасових різниць та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків тією мірою, якою є ймовірним майбутній оподаткований прибуток, щодо якого можна використати неоподатковані тимчасові різниці та невикористані податкові збитки. На кожен дату складання бухгалтерського балансу Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує її, коли перестає існувати ймовірність отримання достатнього податкового прибутку, що дозволило б реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується у періоді реалізації активу або врегулювання зобов'язання, ґрунтуючись на ставках податку та податкових законах, що набули чинності або були затверджені на дату балансу. Внески до Державного пенсійного фонду Товариство не має ніяких інших пенсійних програм, крім державної пенсійної системи України, що вимагає від роботодавця здійснення поточних внесків, які розраховуються як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. Ці витрати в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відносяться до періоду, в якому нараховується заробітна плата. Крім цього, в Товариства не існує програм додаткових виплат при виході на пенсію та інших компенсаційних програм, які б потребували додаткових нарахувань.

1. Нематеріальні активи
Зміни в нематеріальних активах за 2016 р. мають такий вигляд (тис. грн.) Нематеріальні активи
Код рядка 31.12.15 31.12.16 Права користування природними ресурсами 407 413 Права на знаки для товарів та послуг Права на об'єкти промислової власності 23 23 Авторські та суміжні з ними права Інші нематеріальні активи 1001 74 76 Нематеріальні активи, всього 1000 504 512 Впродовж 2016 року переоцінка нематеріальних активів не здійснювалась, інших змін не було. Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

2. Необоротні активи (тис. грн.) Матеріальні основні активи
Код рядка 31.12.15 31.12.16 1 2 3 4 Землі Будинки і споруди 2715 2715 Машини і обладнання 1954 1602 Транспортні засоби 51 354 Інструменти, прилади та інвентар 17 17 Інші основні засоби Інші необоротні матеріальні активи 17 17 Основні засоби, всього 1010 4754 4705 Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу 1005 Матеріальні основні активи, всього 4754 4705 (тис. грн.) Зміни в матеріальних основних активах (за видовими групами) Землі Будинки і споруди Машини і обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади інвентар Інші основні засоби Інші необоротні матеріальні активи Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу Матеріальні основні активи, разом 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 Первісна вартість на початок року 2715 1954 51 17 17 4754 Закупівля 10 10 Модернізація, добудова 105 253 358 Перекласифікація Приєднання Інші збільшення (%% банку) Продаж Ліквідація (457) (457) Призначені для збуту Інші зменшення / збільшення 40 40 Первісна вартість на кінець року 2715 1602 354 17 17 4705 Знос на початок року 2018 360 16 - 2 2396 Поточна амортизація 81 164 56 1 302 Перекласифікація Продаж Ліквідація (457) (457) Призначені для збуту Інші збільшення / зменшення Знос на кінець року 2099 67 72 1 2 2241 Балансова вартість на кінець року 616 1535 282 16 15 2464 Станом на 31.12.16 основні засоби (ОЗ) в заставі не перебувають. Основних засобів, призначених для продажу, в бухгалтерському обліку немає. ОЗ, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності та переданих у заставу станом на дату балансу відсутні. У власності підприємства відсутня нерухомість (окремі будівлі, частина адміністративного корпусу), що надається в операційну оренду для отримання доходу, тому при здійсненні трансформації балансу на дату переходу на МСФЗ (на 01.01.2012) та на звітну дату об'єкти інвестиційної нерухомості не визнавались. ОЗ подані у фінансовій звітності за історичною вартістю за вирахуванням зносу. Оцінка ОЗ до справедливої вартості не здійснювалась. У звітному

періоді надійшло ОЗ в сумі 368 тис. грн., вибуло - 457 тис. грн. Реально - це припинення визнання повністю зношених ОЗ, які Товариство не має намірів використовувати у виробництві та які не принесуть економічних вигід в майбутньому, оскільки не відповідають критеріям визнання активом за МСФЗ 3. Фінансові інвестиції На початок 2016 року Товариство володіло частками та акціями менше 20 % СК 19 об'єктів інвестування в сумі 135 тис. грн. (134501,50 грн.), тому в цілях звітності за МСФЗ ми визнаємо (класифікуємо) свої частки та акції як фінансові активи, доступні для продажу (п.6 МСБО-28 "Інвестиції в асоційовані підприємства"). У звітному періоді руху ДФІ не було. 4. Запаси Товариства у фінансовій звітності за 2016 рік подані наступним чином: (тис. грн.) Запаси Сума, тис. грн. Сировина і матеріали 5360 ПММ Будівельні матеріали 1 Запасні частини 42 Незавершене виробництво 1335 Товари Всього 6738 В 2016 році дооцінка/уцінка запасів не здійснювалась. Запаси в заставі не перебувають. 5. Торгова та інша дебіторська заборгованість 5.1. Склад короткострокової дебіторської заборгованості: (тис. грн.) Короткострокові заборгованості за поставками та інше Код рядка 31.12.15 31.12.16 За поставками вітчизняним покупцям 1125 677 304 За поставками іноземним покупцям 1125 Аванси на поставки 1130 26 26 Заборгованості з податку на дохід (СІТ) 1135 3 3 Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ) 1135 471 625 Інша поточна дебіторська заборгованість: 1155 457 1277 в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування 1155 23 23 в т.ч. видані кошти під звіт працівникам 1155 в т.ч. видані позики співробітникам 1155 в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків 1155 в т.ч. інше 1155 434 1254 Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом 1634 2235 Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей 1125 Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього Вся відображена заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців. Дебіторська заборгованість покупців та замовників - це поточна заборгованість 1 постійного та надійного покупця, яка виникла в грудні 2016 року та погашена в січні 2017 року. По цій причині резерв сумнівних боргів не створювався, тому чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості на кінець звітної періоду дорівнює поточній дебіторській заборгованості. 5.2. Склад довгострокової дебіторської заборгованості: (тис. грн.) Показник Код рядка 31.12.15 31.12.16 Довгострокові позики, надані співробітникам - Інші довгострокові позики - Довгострокова заборгованість за поставками та інше бруто, всього 1040 - Довгострокової дебіторської заборгованості за балансом товариства не значиться. 6. Грошові кошти (тис. грн.) Показник Код рядка 31.12.15 31.12.16 Грошові кошти в касі 1166 Грошові кошти в банку: 1167 18 38 Поточний рахунок гривневий 8 25 Поточний рахунок валютний 2 Корпоративні карткові рахунки 9 10 Депозити до 1 року Інші грошові активи 1 1 Грошові кошти та їх еквіваленти, всього 1165 18 38 Частина відображених грошових ресурсів недоступна для використання, оскільки знаходиться в ПАТ "Енергобанк", який визнаний НБУ неплатоспроможним і перебуває в процесі ліквідації. 7. Інші активи (тис. грн.) Інші активи Код рядка 31.12.15 31.12.16 Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах 2 Інші активи Інші активи, всього 1190 2 8. Акціонерний капітал Акціонерний капітал Товариства: (тис. грн.) Зміст 31.12.15 31.12.16 Зареєстрований акціонерний капітал (7712100 звичайних акцій, номінальною вартістю 0,35 грн. кожна) 2699 2699 Вилучені акції - - Всього 2699 2699 У звітному періоді додатковий випуск акцій не проводився. Додатковий випуск акцій не планується. 9. Додатковий капітал Додатковий капітал станом на 31.12.2016 р. складається з наступного капіталу: " 128 тис. грн. - капітал у дооцінках (дооцінка ДФІ). 10. Короткострокові резерви Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним: (тис. грн.) Показник Код рядка 31.12.15 31.12.16 Резерв на оплату відпусток працівникам 88 Резерв по гарантійних ремонтах Всього 1660 88 11. Торгова та інша кредиторська заборгованість 11.1. Структура кредиторської короткострокової заборгованості: (тис. грн.) Короткострокові зобов'язання за поставками та інше Код рядка 31.12.15 31.12.16 1 2 3 4 Короткострокові кредити банків 1600 - - Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 Заборгованість за акції 1610 За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками 1615 3378 6211 За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками 1615 Аванси, отримані на поставки 1635 3 податку на дохід 1620 За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (СІТ) 1620 170 107 За заробітною платою 1630 12 13 Заборгованість перед органами соціального страхування 1625 51 49 За дивідендами 1640

Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів 1690 Інше 1690 10 Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього 3621 6380 11.2. Структура кредиторської довгострокової заборгованості: (тис. грн.) Показник Код рядка 31.12.15 31.12.16 Інші довгострокові позики від пов'язаної особи Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті) Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції Довгострокові зобов'язання, всього 1515 12. Дохід від реалізації Структура доходів: (тис. грн.) Показник Код рядка 2016 р. 2015 р. 2014 р. Доходи від продажу: готової продукції власного виробництва, товарів, послуг 2912 4120 5894 інших оборотних активів 7 28 939 послуг з оренди 2065 1769 1298 інші операційні доходи 11 Всього 2000 4995 5917 8131 13. Собівартість реалізації (тис. грн.) Собівартість реалізації Код рядка 2016 р. 2015 р. 2014 р. Собівартість проданої готової продукції, товарів, послуг 2110 3099 4981 Собівартість реалізованих оборотних активів 3 22 704 Собівартість надання в оренду 1141 Інші операційні витрати 542 Всього 2050 3796 3121 5685 14. Адміністративні витрати (тис. грн.) Адміністративні витрати Код рядка 2016 р. 2015 р. 1 2 3 4 Амортизація основних засобів 3 3 Амортизація нематеріальних активів 33 30 Витрати матеріалів 10 5 Електроенергія, вода, газ та охорона 11 30 Оренда основних засобів Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги 10 10 Витрати на автотранспорт Послуги зв'язку 5 6 Ремонт основних засобів Податки і збори 660 753 Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п 305 338 Резерви невикористаних відпусток 21 Страхування майна Інші видові витрати, в т.ч.: службові відрядження 2 5 представницькі витрати Інші услуги сторонніх організацій Ліцензування та сертифікація Підготовка кадрів та навчання Адміністративні витрати, всього 2130 1060 1180 15. Витрати на збут (тис. грн.) Витрати за видами Код рядка 2015 р. 2016 р. 1 2 3 4 Амортизація основних засобів Амортизація нематеріальних активів Витрати матеріалів Витрати на транспорт Страхування Електроенергія, вода, газ та охорона Оренда основних засобів Послуги сторонніх організацій Послуги зв'язку, Інтернет Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги Витрати на сплату митних зборів і платежів Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п Резерви невикористаних відпусток Резерви гарантійних ремонтів Податки і збори Інші видові витрати, в т.ч.: службові відрядження представницькі витрати та рекламу Ліцензування та сертифікація Інші витрати Витрати на збут, всього 2150 16. Інші операційні доходи та витрати 16.1. Структура інших операційних та інших доходів: (тис. грн.) Інші операційні доходи Код рядка 2015 р. 2016 р. 1 2 3 4 Дохід від операційної оренди активів 1769 2065 Дохід від операційних курсових різниць 65 Відшкодування раніше списаних активів Одержані штрафи, пені, неустойки тощо Інвентаризаційні різниці (понад норми) (надлишки та невідшкодовані нестачі) Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти Дохід від списання кредиторської заборгованості 26 10 Інше 29 8 Інші операційні доходи, всього 2120 1889 2083 (тис. грн.) Інші доходи Код рядка 2015 р. 2016 р. 1 2 3 3 Дохід від неопераційних курсових різниць Дохід від реалізації необоротних активів 28 Дохід від реалізації інших невикористаних послуг Наслідки надзвичайних обставин (списання активів, вартість відновлення об'єктів, перевищення страхового відшкодування над вартістю втраченого майна, надходження матеріалів при ліквідації активів) Безоплатно отримані активи Дохід від визнання заборгованості бюджету по виплатам мобілізованим працівникам Інше 18 Інші доходи, всього 2240 46 16.2. Структура інших операційних та інших витрат: (тис. грн.) Інші операційні витрати Код рядка 2015 р. 2016 р. Витрати на дослідження, які не дали позитивних результатів, або витрати невикористаного призначення Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти Неустойки, штрафи, відшкодування Витрати від списання сумнівних та безнадійних боргів 1 Нестачі та втрати від псування цінностей Витрати на послуги населенню Витрати від операційної курсової різниці 27 Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери Премії працівникам за рахунок фонду матеріального заохочення Списання необоротних активів Інше 1272 1686 Інші операційні витрати, всього 2180 1300 1686 (тис. грн.) Інші витрати Код рядка 2015 р. 2016 р. Втрати від реалізації основних засобів Втрати від неопераційних курсових різниць Витрати на благодійність та матеріальну допомогу Витрати на техногенні катастрофи і аварії Інше 10 12 Інші витрати, всього 2270 10 12 17. Фінансові доходи Структура фінансових доходів: (тис. грн.) Фінансові доходи Код рядка 2015 р. 2016 р. Відсотки Фінансові доходи, всього 2220 18. Фінансові витрати Структура фінансових витрат: (тис. грн.) Фінансові витрати Код рядка 2015 р. 2016 р. Відсотки по кредиту Фінансові витрати, всього 2250 19. Звіт про рух грошових коштів Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом

шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат. 20. Пов'язані особи Пов'язані особи - це акціонери Товариства, які володіють пакетом акцій понад 10% статутного капіталу, а саме: " ТОВ "Алеф Істейт" (Код ЄДРПОУ 33249193) " Мороз І.Є. " Мороз А.І. Впродовж звітнього року операцій з пов'язаними сторонами не було. 21. Події після дати балансу Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні. 22. Юридичні та інші питання Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалась відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва. Судові позови до Товариства від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигод відсутні.

Керівник І.Є.Мороз

Головний бухгалтер Л.М.Ковальчук

XVI. Текст аудиторського висновку

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31133478
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	10008, Україна, м. Житомир, Новий бульвар, 9, оф. 1
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2429 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	д/н д/н д/н д/н
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>1. Адресат Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається власникам цінних паперів та керівництву Публічного акціонерного товариства "Коростишівський кар'єр" (далі по тексту - Товариство, ПАТ "Коростишівський кар'єр") і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом та іншим користувачам згідно чинного законодавства України. 2. Вступний параграф 2.1. Основні відомості про емітента Організаційно-правова форма (КОПФГ 230) та найменування емітента Публічне акціонерне товариство "Коростишівський кар'єр" (скорочено - ПАТ "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 від 11.12.2014, №1 288 120 0000 000237 Місце вчинення реєстраційної дії Коростишівська райдержадміністрація, ДРСУ Місцезнаходження емітента вул. Червоних партизанів, 29, м. Коростишів, Житомирська обл, Україна, 12502 Засоби зв'язку: телефон / факс (4130) 5-13-32, / 5-13-33 E-mail fantasy_azure@mail.ru Адреса веб-сторінки http://korostyshiv-karier.besaba.com Поточний рахунок (основний), банк, МФО 26004196606; ПАТ "Райффайзен Банк Аваль"; 380805 Основні види діяльності за КВЕД-2010: 08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю; 23.70 Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю Спеціальний дозвіл на користування надрами видане Державною службою геології та надр України (Слобідське родовище пл. 9 га по добуванню габро-лабрадориту) №3297 від 15.12.03 строком на 10 років, чинний до 15.12.13, продовжено з 15.12.13 згідно наказу від 17.01.14 № 11 терміном на 20 років (15.12.13-15.12.2033) Кількість акціонерів 1884, в т.ч.: ФО - 1881; ЮО - 3 Виписка з реєстру кодів ЦП (ISIN) від 24.07.14 UA 4000158455 Середня чисельність працівників 8 осіб Дата скликання зборів акціонерів в 2016 році 25 квітня 2016 року Відповідальні</p>	

посадові особи в 2016 році Голова правління Мороз Ігор Євгенійович (весь період) головний бухгалтер Ковальчук Людмила Михайлівна (весь період) 2.2. Опис обсягу аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики ПАФ "Екаунт" проводилась перевірка фінансових звітів ПАТ "Коростишівський кар'єр" станом на 31.12.2016 року, які складають повний комплект фінансової звітності: - Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року (форма №1); - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік (форма №2); - Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік (форма №3); - Звіт про власний капітал за 2016 рік (форма №4); - Примітки, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ та містять стисле викладення облікових політик за МСФЗ та іншу пояснювальну інформацію. Аудиторська перевірка проведена відповідно до Законів України: "Про аудиторську діяльність" № 3125-ХІІ від 22.04.1993 р. (із змінами та доповненнями в редакції Закону №140-У від 14.09.06); "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 № 996-ХІV (далі - ЗУ № 996-ХІV) та ЗУ від 12.05.11 №3332-УІ "Про внесення змін до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (далі - ЗУ № 3332-УІ); "Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України (протокол засідання №229/7 від 31.03.2011 р.) в якості Національних стандартів аудиту в тому числі у відповідності із МСА № 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора"; "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затверджене рішенням НК ЦПФР № 410 від 12.04.16, зареєстроване в Мінюсті України 10.05.16 за №705/28835; "інших чинних нормативних документів, що регулюють ведення бухгалтерського обліку (далі - БО) та діяльність учасників фондового ринку, а також аудиторську практику. З метою отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази" під час аудиту були виконані всі необхідні процедури. В процесі їх виконання ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, використаної в якості аудиторських доказів, які за своїм характером являються сукупними і необхідні для обґрунтування аудиторської думки та звіту. У своїй роботі аудитором використовувався принцип вибіркової перевірки, під час якої до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання беззаперечних підтверджень щодо відсутності у річній фінансовій звітності (далі - РФЗ) суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів та методів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних впродовж періоду перевірки. Бухгалтерський облік (далі - БО) здійснюється Товариством згідно власної облікової політики, яка обрана з врахуванням конкретних обставин функціонування підприємства. Облік ведеться по журнально-ордерній системі в Головній книзі та журналах-ордерах, складених на основі первинних бухгалтерських документів з застосуванням стандартної бухгалтерської програми "ІС: Бухгалтерія. Версія Проф 2.0". Він є безперервним, а відображення господарських операцій станом на 31.12.16 згідно чинного Плану рахунків БО, адекватним. Впродовж 2016 року підприємство перебувало на загальній системі оподаткування. Фінансова звітність на підприємстві для цілей, передбачених законодавством України, складається у форматі, затвердженому національними П(С)БО, для інших цілей - у форматі, передбаченому МСФЗ. Надана для аудиту фінансова звітність Товариства підготовлена згідно вимог МСФЗ. Обліковою політикою ПАТ "Коростишівський кар'єр" передбачено, що вона повинна застосовуватися так, щоб фінансова звітність повністю відповідала вимогам ЗУ № 996-ХІV і конкретним МСФЗ-МСБО та П(С)БО. При існуванні суперечностей у вимогах до ведення обліку і розкриття інформації у фінансовій звітності між МСФЗ і П(С)БО пріоритет віддається МСФЗ. Принципи та методи відображення господарських операцій визначаються Товариством самостійно та висвітлені в наказі по підприємству № 1 від 04 січня 2016 року про облікову політику підприємства, яка в суттєвих аспектах базується на чинному законодавстві України, основних принципах стандартів бухгалтерського обліку та рішеннях керівництва. Так, розділом І цього

наказу передбачено, що бухгалтерський облік ведеться за П(С)БО згідно чинного Плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженого наказом МФУ №291 від 30.11.99 (у редакції наказу Мініфіну від 09.12.2011 №1591) з трансформацією залишків на початок та на кінець звітного періоду складеної за П(С)БО фінансової звітності для приведення її у відповідність до вимог МСФЗ-МСБО. Облікова політика застосовується з дотриманням незмінних (постійних) методів обліку та принципів оцінки активів та зобов'язань при відображенні поточних операцій в БО та при складанні РФЗ, а саме: Основні засоби: При складанні фінансової звітності за МСФЗ підприємство використовує підхід для обліку основних засобів, який відображений в МСБО 16. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу (термін служби більше 365 днів), оцінюється за його справедливою вартістю. Справедливою вартістю об'єктів основних засобів вважається історична вартість, яка є доцільною собівартістю за МСФЗ, починаючи з дати переходу на МСФЗ. При придбанні основні засоби обліковуються за первісною вартістю, що дорівнює витратам, пов'язаним з придбанням цих активів. Мінімальна вартісна межа для віднесення об'єктів до складу основних засобів - 6000,00 грн. Значення ліквідаційної вартості основних засобів та нематеріальних активів дорівнює 0,00 грн. Метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний, за нормами виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів. При продажі об'єктів основних засобів, переводити такі об'єкти у товар за їх балансовою вартістю. Кошти від продажу таких активів визначаються як дохід відповідно МСБО 18 "Дохід". Нематеріальні активи: При складанні фінансової звітності підприємство використовує той підхід для обліку нематеріальних активів, який відображений в МСБО 38. Нематеріальний актив слід визнавати тоді і тільки тоді: якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, будуть надходити та собівартість активу можна достовірно оцінити. Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Строк корисної експлуатації нематеріальних активів визначається управлінським персоналом. Метод нарахування амортизації нематеріальних активів - прямолінійний за нормами, виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів. Амортизацію слід нараховувати тоді, коли цей актив стає придатним до використання, а припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу. Знецінення активів: Корисність активів зменшується, коли балансова вартість активів перевищує суму їх очікуваних відшкодувань. Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитись, підприємство бере до уваги такі показники (зовнішніх та внутрішніх) джерел інформації: а) протягом періоду ринкова вартість активу зменшилась значно більше, ніж могла б зменшитись, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання; б) протягом періоду відбулись зміни зі значним негативним впливом або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні; г) є свідчення старіння або фізичного пошкодження активу. Резерв знецінення запасів не створювати. Збиток від зменшення корисності слід визнавати в прибутках чи збитках. Оренда : Для розкриття інформації про орендарів і орендодавців та визначення відповідних облікових політик, що їх слід застосовувати до угод про оренду, підприємство використовує МСБО 17. Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передає всі ризики та винагороди щодо володіння, а саме: коли оренда передає орендареві право власності на актив наприкінці строку оренди, строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації активу, навіть якщо право власності не передається. Операційна оренда це будь-яка оренда, крім фінансової. Класифікацію оренди здійснювати на початок оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. Нарухування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, відповідає стандартній політиці щодо подібних активів, а амортизацію слід нараховувати відповідно до МСБО 16 та МСБО 38. Витрати на позики: Підприємство позиками не користується. Запаси: Облік і відображення в фінансовій звітності запасів відповідає МСБО 2. Запаси обліковуються по групах: " виробничі запаси; " незавершене виробництво; " готова продукція; " товари. Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається із вартості придбаних запасів та інших витрат, пов'язаних з їх придбанням. Собівартість визначається за фактичною собівартістю. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції складається з прямих матеріальних

витрат, прямих витрат на оплату праці, інших прямих витрат і розподілених загальновиробничих витрат. Незавершене виробництво і готова продукція відображаються у фінансовій звітності по фактичній собівартості. Резерв відпусток: В якості резерву підприємство визнає резерв відпусток, який формується в кінці року, виходячи із фонду оплати праці розрахункового оцінюючого коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується виходячи з даних попереднього звітного періоду з урахуванням поправки на інформацію звітного року. Фінансові активи: До складу фінансових активів підприємство включає грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість та процентну поворотну фінансову допомогу згідно МСБО 39. Класифікація здійснюється при первісному визнанні. Дебіторська заборгованість та кредити виникають у момент продажу підприємством продукції (товарів, послуг) або надання грошових коштів безпосередньому дебітору (крім таких, що надаються з наміром продажу). Фінансові активи включаються до складу оборотних активів, крім тих, строк погашення яких перевищує 12 місяців після дати балансу. Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визнається по справедливій вартості, а в подальшому за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки з вирахуванням резерву знецінення. Резерв знецінення дебіторської заборгованості створюється у разі наявності ознак того, що підприємство не матиме змоги отримати всю суму заборгованості відповідно до первісних, переглянутих умов. Балансова вартість активу зменшується з використанням відповідного резерву. А сума збитку визначається у складі витрат. Якщо дебіторська заборгованість є безнадійною вона списується за рахунок відповідного резерву. Повернення раніше списаних сум активів кредитується за рахунок відповідних витрат. Визнання доходів та витрат: Доходи підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли є ймовірність того, що у випадку операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) визнається тоді, коли фактично відбувся перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами і дохід відповідає всім критеріям визнання у відповідності МСБО 18. Особливих умов визнання доходу від реалізації обліковою політикою підприємства не передбачено. Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Пов'язані особи: У відповідності з визначенням пов'язаних осіб, які приводяться у МСБО 24, пов'язаними особами на підприємстві є: а) фізична особа або близький родич такої особи, або суб'єкт господарювання зв'язаний з підприємством, якщо така особа контролює підприємство, має в статутному капіталі не менше 10% акцій підприємства, та має суттєвий вплив на підприємство; б) є членом провідного управлінського персоналу підприємства, або материнського підприємства. в) близькі родичі фізичної особи - члени родини, які, за очікуванням, можуть впливати на таку особу, або перебувати під впливом при здійсненні операцій з підприємством. В розрахунках з пов'язаними особами застосовуються звичайні ціни, як для всіх споживачів. Згідно власної облікової політики інвентаризація майна та зобов'язань Товариства проводиться щорічно, перед датою річного балансу (крім інших випадків проведення інвентаризації згідно діючого законодавства та обставин). Ми не спостерігали за щорічною інвентаризацією наявних активів та зобов'язань у звітному періоді, оскільки вона передувала запрошенню нас аудиторами підприємства і здійснена згідно наказу № 26 від 21.11.16 станом на 01 грудня 2016 року. За даними протоколу засідання постійно діючої інвентаризаційної комісії, яка несе відповідальність за правдивість результатів інвентаризації, нестач та надлишків не встановлено. 2.3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити: - складання річної фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; - дотримання нормативних вимог у випадках наявності значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів) Товариства за даними останньої РФЗ; - виконання статутних вимог щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"; - відсутність суттєвих невідповідностей між РФЗ, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії з ЦПФР разом з фінансовою звітністю; - доречність використання управлінським персоналом припущення про безперервність

діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА №200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту". Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного подання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у консолідованих фінансових звітах впродовж звітного періоду.

2.4. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудиторську перевірку здійснено згідно Міжнародних стандартів аудиту (МСА), які вимагають дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для одержання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудитом передбачено виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора та включає оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. В процесі оцінки цих ризиків аудитором розглянуті заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, застосованих управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності. У зв'язку з тим, що умовами договору не передбачено проведення поглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитор не виключає, що в майбутньому податковою перевіркою можуть бути виявлені порушення. Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання аж до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві акціонерного товариства. Вважаю, що отримані в процесі аудиту аудиторські докази є достатніми і прийнятними для формулювання підстави з метою висловлення модифікованої аудиторської думки.

2.5. Аудиторська думка

2.5.1 Підстава для висловлення умовно - позитивної думки

Складання аудиторського висновку щодо фінансової звітності регламентується МСА №700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора". Враховуючи наявність підстав для висловлення модифікованої думки, цей аудиторський висновок складено відповідно до МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора". " Аудитор не спостерігала за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки була призначена аудитором Товариства після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, яка несе відповідальність за правдивість результатів інвентаризації. Застосувавши альтернативні аудиторські процедури в межах рівня суттєвості, підтверджую, що проведена інвентаризація відображає реальний склад майна емітента станом на 01 грудня 2016 року; " Частина відображених грошових ресурсів підприємства недоступна для використання, оскільки знаходиться в проблемних ПАТ "Енергобанк" та ПАТ "Ақтабанк", які визнані НБУ неплатоспроможними і перебувають в процесі ліквідації. Оскільки шанси на їх повернення нульові, вважаю, що залишок цих проблемних активів необхідно перенести з 311 на 374 рахунок, нарахувати відповідний резерв в сумі 10786,00 грн. і відобразити його в фінансовій звітності за 2016 рік; " Підприємством не здійснювалась переоцінка ОЗ з метою визначення їх справедливої вартості, як того вимагають МСФЗ (див., наприклад, МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 38 "Нематеріальні активи", МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"). " Після збільшення з 01.09.15 вартісного критерія віднесення майна до складу основних засобів до 6000,00 грн. підприємством не здійснено розмежування наявних основних засобів відповідно до цінового критерія на основні засоби та малоцінні

необоротні матеріальні активи. 2.5. Аудиторська думка На думку аудитора, за винятком можливого впливу питань, зазначених в параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", повний комплект фінансової звітності надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан товариства на 31.12.2016 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату. Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається МСФЗ. Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ та не суперечить статті 40 Закону України "Про цінні папери". Згідно МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора" висновок в частині формування фінансової звітності носить умовно-позитивний характер. Викладені вище зауваження та відхилення в цілому не спотворюють майновий та фінансовий стан підприємства. Валюту балансу в сумі 12046 тис. грн. та фінансовий результат (прибуток 127 тис. грн.) підтверджую. В ході перевірки аудитором не отримано свідчень щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства. 3. Інформація про активи, пасиви та фінансові результати по балансу Станом на 31.12.16 у складеному згідно вимог МСФЗ балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства достовірно відображені ресурси в сумі 12046 тис. грн., які у порівнянні з торішніми зросли на 2902 тис. грн., або на 31,7 %, тобто майже на третину, внаслідок збільшення всіх складових активу балансу, крім залишків нематеріальних активів та дебіторської заборгованості покупців та замовників, залишки яких в сукупності зменшились на 398 тис. грн. Зокрема, відбулося суттєве збільшення запасів (на 2198 тис. грн., або в 1,5 рази) та іншої поточної дебіторської заборгованості (на 820 тис. грн., або в 2,8 рази). При цьому вартість фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості за виданими авансами залишилась без змін. Оцінка майна Товариства визначена достовірно, що в цілому відповідає вимогам МСБО 1 "Подання фінансових звітів". 3.1 Активи у вигляді необоротних активів в сумі 3033 тис. грн. та оборотних активів в сумі 9013 тис. грн., що становить відповідно 25,2 % та 74,8 % від загальної вартості майна Товариства проти торішніх 32,3 % та 67,7 %. На думку аудитора інформація за видами активів Товариства станом на 31 грудня 2016 року розкрита відповідно до МСФЗ. Складовими активів являються: " нематеріальні активи залишковою вартістю 434 тис. грн., первісною вартістю 512 тис. грн. та нарахованим прямолінійним методом (з врахуванням строку корисного використання) зносом 78 тис. грн. (права користування ресурсами первісною вартістю 413 тис. грн. у вигляді спеціального дозволу на користування надрами, виданому Державною службою геології та надр України (для розробки Слобідського родовища площею 9 га по добуванню габро-лабрадориту), права на об'єкти промислової власності вартістю 23 тис. грн. та інші нематеріальні активи первісною вартістю 76 тис. грн.). У звітному періоді надійшло 8 тис. грн. НА. Згідно вимог МСБО 38 "Нематеріальні активи" та власної облікової політики їх визнано за фактичною собівартістю. " власні основні засоби (далі - ОЗ) залишковою вартістю 2464 тис. грн., первісною вартістю 4705 тис. грн. та накопиченим зносом 2241 тис. грн., оцінка яких у обліку та звітності здійснюється за історичною вартістю, що прийнята в якості справедливої вартості об'єктів ОЗ і використана як доцільна собівартість як на дату переходу на МСФЗ так і на дату балансу. Аналітичний облік ОЗ ведеться в оборотно-сальдовій відомості обліку ОЗ за собівартістю придбання по інвентарних об'єктах, згрупованих згідно вимог податкового законодавства. Знос (амортизація) ОЗ нараховується прямолінійним методом з врахуванням строку корисного використання і відображається на 131 рахунку, де на дату балансу накопичено 2241 тис. грн. зносу, в т.ч. 302 тис. грн. - за 2016 рік. За даними БО в 2016 році надійшло ОЗ вартістю 368 тис. грн., вибуло - 457 тис. грн. Підставою для відображення руху ОЗ в БО є акти встановленої форми. В процесі трансформації балансу за канонами МСФЗ станом на 31.12.16 припинено визнання (списано) повністю зношених ОЗ первісною вартістю 457 тис. грн., як таких, що не відповідають критеріям визнання активом за МСФЗ, оскільки не принесуть економічних вигід в майбутньому. Інформація про рух та стан ОЗ наведена в примітках до річної фінансової звітності достовірно. З метою оцінки технічного стану ОЗ на дату балансу розрахуємо такі показники: ў ступінь зношеності ОЗ, який становить 0,476 або 47,6 % первісної вартості ОЗ; ў коефіцієнт придатності ОЗ - 0,524 (52,4 %); ў коефіцієнт оновлення ОЗ - 0,077 (7,7 %); ў коефіцієнт вибуття ОЗ - 0,096 (9,6 %). ў Експрес-аналіз руху та технічного

стану ОЗ характеризує виробничий потенціал підприємства і свідчить, що коефіцієнт вибуття значно випереджає коефіцієнт оновлення ОЗ, що являється негативною тенденцією. Зауважую, що ОЗ в процесі експлуатації зношуються і потребують інтенсивнішого оновлення. Звертаю увагу користувачів фінансової звітності на те, що підприємством не здійснювалась переоцінка ОЗ з метою визначення їх справедливої вартості, як того вимагають МСФЗ (див., наприклад, МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 38 "Нематеріальні активи", МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"). " довгострокові фінансові інвестиції (ДФІ) в сумі 135 тис. грн. обліковуються на 141 рахунку за методом участі у капіталі інших підприємств у вигляді грошових та майнових внесків, а також придбаних товариством акцій в статутний капітал 19 підприємств. Оскільки Товариство володіє частками та акціями менше 20 % СК практично всіх об'єктів інвестування, в цілях звітності за МСФЗ воно визнає (класифікує) свої частки та акції як фінансові активи, доступні для продажу (п.6 МСБО-28 "Інвестиції в асоційовані підприємства"). Для приведення цієї статті балансу у відповідності до вимог МСБО-28 в процесі переходу на МСФЗ (01.01.12) на підставі здійсненої інвентаризації припинено визнання частини довгострокових фінансових інвестицій та здійснена дооцінка решти, які відображені в трансформованому балансі із відповідними змінами. " запаси в сумі 6738 тис. грн., які згідно МСБО 2 "Запаси" визнаються Товариством фінансовими активами і оприбутковуються по відповідних рахунках БО на основі первинних документів (прибуткових накладних поставачальників та внутрішніх складських накладних) за фактичною собівартістю. Їх аналітичний облік ведеться в обігово-сальдових відомостях за кожною одиницею БО запасів та в розрізі матеріально-відповідальних осіб. При відпуску запасів у виробництво оцінка їх здійснюється за методом ідентифікованої вартості одиниці запасів, що передбачено власною ОП. На кінець року сумарний залишок виробничих запасів, як фінансових активів, зріс на 2198 тис. грн., або в 1,7 рази, а в цілому кількість сировини та матеріалів, палива, запасних частин залишилась в межах, необхідних для безперебійної роботи Товариства, і включає виробничі запаси в сумі 5403 тис. грн. та незавершене виробництво - 1335 тис. грн. " дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 304 тис. грн.; " дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 628 тис. грн.; в т.ч. з податку на прибуток - 3 тис. грн.; " дебіторська заборгованість за виданими авансами - 26 тис. грн.; " інша поточна дебіторська заборгованість - 1277 тис. грн. Дебіторську заборгованість (далі - ДЗ) як фінансовий інструмент, товариство визнає поточною і сподівається погасити впродовж 12 місяців від дати балансу. Її облік відповідає вимогам П(С)БО-10 "Дебіторська заборгованість" та власної ОП і не суперечить критеріям визнання за МСФЗ. Під час проведення аудиту ми отримали від контрагентів підтвердження сум дебіторської заборгованості. Її Всупереч вимогам МСФЗ, П(С)БО-10 та рекомендаціям МФУ, викладеним в листі №31-04200-01-29/12137 від 07.07.04 про обов'язковість формування резерву сумнівних боргів, такий резерв за балансом Товариством не значиться, тому чиста реалізаційна вартість на кінець звітного періоду дорівнює поточній дебіторській заборгованості. На зауваження аудитора посадові особи Товариства запевнили, що створення резерву сумнівних боргів вважають недоцільним, оскільки заборгованості з терміном погашення понад 12 місяців немає та й із загальної суми боргів покупців та замовників 304 тис. грн. 99,4 %, становить заборгованість одного постійного та надійного контрагента, тому резерв сумнівних боргів не формувався, а чиста реалізаційна вартість на кінець звітного періоду дорівнює поточній ДЗ. " грошові кошти в сумі 38 тис. грн., облік яких відображає кошти на поточних рахунках в банках, що можуть бути використані для здійснення господарських операцій і підтверджені останніми виписками банків та довідками про звірку рахунків на останню дату року. Облік касових операцій та безготівкових коштів здійснюється на рахунках 3 класу "Кошти, розрахунки та інші активи" з дотриманням вимог чинного законодавства. Товариством відкрито валютні рахунки в російських рублях, польських злотих, доларах США та в євро. Звертаю увагу користувачів, що частина відображених грошових ресурсів в сумі 9125,00 грн. в нацвалюті та 55,07 доларів США недоступна для використання, оскільки знаходиться в проблемному ПАТ "Енергобанк", який визнаний НБУ неплатоспроможним і перебуває в процесі ліквідації. Згідно чинного законодавства кошти юридичних осіб в проблемних банках перебувають в УІ черзі задоволення, а практика діяльності ФГВФО, який здійснює процедуру ліквідації, свідчить, що шанси на їх повернення

нульові. Вважаю, що залишок цих коштів необхідно перенести з 311 на 374 рахунок, нарахувати відповідний резерв в сумі 10622,40 грн. і відобразити його в фінансовій звітності за 2016 рік. В цьому переліку проблемних банків також знаходиться і ПАТ "Актабанк", в якому зависло 150,00 грн. та 0,50 доларів США, резерв під які дорівнюватиме 163,60 грн. Таким чином, загальна сума резерву під цей проблемний актив має складати 10786,00 грн. " інші оборотні активи в сумі 2 тис. грн. відображають дебетове сальдо по податковому кредиту, не підтвердженому податковими накладними. Вони тимчасово не враховані або попередньо враховані у розрахунках з бюджетом, що зумовлено особливостями податкового та бухгалтерського обліку ПДВ. Перевіркою Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік встановлено, що він складений на основі трансформованого балансу та звіту про фінансові результати прямим методом згідно вимог МСБО 7. Інформація про рух грошових потоків (надходження та видатки) за звітний період відображена в цілому достовірно, зокрема: чистий рух коштів від операційної діяльності складає 30 тис. грн., від інвестиційної діяльності - (10) тис. грн. Результатом чистого руху грошових потоків за звітний період є їх збільшення на 20 тис. грн. " 3.2 Пасиви Аналіз даних балансу на кінець 2016 року свідчить, що в загальному обсязі джерел (господарських засобів) в сумі 12046 тис. грн. переважають залучені кошти (кредитори) в сумі 6402 тис. грн., що становить 53,1 %, частка власного капіталу в сумі 5574 тис. грн. складає 46,9 % проти торішніх 39,6 та 60,4 %. " статутний капітал (далі - СК) в сумі 2699 тис. грн. створений для забезпечення діяльності ПАТ (ВАТ) "Коростишівський кар'єр". СК в розмірі 2.699.235,00 грн., розподілений на 7 712 100 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,35 гривень кожна в бездокументарній формі існування підтверджений свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій, виданим НК ЦПФР за № 77/1/2014. Дата реєстрації випуску акцій 15 липня 2014 року, видане свідоцтво 26 грудня 2014 року. Заявлений на дату балансу СК погашений повністю шляхом розміщення акцій чотирьох емісій: 1. Первинний СК виник в 1993 році під час приватизації майна підприємства як вартість цілісного майнового комплексу об'єкта приватизації (його розмір визначено згідно акта оцінки ЦМК, затвердженого начальником РВ ФДМУ по Житомирській області 25.06.1993 року) шляхом випуску 166 357 (сто шістдесят шість тисяч триста п'ятдесят сім) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. (1000,00 (одна тисяча) карбованців) кожна на загальну суму 1663,57 грн. (166 357 000 (сто шістдесят шість мільйонів триста п'ятдесят сім тисяч) карбованців). Розміщення акцій здійснено серед працівників Товариства та на спеціалізованому сертифікованому аукціоні таким чином: 72312 акцій покрито приватизаційними майновими сертифікатами (далі - ПМС), решта - 94045 акцій - сплачена грошовими коштами. ПАТ (ВАТ) "Коростишівський кар'єр" створене 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". 2. На підставі рішення загальних зборів акціонерів від 25 березня 1995 року під час другої емісії акцій в 1995 році Товариством збільшено розмір СК на 54521,38 грн. шляхом зростання номінальної вартості 1 акції з 0,01 грн. до 0,35 грн., тобто в 35 разів. Заявлене збільшення СК відбулося за рахунок іншого додаткового капіталу, що виник внаслідок обов'язкової індексації ОЗ, проведеної станом на 01 січня 1995 року згідно вимог Постанови КМУ №34 від 17.01.1995 р. за індексами, визначеними Міністерством статистики на 01.10.1994 року. Із зовнішніх джерел додаткового надходження коштів не було. Міністерством фінансів України зареєстровано випуск 166357 простих іменних акцій загальною номінальною вартістю 58.224,95 грн. (5 822 495 000 (п'ять мільярдів вісімсот двадцять два мільйони чотиріста дев'яносто п'ять тисяч карбованців) згідно свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів від 05 січня 1995 року (реєстраційний № 3/1/95 - на дату балансу воно втратило чинність). Згідно наказу РВ ФДМУ по Житомирській області від 22.05.1995 за №137-ЗП про завершення приватизації ВАТ "Коростишівський кар'єр" та уточненого плану розміщення 166357 акцій загальною номінальною вартістю 58.224,95 грн. станом на 22.05.1995 р. (після збільшення СК за рахунок обов'язкової індексації ОЗ) розміщення акцій завершено таким чином: вартість 72312 акцій в сумі 25.309,20 грн. покрито ПМС, решта - 94045 акцій вартістю

32.915,75 грн. сплачена грошовими коштами. 3. З метою залучення додаткових коштів для розширення фінансово-господарської діяльності Товариства згідно рішення загальних зборів акціонерів від 29 вересня 2001 року здійснено збільшення СК шляхом додаткового випуску 200 000 акцій ЗНВ 70.000,00 грн., які розміщено серед акціонерів товариства і сплачено лише грошовими коштами. Правила та вимоги додаткового випуску акцій згідно Закону України "Про цінні папери і фондову біржу" дотримані. Порядок формування та змін статутного капіталу проведені з дотриманням вимог Закону України "Про господарські товариства" та Положення про порядок збільшення (зменшення) розміру статутного фонду акціонерного товариства (у новій редакції), затвердженого рішенням ДКЦПФР від 16.10.2000 р. №158. 4. Для залучення додаткових фінансових ресурсів з метою модернізації виробництва загальними зборами акціонерів від 25 квітня 2014 року прийнято рішення про збільшення СК Товариства на 2.571.010,05 грн. шляхом приватного розміщення 7 345 743 простих іменних акцій існуючої номінальної вартості в бездокументарній формі існування серед акціонерів (інвесторів), які мають переважне право на придбання акцій, що пропонуються до розміщення, пропорційно частці належних їм простих іменних акцій у загальній кількості акцій. Розміщення акцій відбулося з 09 вересня по 17 жовтня 2014 року, під час якого в рахунок оплати придбаних акцій додаткової емісії від акціонерів (інвесторів) на поточний рахунок підприємства надійшли кошти в сумі 2571010,05 грн. (2030948,15+540062,90), що підтверджено наданими Товариством для аудиту первинними документами та довідкою про надходження грошових коштів на поточний рахунок ПАТ "Коростишівський кар'єр" в оплату акцій від 29.10.14 (вих. № 4115). Це дає підстави констатувати факт 100%-ної сплати вартості акцій додаткової емісії в сумі 2 571 010,05 грн. на дату закінчення розміщення акцій (31 жовтня 2014 року). Отже, заявлений СК становить 2.699.235,00 грн., сплачений - 2.699.235,00 грн., в т.ч.: - ПМС в сумі 25.309,05 грн, що становить 0,93764 %; - Грошовими коштами - 2673925,95 грн., що складає 99,06236 %. Первинне розміщення акцій здійснено по номінальній вартості, емісійного доходу не виникло, неоплачений та додатковий вкладений капітал в обліку та звітності Товариства відсутні. Облік СК здійснюється на рахунку № 40 та відповідає вимогам чинного законодавства. " інший додатковий капітал в сумі 128 тис. грн. відображає суму дооцінки ДФІ до їх справедливої вартості, здійсненої в процесі трансформації балансу на дату першого застосування МСФЗ (01.01.12). " резервний капітал в сумі 405 тис. грн. (ряд.1415) створений в попередні звітні періоди за рахунок одержаних прибутків. Торік він поповнився на 315 тис. грн. і досяг передбаченої статутном величини. За рішенням правління Товариства він може бути використаний для відшкодування одержаних збитків та позапланових витрат. " нерозподілені прибутки в сумі 2346 тис. грн. сформовані за рахунок трансформованого залишку нерозподілених прибутків минулих років - 2291 тис. грн., поповнені прибутком звітного року в сумі 127 тис. грн., частина якого була спрямована на збільшення залишку нерозподілених прибутків. " поточні зобов'язання в сумі 6402 тис. грн. оцінені за сумою погашення. На кінець 2016 року загальна сума боргів Товариства збільшилась на 2781 тис. грн. або в 1,8 рази через суттєве зростання заборгованості перед постачальниками (на 2836 тис. грн.), що вважається негативною тенденцією. Складовими цих зобов'язань являються: - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 6211 тис. грн.; - за розрахунками з бюджетом - 107 тис. грн.; - за розрахунками із страхування - 49 тис. грн.; - за розрахунками з оплати праці - 13 тис. грн.; - поточні забезпечення - 22 тис. грн. Первісне визнання фінансових зобов'язань здійснюється на дату укладення угоди, в результаті якої підприємство стає стороною за договором, який являє собою фінансовий інструмент. Підприємство припиняє визнання фінансового зобов'язання в той момент, коли припиняються або анулюються його обов'язки за відповідним договором або закінчується термін їх дії. На виконання вимог МСБО-37 на підставі здійсненої інвентаризації невикористаних відпусток станом на 31.12.16 підприємством розраховано забезпечення у вигляді резерву на виплату відпусток персоналу підприємства в сумі 88 тис. грн. (разом з ЄСВ в розмірі 22%) на 2017 рік, з яких 66 тис. грн. розраховано для виплати невикористаних відпусток за попередні періоди (до 2016 року), тому їх класифіковано як довгострокові. А 22 тис. грн.. розраховано для виплати відпусток за 2016-2017 рр., тому їх класифіковано як поточні забезпечення. 3.3 Фінансові результати За МСБО 1 суб'єкт господарювання подає усі статті доходів та витрат, визнані за звітний період у єдиному звіті про

сукупні прибутки та збитки (Звіт про фінансові результати). Згідно МСБО (IAS) 18 "Дохід" доходом є валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності СГ, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу. Основним видом діяльності ПАТ "Коростишівський кар'єр" є добування та обробка декоративного та будівельного каменю. Реалізація продукції та товарів здійснюється за договірними ринковими цінами на підставі прямих договорів з контрагентами та безпосередньо населенню. 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". " доходи в сумі 4995 тис. грн. відображені у звітності за 2016 рік за їх видами: - чистий дохід (виручка) від реалізації продукції в сумі 2912 тис. грн., або 58,3 % загальних доходів; - інші операційні доходи - 2083 тис. грн., або 41,7 %. Це на 1060 тис. грн., або в 1,2 рази менше торішніх доходів і на 4231 тис. грн., або в 1,85 рази менше позаторішніх доходів. Визнання та оцінка доходів Товариства проведена згідно вимог МСФЗ (IAS) 18 "Дохід". Оскільки МСФЗ не надає вказівок стосовно складу витрат, облік понесених Товариством витрат проведено згідно вимог П(С)БО-16 "Витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99 р. № 318 (із змінами та доповненнями) та положеннями власної облікової політики. Витрати підприємства за 2016 рік відображені на відповідних рахунках обліку витрат згідно чинного Плану рахунків БО без використання 8-го класу рахунків. Операційні витрати підприємства групуються за елементами в регістрах БО витрат, якими є журнали-ордери, відомості обліку по окремих субрахунках витрат. Рахунки доходів та витрат для визначення фінансового результату закриваються щомісячно. Такий підхід у звіті про фінансові результати, складеному за канонами П(С)БО, з точки зору МСБО-МСФЗ є дуже деталізованим, а значить досить інформативним для користувачів. Тому можна вважати, що такий звіт в цілому задовольняє вимогам МСФЗ. Витрати відображені в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Отож, " загальні витрати підприємства в сумі 4868 тис. грн. відображені у звітності за їх видами: - собівартість реалізованої продукції (товарів, послуг) - 2110 тис. грн. (43,3 %); - адміністративні витрати - 1060 тис. грн. (21,8 %); - інші операційні витрати - 1686 тис. грн. (34,6 %); - інші витрати - 12 тис. грн. (0,3 %). " чистий прибуток ПАТ "Коростишівський кар'єр" за звітний період складає 127 тис. грн. і розрахований у всіх суттєвих аспектах відповідно до МСФЗ. На дату балансу власний капітал товариства складає 5578 тис. грн., що відображено у Звіті про власний капітал. Він складений з врахуванням впливу коригувань окремих статей в процесі трансформації балансу за рахунок прибутку та відображає інформацію про позитивні зміни в сумі 55 тис. грн., які відбулися у власному капіталі товариства за 2016 рік внаслідок збільшення суми прибутків на 127 тис. грн., та негативному впливу інших коригувань в сумі (72) тис. грн. 4. Аналіз показників фінансового стану ПАТ "Коростишівський кар'єр" Згідно вимог до аудиторського висновку аудитор має підтвердити чи спростувати доречність застосування Товариством принципу безперервності діяльності підприємства, як фундаментального, при підготовці річної фінансової звітності. Керуючись МСА-570 "Безперервність", аудитор шляхом проведення фінансового аналізу має виключити ймовірність (можливість) банкрутства товариства як важливого чинника появи значних сумнівів в здатності СГ безперервно здійснювати свою діяльність. Метою фінансового аналізу підприємства є оцінка фінансового стану підприємства на 31 грудня 2016 року з врахуванням динаміки його змін, які відбулися за результатами господарської діяльності підприємства за два останні роки, визначення факторів, що вплинули на ці зміни, та прогнозування майбутнього фінансового стану підприємства. Підприємство вважається неплатоспроможним при незадовільній структурі балансу, коли боржник нездатний погасити свої борги внаслідок перевищення зобов'язань над вартістю власного майна або недостатнього рівня ліквідності цього майна. Оскільки сума оборотних активів Товариства перевищує суму його поточних зобов'язань в 1,4 рази, навіть без розрахунку фінансових показників очевидно, що структура балансу на кінець року є цілком задовільною. Оцінку фінансового стану підприємства проведено з позицій майнового та фінансового стану, за показниками форм фінансового звіту за 2016 рік, розрахунок яких наведений нижче. Основні показники фінансового стану ПАТ "Коростишівський кар'єр" Показники Показники фінансового стану акціонерного

товариства Коефіцієнт абсолютної ліквідності Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (структури капіталу або фінансування) Коефіцієнт рентабельності активів

Формула розрахунку показника $K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{поточні фінансові інвестиції}) / \text{по-точні зобов'язання}$ $K2 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори} + \text{Запаси} / \text{короткострокова заборгованість})$ $K3 = \text{Власні кошти} / \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$ $K4 = (\text{Довгострокова та поточна кредиторська заборгованість}) / \text{Власний капітал}$ Чистий прибуток підприємства / Середньорічна вартість активів

Орієнтовне значення показника 0,25 - 0,5 1,0 - 2,0 0,25 - 0,5 0,5 - 1,0 > 0, збільшення 2015 рік 0,0050 1,710 0,604 0,656 0,047 2016 рік 0,0059 1,408 0,463 1,148 0,012 Відхилення (+/-) +0,0009 -0,302 -0,141 +0,492 -0,035 Відхилення (% , рази) На 18,1% В 1,2 рази В 1,3 рази В 1,8 рази В 3,9 рази

Ліквідність активів означає здатність перетворити актив на гроші швидко і без втрат його ринкової вартості і дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання на дату балансу. Коефіцієнт покриття на дату балансу знизився в 1,2 рази, але перебуває в межах оптимального значення. Це означає, що кожна гривня боргів покривається 1,408 грн. оборотних засобів. Таким чином, Товариство забезпечене ресурсами, що можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Зниження коефіцієнта покриття відбулося за рахунок збільшення поточних зобов'язань швидшими темпами, ніж оборотних активів і свідчить про незначне погіршення стану активів підприємства з точки зору їх найшвидшої ліквідності. Показник абсолютної ліквідності характеризує негайну готовність погасити наявні борги найліквіднішими активами (грошовими коштами). Це найжорсткіший критерій ліквідності і якщо він менший 0,2-0,25 (20-25 %), то підприємство вважається неплатоспроможним. Розраховані параметри (мінімальний позитивний показник 0,59%) свідчать про тимчасову фінансову скруту і неплатоспроможність Товариства на дату балансу. Аналіз фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) підприємства характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості і незалежності підприємства від зовнішніх фінансових джерел. Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Практикою встановлено, що загальна сума заборгованості (і поточної, і довгострокової) не повинна перевищувати суму власних джерел фінансування, тобто критичне значення складає 6023 тис. грн., а сума загальної заборгованості складає 6402 тис. грн. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності чи автономії) на кінець року складає 46,3 % проти торішніх 60,4% і нормативних 50 %. Він знизився на 141 пункт, що пояснюється суттєвим зростанням поточних боргів перед постачальниками на кінець 2016 року. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або коефіцієнт фінансування чи структури капіталу) характеризує залежність підприємства від залучених засобів і фіксує факт перевищення залучених коштів над власними. Коефіцієнт фінансування на кінець 2016 року зріс в 1,8 рази і становить 1,148 при нормативному значенні до 1,0 з тенденцією до зменшення, тобто це саме той випадок, коли що менший показник, то краще. Це свідчить про зниження рівня фінансової стійкості і посилення залежності підприємства від зовнішніх фінансових джерел на кінець року. Коефіцієнт рентабельності активів визначає продуктивність усього капіталу (усіх ресурсів) підприємства, незалежно від джерел його походження, характеризує ефективність використання активів (господарських засобів) і розраховується як відношення чистого прибутку підприємства до середньорічної вартості активів. Не зважаючи на системну економічну кризу в Україні, діяльність підприємства знову виявилась прибутковою, що свідчить про ефективність господарської діяльності впродовж 2016 року та віддачу авансованих в цю діяльність коштів. Динаміка наведених показників на кінець року свідчить про погіршення фінансового стану підприємства порівняно з торішнім, адже практично усі показники фінансового стану впродовж року погіршились, що пов'язано із суттєвим збільшенням поточних зобов'язань перед постачальниками. Хоча Товариство посилило залежність від залучених коштів, інвестиційна привабливість підприємства залишається на досить пристойному рівні. Вважаю, що сукупність цих негативних факторів все-таки не є ознакою високого ризику банкрутства Товариства, що не повинно викликати значних сумнівів щодо здатності його безперервної діяльності та ведення бізнесу в передбачуваному майбутньому. 5. Інша допоміжна

інформація, щодо якої аудитор висловлює думку 5.1. Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2016 року розрахована аудитором згідно Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалених рішенням ДК ЦПФР від 17.11.2004 року № 485, і дорівнює 5578 тис. грн. Оскільки СК Товариства становить 2699 тис. грн. то чисті активи значно більші СК (на 2879 тис. грн., або в 2,1 рази), що цілком відповідає вимогам ч.3 ст. 155 ЦКУ, якими передбачено: "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів буде меншою від СК, АТ зобов'язане оголосити про його зменшення та зареєструвати відповідні зміни у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від встановленого законом мінімального розміру СК, товариство підлягає ліквідації". Наразі у Товариства не виникає обов'язку щодо зменшення СК.

5.2. Інша обов'язкова інформація визначена Положенням № 410 від 12.04.16 і розкривається емітентом разом з фінансовою звітністю. В ході аудиторських процедур на предмет виявлення суттєвих невідповідностей між перевіреною аудитором річною фінансовою звітністю та інформацією, що подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю згідно вимог цього Положення та МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" отримано достатню впевненість у відсутності таких невідповідностей.

5.3. Щодо наявності значних правочинів у звітному періоді вважаю необхідним висловити окрему думку. Ними згідно ст.70 ЗУ "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. (із змінами та доповненнями) вважаються дії, предметом яких являється ринкова вартість майна або послуг понад 10 % вартості активів за даними останньої річної фінансової 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 ПАТ "Коростишівський кар'єр" вартісним критерієм значного правочину впродовж 2016 року є понад 914,4 тис. грн. Дослідивши надані до аудиторської перевірки документи на предмет вчинення значних правочинів, можна зробити висновок, що у звітному періоді Товариство не уклало будь-яких значних правочинів та не має невиконаних значних правочинів минулих років.

5.4. Виникнення та розкриття особливої інформації про емітента За наданою Товариством та підтвердженою в процесі аудиту інформацією у звітному періоді мали місце події, визначені ч. 1 ст. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", як такі, що можуть суттєво вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та зумовити зміну вартості його цінних паперів (особлива інформація), а саме: - згідно рішення загальних зборів від 25 квітня 2016 року мало місце оновлення складу посадових осіб Товариства, а саме: Наглядової ради та ревізійної комісії. Особлива інформація щодо цієї події своєчасно оприлюднена (27.04.16) та розміщена в загальнодоступній інформаційній базі даних НК ЦПФР (26.04.16).

5.5. Корпоративне управління Товариства здійснюється згідно вимог чинного законодавства та п. 6.1 Статуту, за яким сформовано такий склад органів управління товариства: 1. Вищий орган управління - 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. В 2016 році чергові загальні збори акціонерів проведені 25 квітня, тобто у термін, передбачений ЗУ "Про акціонерні товариства". 2. Органи управління товариства: - Наглядова рада (п.9.3 Статуту) обирається загальними зборами акціонерів в кількості 5-ти осіб строком на 3 роки, 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 обирається загальними зборами акціонерів в кількості 3-х осіб терміном на 5 років і здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. - виконавчий колегіальний орган управління Товариства - правління із 3 осіб (п.9.4 Статуту) на чолі з головою правління, яке призначається наглядовою радою строком на 3 роки, 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.

Стан корпоративного управління в цілому відповідає вимогам ЗУ "Про акціонерні товариства", статуту Товариства, внутрішнім нормативно-розпорядчим документам. 5.6. Оцінка ризиків суттєвого викривлення РФЗ внаслідок шахрайства Керуючись принципом професійного скептицизму згідно вимог МСА 240 та 315, аудитором ідентифіковано і оцінено ризики суттєвого викривлення РФЗ внаслідок шахрайства для визначення їх впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства шляхом розгляду заходів внутрішнього контролю. Під час аудиту встановлено: " система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль; " бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль; " керівництво Товариства сповна розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість. Це дає підстави для висновку щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товаристві, діючу в Товаристві систему внутрішнього контролю вважаю задовільною. Здійснюючи оцінку ризиків і пов'язану з ними діяльність для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитором виконані необхідні для отримання інформації процедури. Зокрема, подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора володіли інформацією, що могла б допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Згідно отриманих на запити аудиторів пояснень керівник, відповідальний за фінансову інформацію, заперечив факти шахрайства або підозри у шахрайстві, які можуть вплинути на діяльність Товариства. Під час виконання необхідних процедур не виявлено жодних свідчень наявності суттєвих викривлень у фінансовій звітності Товариства за 2016 рік внаслідок шахрайства, тобто пропусків, перекручень та суттєвих суперечностей з наведеною у фінансовій звітності інформацією. Вважаю, що отримано достатню впевненість в тому, що фінансові звіти ПАТ "Коростишівський кар'єр" в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. 5.7 Наявність подій, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації після дати підписання балансу на запит аудитора управлінським персоналом Товариства заперечується. 6. Основні відомості про аудиторську фірму 6.1. Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт". Код ЄДРПОУ 31133478. 6.2. Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів видане Аудиторською палатою України за № 2429, рішення АПУ № 98 від 26 січня 2001 року, дія Свідоцтва продовжена згідно рішення АПУ № 316/3 від 29 жовтня 2015 року до 29 жовтня 2020 року. 6.3. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців видана 01.11.2012 року, Серія ААВ, № 083546. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.09.2000, № 1 305 120 0000 000604. 6.4. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане за Рішенням АПУ від 31.01.2013 №264/4 6.5. Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт" включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України від 30.01.2014 року, № 288/3 6.6. Місцезнаходження: 10008, Україна, м. Житомир, Новий бульвар, 9, оф. 1. 6.

7. Телефон: (0412) 42-14-96, 42-14-97. 7. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту

7.1. Договір про проведення аудиту № 57 від 12 грудня 2016 року.

7.2. Аудит розпочато 12 грудня 2016 року і закінчено 11 квітня 2017 року.

Аудитор ПАФ "Екаунт" Стасюк Надія Володимирівна (Сертифікат аудитора серії А № 007096, чинний до 27 жовтня 2018 року)

Директор ПАФ "Екаунт" Онищук Галина Терентіївна (Сертифікат аудитора серії А № 004408,
чинний до 30 листопада 2019 року)