

## 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

Масліхін Ігор Юрійович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

29.04.2014

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

#### I. Загальні відомості

- |                                    |  |
|------------------------------------|--|
| 1. Повне найменування емітента     | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО<br>"ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНИЙ МЕХАНІЧНИЙ<br>ЗАВОД " |
| 2. Організаційно-правова форма     | Публічне акціонерне товариство   |
| 3. Код за ЄДРПОУ                   | 00110734   |
| 4. Місцезнаходження                | вул. Фрунзе, 69, м.Київ, Подільський, 04080                                |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044) 417-15-97, 417-15-97   |
| 6. Електронна поштова адреса       | <a href="mailto:emz@emitent.net.ua">emz@emitent.net.ua</a>                 |

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

- |  |  |  |
|--|--|--|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії |  | 30.04.2014<br>(дата)                         |
| 2. Річна інформація опублікована у   | №80 (3877) ч.І Газета "Бюлетень. Цінні папери України" | 30.04.2014<br>(дата)                         |
|  | (номер та найменування офіційного друкованого видання) |  |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці                                  | <a href="http://www.emz.kiev.ua">www.emz.kiev.ua</a>   | в мережі<br>Інтернет<br>30.04.2014<br>(дата) |
|  | (адреса сторінки)                                      |  |

## Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 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 власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що 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 станом на кінець звітного року	

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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

30. Річна фінансова звітність

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

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

33. Примітки: Емітент не отримувал ліцензій на окремі види діяльності, не належить до будь-яких об'єднань підприємств, не належить до переліку підприємств, що мають отримувати рейтингову оцінку.

Засновників та/або учасників емітента - юридичних осіб не має.

Особливої інформації у звітному періоді не було.

Юридичних осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента немає.

Дивіденди за звітний період не нараховувались та не виплачувались.

Процентних, дисконтних та цільових облігацій, похідних цінних паперів, інших цінних паперів, емісія яких підлягає реєстрації не випускалось.

Емітент не замовляв та не видавав сертифікатів цінних паперів. Викупу власних акцій у звітному періоді не було.

Дохід (виручка) від реалізації продукції складає менше ніж 5 млн. грн.

Емітент не має зобов'язань за облігаціями, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права. Кредитів банку не має.

Через вищезазначені фактори відповідні форми звіту не заповнювались.

X
X

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНИЙ МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД "	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A01 №221565	
3. Дата проведення державної реєстрації		20.08.2002
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		31144,05
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать 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)		40
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД		
	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна		68.20
[2010]Виробництво інших харчових продуктів, не віднесених до інших угруповань		10.89
[2010]Виробництво металообробних машин		28.41
10. Органи управління підприємства:	д/н	
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Публічне Акціонерне товариство "Перший Інвестиційний Банк"	
2) МФО банку	300506	
3) поточний рахунок	26009001022475	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Акціонерно-комерційний банк соціального розвитку "Укрсоцбанк"	
5) МФО банку	300023	
6) поточний рахунок	26008000017252	

**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)
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)
698	д/н, д/н, д/н		100,0000000000
Усього:			100,0000000000

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

- 1) посада Голова правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Масліхін Ігор Юрійович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СО, 195215, 01.07.1999, Ленінградським РУ ГУ МВС України в м. Києві
- 4) рік народження\*\* 1967
- 5) освіта\*\* вища
- 6) стаж керівної роботи (років)\*\* 14
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ТОВ "Торговий дім "Укртара-стекло", начальник відділу
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 26.02.2002 безстроково
- 9) опис: Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Посадова особа не працює на будь-яких інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) посада Член правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Ярмолицький Микола Олександрович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СН, 951367, 20.10.1998, Шевченківським РУ ГУ МВС України в м. Києві
- 4) рік народження\*\* 1942
- 5) освіта\*\* середня спеціальна
- 6) стаж керівної роботи (років)\*\* 12
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ЗАТ "Мобіль-Моторс", фрезерувальник
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 26.02.2002 безстроково
- 9) опис: Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом. Посадова особа не працює на будь-яких інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада Член правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Антощак Ігор Михайлович  
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи СО, 662279, 07.06.2001, Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві  
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\* 1945

5) освіта\*\* середня спеціальна

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 14

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ЗАТ "Мобіль-Моторс", майстер ремонтної дільниці

8) дата обрання та термін, на який 26.02.2002 безстроково  
обрано

9) опис: Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом. Посадова особа не працює на будь-яких інших підприємствах.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада Голова спостережної ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Литвин Володимир Михайлович  
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи СН, 013671, 15.09.1995, Дарницьким РУ ГУ МВС України в м. Києві  
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\* 1966

5) освіта\*\* середня спеціальна

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 18

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ЗАТ "Мобіль Моторс", директор

8) дата обрання та термін, на який 26.04.2012 строком на 3 роки  
обрано

9) опис: Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом. Посадова особа не працює на будь-яких інших підприємствах.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада Член спостережної ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Литвин Сергій Михайлович  
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи СО, 100388, 18.03.1999, Дарницьким РУ ГУ МВС України в м. Києві  
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\* 1960

5) освіта\*\* середня спеціальна

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 12

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ЗАТ "Мобіль Моторс", зав.гаражом

8) дата обрання та термін, на який 26.04.2012 строком на 3 роки  
обрано

9) опис: Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом. Посадова особа не працює на будь-яких інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада Член спостережної ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Аругюнов Юрій Оганесович  
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи МЕ, 684155, 03.08.2005, ТУМ Солом'янського РУ ГУ МВС України в м. Києві  
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\* 1964

5) освіта\*\* вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 9

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ВАТ "ЕМЗ", водій

8) дата обрання та термін, на який 26.04.2012 строком на 3 роки  
обрано

9) опис: Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом. Посадова особа не працює на будь-яких інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.



- 1) посада Член спостережної ради, секретар
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Арутюнов Рубен Оганесович  
фізичної особи або повне  
найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СН, 016487, 28.08.1995, Жовтневим РУ ГУ МВС України в м.  
(серія, номер, дата видачі, орган, Києві  
який видав)\* або код за ЄДРПОУ  
юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1966
- 5) освіта\*\* вища
- 6) стаж керівної роботи (років)\*\* 25
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: співробітник органів МВС
- 8) дата обрання та термін, на який 26.04.2012 строком на 3 роки  
обрано
- 9) опис: Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) посада Член спостережної ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Горчаков Юрій Іванович  
фізичної особи або повне  
найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СО, 637035, 12.07.2001, Ватутінським РУ ГУ МВС України в  
(серія, номер, дата видачі, орган, м.Києві  
який видав)\* або код за ЄДРПОУ  
юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1956
- 5) освіта\*\* середня спеціальна
- 6) стаж керівної роботи (років)\*\* 12
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ВАТ "ЕМЗ", агент з постачання
- 8) дата обрання та термін, на який 26.04.2012 строком на 3 роки  
обрано
- 9) опис: Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом. Посадова особа не працює на будь-яких інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада Голова ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Шпиг Марія Миколаївна  
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи СН, 434778, 21.03.1997, Московським РУ ГУ МВС України в  
(серія, номер, дата видачі, орган, м. Києві  
який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\* 1948

5) освіта\*\* середня спеціальна

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 30

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ЗАТ "Мобіль Моторс",  
головний бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який 26.04.2013 строком на 3 роки  
обрано

9) опис: Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента не  
виплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом. Посадова особа  
не працює на будь-яких інших підприємствах.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Шпиг Наталія Василівна  
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи СО, 142985, 04.08.1999, Харківським РУГУ МВС України в  
(серія, номер, дата видачі, орган, м.Києві  
який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\* 1974

5) освіта\*\* вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 12

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ТОВ "Мобіл Моторс",  
директор

8) дата обрання та термін, на який 26.04.2012 строком на 3 роки  
обрано

9) опис: Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента не  
виплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом. Посадова особа  
не працює на будь-яких інших підприємствах.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) посада Головний бухгалтер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Литвинова Тетяна Вікторівна
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи ВС, 275533, 12.04.2000, Добропільським МРВ УМВС України в Донецькій області
- 4) рік народження\*\* 1965
- 5) освіта\*\* середня спеціальна
- 6) стаж керівної роботи (років)\*\* 16
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ТОВ "Астор лтд", заступник головного бухгалтера
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 26.02.2002 безстроково
- 9) опис: Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Посадова особа не працює на будь-яких інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної 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 (шт.)	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 Спостережної ради	фізична особа	СН, 013671, 15.09.1995, Дарницьким РУ ГУ МВС України в м. Києві	267618	42,964500000000	267618	0	0	0
	Литвин Володимир Михайлович							
Член спостережної ради	фізична особа	МЕ, 684155, 03.08.2005, ТУМ Солом'янського РУ ГУ МВС України в м. Києві	58200	9,340000000000	58200	0	0	0
	Арутюнов Юрій Оганесович							
Член спостережної ради	фізична особа	СО, 100388, 18.03.1999, Дарницьким РУ ГУ МВС України в м. Києві	52000	8,350000000000	52000	0	0	0
	Литвин Сергій Михайлович							
Голова ревізійної комісії	фізична особа	СН, 434778, 21.03.1997, Московським РУ ГУ МВС України в м. Києві	51823	8,320000000000	51823	0	0	0
	Шпиг Марія Миколаївна							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Спостережної ради	фізична особа	СН, 016487, 28.08.1995, Жовтневим РУ ГУ МВС України в м. Києві	50500	8,17500000000	50500	0	0	0
	Арутюнов Рубен Оганесович							
Член спостережної ради	фізична особа	СО, 637035, 12.07.2001, Ватутінським РУ ГУ МВС України в м.Києві	5	0,00100000000	5	0	0	0
	Горчаков Юрій Іванович							
Усього:			480146	77,15050000000	480146	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт		Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Литвин Володимир Михайлович	СН, 013671, 15.09.1995, Дарницьким РУ ГУ МВС України в м. Києві		267618	42,9645	267618	0	0	0
Усього:			267618	42,9645	267618	0	0	0

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	29.04.2013	
Кворум зборів, %	100	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах.

1. Обрання робочих органів Загальних зборів акціонерів Товариства та затвердження регламенту проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.
2. Звіт Правління Товариства за 2012 рік.
3. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства.
4. Затвердження річного звіту Товариства.
5. Розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законом.
6. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства, звіту Ревізійної комісії.
7. Обрання третього члена Ревізійної комісії, затвердження умов цивільно-правового або трудового договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру його винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правового договору з обраним членом Ревізійної комісії.

Результати розгляду питань порядку денного:

1. По першому питанню ВИРШИЛИ: Обрати головою зборів - Масліхіна І.Ю., секретарем зборів - Лопатюк О.М.;
2. По другому питанню ВИРШИЛИ: Затвердити звіт голови правління ПАТ «Експериментальний механічний завод» про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік.
3. По третьому питанню ВИРШИЛИ: Затвердити звіт та висновки ревізійної комісії про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік.
4. По четвертому питанню ВИРШИЛИ: 1. Затвердити річний звіт Товариства за 2012 рік.
5. По п'ятому питанню ВИРШИЛИ: , що покриття збитків здійснити за рахунок прибутків майбутніх звітних періодів.
6. По шостому питанню ВИРШИЛИ: За наслідками розгляду звіту правління Товариства, звіту ревізійної комісії в цілому роботу правління признати задовільною.
7. По сьомому питанню ВИРШИЛИ: У зв'язку з тим, що у встановлений законом термін і спосіб не отримано жодної пропозиції щодо кандидатів на обрання третім членом Ревізійної комісії Товариства, третього члена Ревізійної комісії Товариства обрати на наступних загальних зборах Товариства.

Порядок денний загальних зборів акціонерів вичерпано, зауважень до ведення зборів немає.

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Банк "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21665382
Місцезнаходження	вул. Борисоглібська, буд 5, літера А, м. Київ, Подільський, 04070, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ185033
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.10.2012
Міжміський код та телефон	(044)593-10-96
Факс	593-10-96
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача
Опис: Термін дії ліцензії Зберігача - необмежаний. Договір №Е-19 від 14.10.2010 року	



Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	вул. Б.Грінченка, буд. 3, м. Київ, Шевченківський, 01001
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044)279-65-40
Факс	279-13-22
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію
Опис: Термін дії ліцензії - 19.09.2016р. Договір на обслуговування емісії цінних паперів №Е-1702 від 11.10.2010 року.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Імона-аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23500277
Місцезнаходження	вул. Пирогова, 2/37, м. Київ, Шевченківський, 04112, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0791
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	(044) 565 77 22
Факс	565 77 22
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
<p>Опис: Термін дії Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги продовжене рішенням Аудиторської палати України № 158 від 26.01.2006 року до 26.01.2016 року.</p> <p>Договір на проведення аудиту № 51 від 21 лютого 2013</p> <p>Емітент не змінював аудитора.</p>	

## 11. 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 папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
30.08.2010	349/10/1/10	Управління ДКЦПФР в м. Києві та Київській області	UA4000092654	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,05	622881	31144,05	100

Опис: Обігу цінних паперів на біржовому та позабіржовому ринках не було, заяви для допуску на організовані ринки не подавались, намірів щодо лістингу не було.

## **XI. Опис бізнесу**

### **Важливі події розвитку**

ВАТ "Київський експериментальний механічний завод" (далі Товариство) засноване за наказом Міністерства енергетики та електрифікації України від 30 березня 1994 року №81 відповідно до Указу Президента України "Про корпоратизацію майна державних підприємств" від 15 червня 1993 року шляхом перетворення.

### **Інформація про організаційну структуру емітента**

Організаційна структура ПАТ "ЕМЗ" визначена з урахуванням вимог чинного законодавства. Вищим органом управління Товариства є загальні збори акціонерів. У перервах між загальними зборами акціонерів загальне керівництво діяльністю Товариства та нагляд за діяльністю правління здійснює Наглядова рада Товариства. Наглядова рада Товариства також визначає організаційну структуру Товариства. Правління Товариства здійснює керівництво поточною діяльністю ПАТ. Очолює правління - голова, який обирається радою. Дочірніх підприємств, філій та представництв підприємство не має.

Також в структура підприємства складається з таких відділів, як: адміністративно управлінський персонал, ремонтно-механічна дільниця, електродільниця, дільниця тепловодопостачання, підрозділ охорони, відділ логістики, господарський відділ, транспортна дільниця.

### **Інформація про чисельність працівників**

чисельність працівників штатних-40, позаштатних-0, чисельність за сумісництвом-7 та які працюють не повний робочий час-40.

### **Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств**

Емітент не належить до будь яких об'єднань підприємств.

### **Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами**

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, установами.

### **Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб**

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не було.

### **Опис обраної облікової політики**

Облікова політика ПАТ "ЕМЗ" базується на діючих законодавчих та нормативних актах України, насамперед стосовно бухгалтерського обліку та оподаткування, а також на міжнародних стандартах бухгалтерського обліку. У відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік і звітність в Україні" від 16 липня 1999р. №996-XIV облікова політика Товариства встановлена Наказом №1-Б від 09.01.2003р. і була незмінною за звітній період. Бухгалтерський облік Товариства ведеться згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій, затвердженим Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. № 291, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 21.12.1999р. за № 892/4185.

### **Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент**

Послуги з механічної обробки металу, різання металу, оренда приміщень.

### **Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років**

У звітному 2013 р. надійшло- 0,00 тис.грн. вибуло 0,00 тис.грн;  
2012 р. надійшло- 0,00 тис.грн. вибуло 0,00 тис.грн;  
2011р.: надійшло-0,00 тис.грн,вибуло-99 тис.грн;  
2010р.:надійшло-61 тис.грн.,вибуло-125 тис.грн.;  
2009р.:надійшло - 75,0тис.грн, вибуло - 0,00 тис.грн  
  
2007р.:надійшло-50,3 тис.грн, вибуло-646,0 тис.грн.

### **Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами**

Правочинів у 2013 р. не було.

### **Інформація про основні засоби емітента**

Будинки та споруди, транспортні засоби, машини та обладнання, інструменти прилади та інвентар.

станом на 31.12.2013 року на балансі обліковуються основні засоби та інші необоротні матеріальні активи первісною вартістю - 14 820 тис. грн.,  
Домінуючу роль в структурі основних засобів відіграють будівлі та машини та обладнання.  
Знос основних засобів становить 10%,  
Сума нарахованого зносу становить 337 тис. грн.  
Суттєвих змін у вартості основних засобів не відбулося.

**Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента**

Серед істотних проблем, що впливають на діяльність Товариства є: низька платоспроможність замовників; значний вплив держави на розвиток підприємства через встановлення законодавчих обмежень та постійні зміни в законодавстві; нестабільність фінансової системи країни; нестабільність податкового законодавства.

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

Фактів виплати штрафних санкцій у емітента не було.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента**

Фінансування діяльності емітента здійснюється за рахунок обігових коштів.

**Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)**

Укладених, але не виконаних договорів немає

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік**

Першочерговими завданнями Товариства на найближчу перспективу є збільшення обсягів виробництва. В цьому напрямі Товариством опрацьовуються питання розширення асортименту продукції та послуг, випуску нових видів товарів. В той же час, з метою зменшення собівартості продукції та виконання вищенаведених першочергових завдань, Товариством вивчається питання проведення реконструкції виробництва та модернізації основних засобів.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок**

Досліджень та розробок ПАТ "Експериментальний механічний завод" не проводить.

**Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи**

В судових справах емітент не виступає.

**Інша інформація**

д/н

## ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн)		Орендовані основні засоби (тис.грн)		Основні засоби, всього (тис.грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	14831	14820	0	0	14831	14820
будівлі та споруди	8569	8569	0	0	8569	8569
машини та обладнання	5853	5817	0	0	5853	5817
транспортні засоби	313	313	0	0	313	313
інші	96	121	0	0	96	121
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
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	14831	14820	0	0	14831	14820

Опис: Первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду:14820 тис.грн.

- машини та обладнання-5817 тис.грн.,

- транспортні засоби-313 тис.грн.,

- інші основні засоби -121 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів:

- інші основні засоби - 9 тис.грн

Ступінь використання основних засобів:

- будівлі та споруди ,транспортні засоби-100%,

- машини та обладнання-80%,

- інші основні засоби -80%.

Сума нарахованого зносу: 362 тис.грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: вибуття основних засобів (реалізація).

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента:не має

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	22124	22269
Статутний капітал (тис. грн)	31	31
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	31	31

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 22093 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 22093 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 22238 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 22238 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	2860	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
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	2860	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	10957	X	X
Усього зобов'язань	X	13866	X	X
Опис: Зобов'язань по кредитах, за облігаціями, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, іншими цінними паперами (у т.ч. похідними цінними паперами) та фінансовими інвестиціями в корпоративні права протягом звітного періоду у емітента немає. Фінансової допомоги на зворотній основі емітент не отримував.				



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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
27.02.2013	19.03.2013	Відомості про проведення загальних зборів

## 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	2011	1	0
2	2012	1	0
3	2013	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть)	д/н	

**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)	д/н	

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

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

**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	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	7
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотків акцій	4
Кількість представників акціонерів – юридичних осіб	0

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

3

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

		Так	Ні
Стратегічного планування			X
Аудиторський			X
З питань призначень і винагород			X
Інвестиційний			X
Інше (запишіть)	Комітети у складі наглядової ради не створювались.		
Інше (запишіть)	д/н		

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)	Члени наглядової ради винагороди 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)	Член наглядової ради обирається з числа акціонерів відповідно чинного законодавства.		

**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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть) _____ д/н _____		

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

так, створено ревізійну комісію

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію: кількість членів ревізійної комісії \_\_\_\_\_ 3 \_\_\_\_\_ осіб;**

**скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? \_\_\_\_\_ 4 \_\_\_\_\_**

**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 напрямків 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	ні	так	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	ні	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)**

ні

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

		Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X	
Положення про наглядову раду		X	
Положення про виконавчий орган		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)	Кодекс корпоративного управління		

**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	ні	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	ні	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	ні	ні	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	так	ні	ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)**

ні

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

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

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

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

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

ні

**З якої причини було змінено аудитора?**

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

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

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

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

	Так	Ні
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

ні

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНИЙ МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД "		за ЄДРПОУ	2014.01.01 00110734
Територія ПОДІЛЬСЬКИЙ		за КОАТУУ	8038500000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КВЕД	68.20
Середня кількість працівників 33			
Адреса, вул. Фрунзе, 69, м.Київ, Подільський, 04080, (044) 417-15-97 телефон			
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2013 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	11241	10928
первісна вартість	1011	18932	18918
знос	1012	7691	7990
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	3033	3033
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>14274</b>	<b>13961</b>

1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	7349	7167
<i>Виробничі запаси</i>	1101	627	588
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	241	190
<i>Товари</i>	1104	6481	6389
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестраховання</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	11624	11571
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	211	214
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	824	840
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1159	1191
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	9	31
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	9	31
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	1014	1015
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>22190</b>	<b>22029</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>36464</b>	<b>35990</b>



Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	31	31
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	3337	3337
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	18901	18756
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>22269</b>	<b>22124</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	2860	2860
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	3201	2999
розрахунками з бюджетом	1620	49	46
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1	12
розрахунками з оплати праці	1630	12	14
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	8072	7935
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>14195</b>	<b>13866</b>

1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	0	0
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>36464</b>	<b>35990</b>

Примітки: д/н

Керівник

Маслихін Ігор Юрійович

Головний бухгалтер

Литвинова Тетяна Вікторівна

КОДИ
2014.01.01
00110734

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

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	2011	0	0
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	2012	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 0 )	( 0 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий: прибуток</b>	2090	0	0
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	( 0 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	4161	3911
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 4306 )	( 3867 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 0 )	( 97 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	( 0 )	( 0 )
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток</b>	2190	0	0
<b>збиток</b>	2195	( 145 )	( 53 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування: прибуток</b>	2290	0	0
<b>збиток</b>	2295	( 145 )	( 53 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	(8)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
прибуток			
збиток	<b>2355</b>	<b>( 145 )</b>	<b>( 61 )</b>

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(145)</b>	<b>(61)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2192	2084
Витрати на оплату праці	2505	416	391
Відрахування на соціальні заходи	2510	148	142
Амортизація	2515	336	362
Інші операційні витрати	2520	1214	985
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>4306</b>	<b>3964</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	622881	622881
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	622881	622881
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,23)	(0,1)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,23)	(0,1)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Маслихін Ігор Юрійович

Головний бухгалтер

Литвинова Тетяна Вікторівна

КОДИ
2014.01.01
00110734

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

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
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	20
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	4959	4693
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 2682 )	( 2774 )
Праці	3105	( 416 )	( 391 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 148 )	( 142 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 1423 )	( 1397 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 8 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 798 )	( 782 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 625 )	( 607 )
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	( 268 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>22</b>	<b>9</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
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

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 0 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>22</b>	<b>9</b>
Залишок коштів на початок року	3405	9	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	31	9

Примітки: д/н

Керівник

Маслихін Ігор Юрійович

Головний бухгалтер

Литвинова Тетяна Вікторівна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНИЙ МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД "

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ
2014.01.01
00110734

**Звіт про власний капітал**  
за 2013 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>3337</b>	<b>0</b>	<b>18901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22269</b>
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>3337</b>	<b>0</b>	<b>18901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22269</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(145)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(145)</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(145)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(145)</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>3337</b>	<b>0</b>	<b>18756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22124</b>

Примітки: д/н

Керівник

Маслихін Ігор Юрійович

Головний бухгалтер

Литвинова Тетяна Вікторівна



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

-----  
**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
За 2013 рік

1. Загальні відомості
2. Принципи підготовки звітності
3. Основні принципи облікової політики
4. Основні засоби
5. Нематеріальні активи
6. Оренда
7. Необоротні активи, утримувані для продажу
8. Інвестиції в дочірні підприємства
9. Фінансові активи та грошові кошти
10. Дебіторська заборгованість
11. Резерви
12. Товарно-матеріальні запаси
13. Капітал
14. Інформація про операції з пов'язаними особами
15. Кредиторська заборгованість та зобов'язання
16. Дохід від реалізації послуг
17. Адміністративні витрати та витрати на збут
18. Прибутки та збитки
19. Прибуток на акцію
20. Політика управління ризиками
21. Події після звітної дати

#### 1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Фінансова звітність ПАТ «Експериментальний механічний завод» (далі – Компанія) за рік що закінчився 31 грудня 2013 року підготовлена керівництвом Компанії до 08 лютого 2014 року. ПАТ «Експериментальний механічний завод» є приватним акціонерним товариством, створеним 30 березня 1994 року за наказом Міністерства енергетики та електрифікації України №81 відповідно до Указу Президента України «Про корпоратизацію майна державних підприємств» від 15 червня 1993 року.

Компанія пропонує юридичним та фізичним особам послуги по оренді й експлуатації власного чи орендованого нерухомого майна.

Офіс Компанії знаходиться в Україні у м. Києві, вул. Фрунзе, 69, 04080.

#### Акціонери

Станом на 31 грудня 2013 року зареєстрованими акціонерами Компанії є фізичні особи, які володіють її акціями:

Акціонери	Резиденство	Відсоток участі голосуючих акцій, %
-----------	-------------	-------------------------------------

Фізичні особи в кількості 698 резиденти		100%
---	--	------

#### 2. ПРИНЦИПИ ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

##### Заява про відповідність

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Дата переходу Компанії на МСФЗ - 01 січня 2011 року.

##### Основи складання звітності

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу оцінки за первісною вартістю, за винятком оцінки фінансових інструментів у відповідності до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» («МСБО 39»).

Компанія в 2013 році вела бухгалтерський облік відповідно стандартів МСФЗ.

##### Функціональна валюта та валюта подання звітності

Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України (гривні), яка є грошовою одиницею України, функціональною валютою Компанії і валютою представлення звітності.

Функціональна валюта визначалася як валюта основного економічного середовища, в якій Компанія здійснює свою діяльність.

Застосування нових стандартів і інтерпретацій

Облікова політика, застосовувана при підготовці цієї фінансової звітності в основному відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці фінансової звітності за попередній звітний період, за винятком змін, описаних нижче.

Компанія застосувала наступні нові і змінені міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та інтерпретації Ради з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і Комітету з інтерпретаціям міжнародних стандартів фінансової звітності СМСФО (КІМСФЗ) для цілей підготовки цієї річної фінансової звітності :

- Поправкадо МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - деякі винятки при розкритті порівняльної інформації відповідно до МСФЗ 7 для організацій, які вперше застосовують МСФЗ; Значна гіперінфляція та відміна фіксованих дат для компаній які вперше застосовують МСФЗ;
- Поправкадо МСФЗ (IFRS) 7 «Розкриття інформації – Передача фінансових активів»;
- Поправкадо МСФЗ (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» (переглянутий);
- Поправкадо МСФЗ (IFRS) 32 «Фінансові інструменти: Подання інформації» - Класифікація прав на емісію;
- Поправкадо МСФЗ (IAS) 12 «Відкладені податки – Відшкодування активу, який лежить в основі відкладеного податку»;

Прийняття даних стандартів і інтерпретацій не зробило впливу на фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

При визначенні доходів від страхової діяльності Компанія застосувала рекомендації викладені в додатку МСФЗ (IAS) 18 «Дохід» з обліку комісійних доходів. Даний стандарт не поширюється на доходи страховиків від договорів страхування.

### 3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Принципи складання звітності - фінансова звітність Компанії складена як окремого юридичного підприємства.

Застосування припущення безперервності діяльності – Дана фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення про безперервність діяльності.

Операції в іноземній валюті - Фінансова звітність Компанії складається у валюті основного економічного середовища, в якому вона здійснює свою діяльність (у функціональній валюті). При підготовці фінансової звітності операції у валюті, відмінній від функціональної (в іноземній валюті), відображаються за курсом на дату здійснення операції. На кожну звітну дату грошові (монетарні) статті, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом Нацбанку України, що встановлений на звітну дату.

Негрошові статті, відображені за первісною вартістю, вираженої в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсом на дату здійснення операції і надалі не перераховуються. Курсові різниці відображаються у звіті про фінансові результати у тому періоді, в якому вони виникли. Курсові різниці, що виникають за кредитами і позиками, відображаються у складі фінансових витрат, у той час як курсові різниці, що відносяться до операційної діяльності, відображаються у складі інших операційних доходів або витрат.

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та нарахованих збитків від знецінення. Передбачувана первісна вартість об'єктів основних засобів, за станом на 1 січня 2011 року, тобто на дату переходу на МСФЗ, визначалася виходячи зі справедливої вартості основних засобів відповідно до вимог МСФЗ 1. Справедлива вартість основних засобів що відносяться до інших об'єктів основних засобів визначалася на основі залишкової відновної вартості. Історична вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням об'єктів основних засобів. Істотні витрати на відновлення або модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються і амортизуються протягом строку корисного використання відповідних активів. Всі інші витрати на ремонт і поточне обслуговування відображаються у звіті про фінансові результати у періоді їх виникнення.

Амортизація нараховується в цілях списання вартості або переоцінки активів з використанням прямолінійного методу протягом очікуваного строку корисного використання .

У тому випадку, якщо об'єкт основних засобів складається з кількох компонентів, які мають різний строк корисного використання, такі компоненти враховуються як окремі об'єкти основних засобів. Компанія визнає вартість заміненого компоненту об'єкта основних засобів у складі його

балансової вартості на момент виникнення, коли існує ймовірність того, що в майбутньому можуть бути отримані економічні вигоди від використання такого основного засобу і дані витрати можуть бути надійно оцінені. Замінні компоненти списуються у витрати в момент заміни. Усі інші витрати відображаються у звіті про фінансові результати в якості витрат по мірі їх виникнення.

#### Оренда

Оренда – це контракт за яким власник активів (орендодавець передає іншій стороні (орендатору) ексклюзивне право користування активом за плату на визначений строк в часі. Початок терміну оренди – це найбільш рання з дат: або дата укладання договору, або прийняття сторонами зобов'язань у відношенні основних умов оренди.

Строк оренди – це період в продовж якого договір оренди не може бути розірваний, та на який орендар домовився орендувати актив.

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту угоди на дату початку дії договору. У рамках такого аналізу потрібно встановити, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або активів переходить у право користування активом або активами в результаті даної угоди від однієї сторони до іншої, навіть якщо це не вказується в договорі явно.

Період амортизації по капітальних вкладеннях в орендовані основні засоби являє собою період, протягом якого Компанія має можливість продовжувати термін оренди з урахуванням юридичних положень, що регулюють відповідні умови продовження. Дане положення відноситься до договорів оренди офісного приміщення, за якими в неї є успішна історія продовження термінів оренди. Капітальні вкладення у орендовані основні засоби (офісне приміщення) амортизуються протягом строку корисного використання або терміну відповідної оренди, якщо цей термін коротший.

Залишкова вартість та строки корисного використання активів аналізуються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. У випадку виявлення ознак того, що балансова вартість одиниці, яка генерує грошові потоки, перевищує його оцінену суму очікуваного відшкодування, балансова вартість активу списується до його очікуваного відшкодування.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність

Компанія класифікує необоротні активи та групи вибуття як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, за допомогою їх продажу, а не в результаті тривалого використання.

Необоротні активи та групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються за найменшим з двох значень - балансової вартості і справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж. Критерій класифікації об'єкта у якості утримуваного для продажу вважається дотриманим лише в тому випадку, якщо ймовірність продажу висока, а актив, або група вибуття можуть бути негайно продані в своєму поточному стані.

Керівництво повинно мати твердий намір вчинити продаж необоротних активів, у відношенні яких повинна очікуватися відповідність критеріям визнання в якості завершеної операції продажу протягом одного року з дати класифікації. Основні засоби та нематеріальні активи після класифікації як утримуваних для продажу не підлягають амортизації.

Прибуток або збиток, що виник в результаті продажу активу, визначається як різниця між виручкою від продажу та балансовою вартістю активу, і відображається в звіті про фінансові результати.

Нематеріальні активи – Нематеріальні активи, придбані в рамках окремої угоди, обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від знецінення.

Амортизація нараховується прямолінійним способом протягом строку корисного використання нематеріальних активів. Очікувані строки корисного використання та метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного року, при цьому всі зміни в оцінках відображаються в обліку і звітності за наступні періоди.

Знецінення матеріальних і нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія здійснює перевірку балансової вартості своїх матеріальних і нематеріальних активів з тим, щоб визначити, чи є ознаки, що свідчать про наявність якого-небудь збитку від знецінення цих активів. У випадку виявлення таких ознак Компанія розраховує відшкодовану вартість відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Сума очікуваного відшкодування активу являє собою найбільшу з двох значень: справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж або експлуатаційної цінності.

Сума очікуваного відшкодування визначається для індивідуального активу, за винятком випадків, коли актив не генерує грошові потоки, які є незалежними від грошових потоків, що генеруються

іншими активами або групою активів. При оцінці експлуатаційної цінності передбачувані майбутні грошові потоки дисконтуються до поточної вартості з використанням коефіцієнта дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризику, специфічні для активу.

При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж Компанія керується інформацією про останні ринкові транзакції, якщо такі мали місце. Якщо таких транзакцій не виявлено, застосовується найбільш підходяща модель оцінки для розрахунку справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Такі розрахунки підтверджуються відповідними коефіцієнтами, ринковими котируваннями акцій, які котируються на біржах, а також іншими індикаторами справедливої вартості. Щорічно Компанія здійснює перевірку наявності знецінення нематеріальних активів, які не мають визначеного терміну корисного використання за станом на кінець року, за допомогою порівняння їх балансової вартості з сумою очікуваного відшкодування розрахованої як описано вище.

Податок на прибуток- Податок на прибуток за звітний період включає суму поточного податку розрахованого за правилами податкового законодавства з урахуванням особливостей оподаткування діяльності страхових компаній, які надають послуги зі страхування життя.

Поточний податок на прибуток - Сума поточного податку на прибуток визначається виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток має відмінності від чистого прибутку, який розраховується та відображається у звіті про фінансові результати, оскільки не включає статті доходів та витрат, що підлягають оподаткуванню за правилами податкового обліку. Нарахування зобов'язань Компанії з поточного податку на прибуток здійснюється з використанням ставок податку, затверджених Податковим Кодексом України фактично встановлених на звітну дату.

Справедлива вартість- Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату.

По вкладеннях в цінні папери, для яких активний ринок відсутній, справедлива вартість розраховується з використанням інших методів оцінки фінансових інструментів. Такі методи оцінки включають використання інформації про нещодавно здійснених на ринкових умовах угодах між обізнаними, зацікавленими здійснити таку операцію незалежними один від одного сторонами, або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення ціни.

#### Фінансові активи

Інвестиції, які визнаються в обліку і вибувають з обліку в момент вчинення правочину, у разі якщо придбання або продаж фінансового вкладення здійснюється у відповідності з договором, умови якого вимагають поставки протягом строку, встановленого на відповідному ринку, і первісно оцінюються за справедливою вартістю мінус транзакційні витрати, безпосередньо відносяться до угоди, за винятком фінансових активів, що відносяться до категорії активів, які оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки, які спочатку відображаються за справедливою вартістю.

Фінансові активи, Компанія класифікує згідно з МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» які визначаються за чотирма категоріями фінансових інструментів:

1. Фінансові активи або фінансові зобов'язання, враховані за справедливою вартістю через прибуток або збиток: є фінансові активи, або фінансові зобов'язання, які придбані або викуплені з метою продажу або викупу найближчим часом; або які є частиною портфеля ідентифікованих фінансових інструментів, керування якими здійснюється спільно, і недавні операції з якими свідчать про тенденцію до отримання короткострокового прибутку; або які є похідними за винятком похідних інструментів, що представляють собою договори фінансової гарантії або класифіковані та ефективні інструменти хеджування, або ті, які після первісного визнання визначені підприємством за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

2. Інвестиції, утримувані до погашення - непохідні фінансові активи з фіксованими або визначними платежами та фіксованим строком погашення, які підприємство планує і може утримувати до погашення.

3. Позики і дебіторська заборгованість - непохідні фінансові активи з фіксованими або визначними платежами, які не котируються на активному ринку, за винятком активів, які підприємство має намір продати негайно або в найближчому майбутньому, які повинні бути класифіковані як призначені для торгівлі, а також активи, які підприємство при первісному визнанні класифікує як обліковані за справедливою вартістю через прибуток і збиток, або активів, класифікованих підприємством при первісному визнанні як наявні для продажу, або активів, за

якими власник може не відшкодувати значну частину своїх початкових інвестицій, за винятком випадків, коли це відбувається через погіршення кредитоспроможності.

4. Фінансові активи, утримувані для продажу - непохідні фінансові активи, які класифікуються, як наявні для продажу, та не класифікуються як: позики та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, або фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Віднесення фінансових активів до тієї чи іншої категорії залежить від їх особливостей і мети придбання і відбувається в момент їх прийняття до обліку.

Метод ефективної процентної ставки - Метод ефективної процентної ставки використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового активу та розподілу процентних доходів протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка являє собою ставку, що забезпечує дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень протягом очікуваного терміну дії фінансового активу або більш короткого терміну, якщо це застосовно.

Доходи, що відносяться до боргових інструментів, відображаються за методом ефективної процентної ставки.

Первісне визнання та припинення визнання

Фінансові активи, що знаходяться в обліку Компанії та у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються за відповідними групами при їх первісному визнанні. Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають придбання активів в термін, встановлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на «стандартних умовах»), визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Первісне визнання фінансового активу здійснюється за їх справедливою вартістю з врахуванням витрат по угоді безпосередньо віднесених на купівлю фінансового активу, за виключенням тих, які на момент первісного визнання вирішено обліковувати за справедливою вартістю з віднесення її зміни на прибуток/збиток за період.

Витрати по нездійсненим угодам відносяться на витрати періоду.

Облік фінансових активів припиняється при закінченні прав на отримання грошового потоку від відповідного фінансового активу, або при передачі Компанією всіх ризиків та вигод. Облік фінансових активів припиняється при їх погашенні і при закінченні строку зобов'язань.

Подальша оцінка

Після первісного визнання всі фінансові активи що доступні для продажу оцінюються за справедливою вартістю, за винятком тих, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити. Ці інструменти обліковуються за собівартістю за вирахуванням витрат на укладання угоди та збитків від знецінення.

Всі утримувані до погашення активи оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Всі ці фінансові інструменти переоцінюються з урахуванням зменшення їх вартості.

Прибуток або збитки, що виникають в результаті змін справедливої вартості фінансових інструментів, відображених через прибуток або збиток, відображаються у звіті про сукупний дохід. Різниця, що виникають у зв'язку із змінами у справедливій вартості доступних для продажу фінансових інструментів, визнаються через інший сукупний дохід, за винятком знецінення, яке визнається в звіті про фінансові результати.

Знецінення фінансових активів, дебіторської та іншої дебіторської заборгованості

На кожну звітну дату Компанія проводить аналіз дебіторської заборгованості за послуги оренди, іншої дебіторської заборгованості та фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після прийняття фінансового активу до обліку. Збиток від знецінення напряму зменшує балансову вартість фінансових активів та дебіторської заборгованості за послуги оренди, іншої дебіторської заборгованості.

Знецінення дебіторської заборгованості за послуги оренди та іншої дебіторської заборгованості, призводить до зниження балансової вартості якої здійснюється за рахунок створеного резерву. У разі якщо дебіторська заборгованість за послуги оренди та інша дебіторська заборгованість є безнадійною, вона списується за рахунок відповідного резерву. Отримані згодом відшкодування раніше списаних сум відображаються за кредитом рахунку резерву, а сума отриманого по факту відшкодування – у складі інших операційних доходів у звіті про фінансові результати.

Зміни в балансовій вартості рахунку резерву відображаються у звіті про фінансові результати. Якщо в наступному періоді розмір збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може

бути об'єктивно прив'язано до події, яка мала місце після визнання знецінення, раніше відображений збиток від знецінення відновлюється шляхом коригування в звіті про фінансові результати.

Для фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю, величина знецінення розраховується як різниця між балансовою вартістю активу та поточною вартістю прогнозованих майбутніх грошових потоків, дисконтованих з використанням ефективної ставки відсотка. При цьому балансова вартість фінансових вкладень на дату відновлення знецінення не може перевищувати амортизовану вартість, яка була б відображена у випадку, якщо б знецінення не визнавалося.

Товарно-матеріальні запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або ціною можливого продажу. Витрати з транспортування матеріальних запасів від постачальників до складу Компанії включаються до складу собівартості товарно-матеріальних запасів. Надані постачальниками знижки, які не є відшкодуванням прямих, додаткових і ідентифікованих витрат по просуванню товарів постачальників, також включаються до собівартості товарно-матеріальних запасів.

Ціна можливого продажу - це передбачувана ціна реалізації при здійсненні угоди на загальних умовах за вирахуванням оцінених витрат на виконання робіт та здійснення реалізації.

Визнання доходу від реалізації послуг.

Доходи Компанії від реалізації послуг визнається за методом нарахування, що дає можливість здійснювати контроль за своєчасною і повною сплатою .

Дохід від реалізації послуг визнається в момент вступу в силу договору, виникають зобов'язання орендаря по сплаті послуг оренди..

#### 4. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Балансова вартість основних засобів на звітні дати:

(тис.грн.)

Групи 01.01.201331.12.2013

Будинки, споруди та передавальні пристрої 85698569

Машини та обладнання 58535817

Транспортні засоби 313313

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 8989

Малоцінні необоротні матеріальні активи 732

Разом 14 83114 820

В звітному році зміни у складі основних засобів відбулись за рахунок вибуття обладнання (38 тис.грн.).

Компанія не має основних засобів у фінансовій оренді.

Станом на 31 грудня 2013 та 2013 років у Компанії не було зобов'язань з придбання об'єктів основних засобів. Протягом 2013 року витрат на позики для придбання основних засобів Компанія не здійснювала.

Станом на 31.12.2013 року на балансі у статті «Основні засоби» обліковуються витрати на придбання (виготовлення) основних засобів та нематеріальних активів в сумі 4 098 тис. грн.

Відповідно до наданих на розгляд аудиторів первинних документів такі витрати відображаються Товариством, як це передбачено Інструкцією про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями), на відповідних субрахунках рахунку 15 «Капітальні інвестиції».

#### 5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2013 року Компанія не мала зобов'язань з придбання ліцензій, програмного забезпечення, витрат на розробку та модернізацію.

#### 6. ОРЕНДА

Компанія є орендодавцем власного нерухомого майна.

Компанія несе витрати по утриманню власного нерухомого майна. Витрати на утримання в 2013 році склали 4306 тис.грн. і були відображені в складі «Адміністративних витрат».

#### 7. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ

В звітному році Компанією дотримано намірів але не було здійснено продаж основних засобів, які на початок звітного року за наявності всіх ознак активів, утримуваних для продажу, були перекласифіковані в такі активи.

## 8. ІНВЕСТИЦІЇ

Компанією в 2013 році інвестиції не проводились.

## 9. ФІНАНСОВІ АКТИВИ ТА ГРОШОВІ КОШТИ

Компанія класифікує фінансові інструменти, які є у власності на звітну дату за наступними категоріями.

Довгострокові фінансові інвестицій, які належать до категорії утримуваних до погашення, відображені в статті «Інші фінансові інвестиції» балансу (рядок 1035) – 3033 тис.грн. станом на 31.12.2013р. Їх облік ведеться по методу амортизованої собівартості.

Амортизована вартість фінансового активу або фінансового зобов'язання - величина, в якій фінансові активи або зобов'язання розраховані при первісному визнанні, за вирахуванням виплат у погашення основної суми боргу, зменшена або збільшена на суму накопиченої з використанням методу ефективної ставки відсотка амортизації різниці між первісною вартістю і сумою погашення, а також за вирахуванням суми зменшення (прямого або шляхом використання рахунку оціночного резерву) на знецінення або безнадійну заборгованість.

Поточні фінансові інвестиції які належать до категорії утримувані для продажу, відсутні станом на 31.12.2013р. .

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, що визначена та включена у фінансову звітність Компанії, являє собою суму, на яку може бути обмінаний фінансовий інструмент в результаті поточної операції між бажаними здійснити таку операцію сторонами, відмінної від вимушеного продажу або ліквідації.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках .

В балансі Компанії грошові кошти на поточних рахунках наступним чином: (тис. грн.)

На 31 грудня 2012 року    На 31 грудня 2013 року

(+,-)

Грошові кошти та їх еквіваленти

в національній валюті 931+22

Разом 931+22

## 10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2012 та 2013 років представлена таким чином (тис. грн.):

На 31 грудня 2012 року    На 31 грудня 2013 року

(+,-)

Дебіторська заборгованість з бюджетом, в т.ч.:

-податок на прибуток 02

-податок на доходи фізичних осіб 1520

-податок на додану вартість до відшкодування 188180

- з інших податків 814

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів, в т.ч.:

-в національній валюті 824840

-в іноземній валюті

Інша поточна дебіторська заборгованість 11591191

Компонентами дебіторської заборгованості за статтею балансу «З нарахованих доходів» є доходи що складають плату за послуги оренди та будуть отримані Компанією впродовж наступного 2014 року.

## 11. РЕЗЕРВИ

### РЕЗЕРВИ

Резерви визнаються, коли у Компанії в поточному періоді є зобов'язання, що виникло в результаті минулих подій, існує ймовірність того, що буде потрібно погашення даного зобов'язання, і при цьому може бути зроблена надійна оцінка суми зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, являє собою найкращу оцінку витрат, необхідних для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги ризики і невизначеність, пов'язані із зобов'язанням.

Коли всі або деякі економічні вигоди, необхідні для покриття резерву, передбачається отримати від третьої сторони, дебіторська заборгованість визнається як актив у разі, якщо є майже повна впевненість у тому, що компенсація буде отримана і сума дебіторської заборгованості може бути





Кредиторська заборгованість в т.ч.:

-в національній валюті 32012999-202

-в іноземній валюті

Кредиторська заборгованість з бюджетом

Кредиторська заборгованість з бюджетом за станом на 31 грудня 2013 та 2011 років представлена такими податками:

На 31 грудня 2012 року На 31 грудня 2013 року Зміни

(+,-)

Кредиторська заборгованість з бюджетом, в т.ч.:

-податок на прибуток 30-3

-податок на землю 46460

Компонентом заборгованості є сума поточного податку на прибуток, податку на землю розрахована за правилами податкового законодавства за результатами діяльності 2013 року.

Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання за станом на 31 грудня 2013 та 2012 років представлені таким чином:

На 31 грудня 2012 року На 31 грудня 2013 року Зміни

(+,-)

Кредиторська заборгованість 80727935-137

При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Компанія на кожну звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вирахуванням термінів її обліку на балансі, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

#### 16. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ

Дохід (виручка) від реалізації послуг оренди є основним джерелом доходів Компанії..

Дохід (виручка) від реалізації послуг оренди за 2013 рік, що закінчився 31 грудня, представлений наступним чином:

за 2013 рік

Дохід, в т.ч.

-дохід від здавання в оренду власного нерухомого майна 4161

-

-

#### 17. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ ТА ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Основні витрати Компанії, що пов'язані із здійсненням її господарської діяльності

розподіляються за статтями які виділені в окремі групи: адміністративні витрати та витрати на збут. Загальний розмір цих витрат за 2013 рік, що закінчився 31 грудня, складає 3867 тис. грн., які розподіляються за наступними елементами:

за 2013 рік

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 564

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів 336

Матеріальні затрати 2192

Інші витрати 1214

Разом 4306

#### 18. ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

За результатом всіх видів діяльності в 2013 році Компанією отриманий збиток в розмірі 145 тис. грн.

Сума податку на прибуток відображеного в фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 складає 0 тис. грн., який розраховано за нормами податкового законодавства України.

Чистий збиток складає 145 тис. грн.

#### 19. ПРИБУТОК(ЗБИТОК) НА АКЦІЮ

Базовий прибуток (збиток) на акцію розраховується шляхом ділення чистого прибутку за рік, що залишається в розпорядженні акціонерів Компанії, на середньозважену кількість акцій в обігу за звітний рік.

Нижче наводяться дані про прибуток(збиток)і кількість акцій, які були використані при розрахунку базисного та розбавленого прибутку на акцію за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року:

за 2013 рік

Чистий прибуток(збиток)на одну просту акцію-0,23279

Середньозважена кількість акцій в обігу (в тисячах штук)622881

Компанія не застосовує програми з надання працівникам опціонів на акції та винагород у формі акцій.

## 20. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Компанії піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик, який включає ціну, відсоткову ставку та валютні ризики, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Для того щоб обмежити вищезазначені ризики, при виборі фінансових інструментів політика Компанії базується на високому рівні контролю з боку працівників Компанії з урахуванням вимог чинного законодавства України. Компанія мінімізує ризики диверсифікацій свого інвестиційного портфелю, аналізує фінансові активи перед їх покупкою і відстежує подальшу інформацію про ці активи, вкладаючи більшість своїх інвестицій з високими рейтингами надійності.

## 21. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після звітної дати (31 грудня 2013 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Компанії та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

### Товарно-матеріальні запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або ціною можливого продажу. Витрати з транспортування матеріальних запасів від постачальників до складу Компанії включаються до складу собівартості товарно-матеріальних запасів. Надані постачальниками знижки, які не є відшкодуванням прямих, додаткових і ідентифікованих витрат по просуванню товарів постачальників, також включаються до собівартості товарно-матеріальних запасів.

Ціна можливого продажу - це передбачувана ціна реалізації при здійсненні угоди на загальних умовах за вирахуванням оцінених витрат на виконання робіт та здійснення реалізації.

Визнання доходу від реалізації послуг.

Доходи Компанії від реалізації послуг визнається за методом нарахування, що дає можливість здійснювати контроль за своєчасною і повною сплатою .

Дохід від реалізації послуг визнається в момент вступу в силу договору, виникають зобов'язання орендаря по сплаті послуг оренди..

## 4. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Балансова вартість основних засобів на звітні дати:

(тис.

грн.)

Групи	01.01.2012	31.12.2012
Будинки, споруди та передавальні пристрої	і85698569	
Машини та обладнання	58135853	
Транспортні засоби	313313	
Інструменти,прилади,інвентар(меблі )	8989	

Разом

В звітному році зміни у складі основних засобів відбулись за рахунок придбання обладнання (40тис.грн.) .

Компанія не має основних засобів у фінансовій оренді.

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років у Компанії не було зобов'язань з придбання об'єктів основних засобів. Протягом 2012 року витрат на позики для придбання основних засобів Компанія не здійснювала.

Амортизаційні відрахування були відображені в складі «Адміністративних витрат та витрат на збут». (Примітка 20).

Станом на 31.12.2012 року на балансі у статті «Основні засоби» обліковуються витрати на придбання (виготовлення) основних засобів та нематеріальних активів в сумі 4 101 тис. грн.

Відповідно до наданих на розгляд аудиторів первинних документів такі витрати відображаються

Товариством, як це передбачено Інструкцією про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями), на відповідних субрахунках рахунку 15 «Капітальні інвестиції».

#### 5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років Компанія не мала зобов'язань з придбання ліцензій, програмного забезпечення, витрат на розробку та модернізацію.

#### 6. ОРЕНДА

Компанія є орендодавцем власного нерухомого майна.

Компанія несе витрати по утриманню власного нерухомого майна. Витрати на утримання в 2012 році склали майже 3964 тис. грн. і були відображені в складі «Адміністративних витрат та витрат на збут» (Примітка 20).

#### 7. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ

В звітному році Компанією дотримано намірів але не було здійснено продаж основних засобів, які на початок звітного року за наявності всіх ознак активів, утримуваних для продажу, були перекласифіковані в такі активи.

#### 8. ІНВЕСТИЦІЇ

Компанією в 2012 році інвестиції не проводились.

#### 9. ФІНАНСОВІ АКТИВИ ТА ГРОШОВІ КОШТИ

Компанія класифікує фінансові інструменти, які є у власності на звітну дату за наступними категоріями.

Довгострокові фінансові інвестиції, які належать до категорії утримуваних до погашення, відображені в статті «Інші фінансові інвестиції» балансу (рядок 045) – 3033 тис. грн. станом на 31.12.2012р. Їх облік ведеться по методу амортизованої собівартості.

Амортизована вартість фінансового активу або фінансового зобов'язання - величина, в якій фінансові активи або зобов'язання розраховані при первісному визнанні, за вирахуванням виплат у погашення основної суми боргу, зменшена або збільшена на суму накопиченої з використанням методу ефективної ставки відсотка амортизації різниці між первісною вартістю і сумою погашення, а також за вирахуванням суми зменшення (прямого або шляхом використання рахунку оціночного резерву) на знецінення або безнадійну заборгованість.

Поточні фінансові інвестиції які належать до категорії утримуваних для продажу, відображені в статті «Поточні фінансові інвестиції» балансу (рядок 220) – відсутні. станом на 31.12.2012р. .

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, що визначена та включена у фінансову звітність Компанії, являє собою суму, на яку може бути обміняний фінансовий інструмент в результаті поточної операції між бажаними здійснити таку операцію сторонами, відмінної від вимушеного продажу або ліквідації.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках .

В балансі Компанії грошові кошти на поточних рахунках наступним чином:

На 31 грудня 2011 року    На 31 грудня 2012 рокуЗміни

(+,-)

Грошові кошти та їх еквіваленти

в національній валюті 09+9

Разом 09+9

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років справедлива вартість поточних фінансових інвестицій дорівнює їх балансовій вартості.

#### 10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З БЮДЖЕТОМ ЗА ПОДАТКАМИ ТА ІНШИМИ РОЗРАХУНКАМИ

Дебіторська заборгованість з бюджетом за податками та іншими розрахунками за станом на 31 грудня 2011 та 2012 років представлена таким чином:

На 31 грудня 2011 року    На 31 грудня 2012 рокуЗміни

(+,-)

Дебіторська заборгованість з бюджетом, в т.ч.:

-податок на прибуток00

-податок на доходи фізичних ос 1815

-податок на додану вартість до відшкодуван 135188

- з інших податків (податок на транспорт)58

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів, в т.ч.:

-в національній валюі і781824

-в іноземній валюті

Разом 9391035

Компонентами дебіторської заборгованості за статтею балансу «З нарахованих доходів» є доходи що складають плату за послуги оренди та будуть отримані Компанією впродовж наступного 2013 року.

## 11. РЕЗЕРВИ

### РЕЗЕРВИ ІНШІ НІЖ СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ

Резерви визнаються, коли у Компанії в поточному періоді є зобов'язання, що виникло в результаті минулих подій, існує ймовірність того, що буде потрібно погашення даного зобов'язання, і при цьому може бути зроблена надійна оцінка суми зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, являє собою найкращу оцінку витрат, необхідних для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги ризики і невизначеність, пов'язані із зобов'язанням.

Коли всі або деякі економічні вигоди, необхідні для покриття резерву, передбачається отримати від третьої сторони, дебіторська заборгованість визнається як актив у разі, якщо є майже повна впевненість у тому, що компенсація буде отримана і сума дебіторської заборгованості може бути надійно визначена.

У ході здійснення діяльності Компанія піддається різним позовам і претензіям. Хоча щодо таких розглядів діють інші фактори невизначеності, і їх результат неможливо передбачити з достатньою мірою впевненості, керівництво Компанії вважає, що фінансовий вплив даних обставин не буде суттєвим для фінансового становища або її річних фінансових результатів.

Компанія оцінила суми своїх можливих зобов'язань та визнала недоцільним створювати по ним резерви.

Компанія визнає та створює резерв під забезпечення виплат персоналу. Метою створення резерву є забезпечення наступних витрат Компанії на оплату відпусток персоналу та сплату податків до фондів соціального страхування на ці виплати.

Розмір резерву станом на 31 грудня 2012 року визначений в сумі 160 тис. грн. Компанія на протязі звітного року проводить інвентаризацію резерву з метою визначення обґрунтованості його розміру. Збільшення (зменшення) резерву відображається у витратах за статтею «Адміністративні витрати» у звіті про фінансові результати.

## 12. ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНІ ЗАПАСИ

Вартість товарно-матеріальних запасів Компанії за звітні дати 2012 та 2011 років є суттєвою, складається з матеріальних цінностей, що використовуються безпосередньо у її господарській діяльності та придбаних з метою подальшої реалізації.

Змін по вартості та руху запасів для подальшого продажу не відбувалось.

## 13. КАПІТАЛ

### Акціонерний капітал

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років Компанія має випущені прості іменні акції в кількості 622881 штук загальною сумою 31144,05 грн. Номінальна вартість кожної акції становить 0,05 грн.

Форма існування акцій – без документарна. Всі випущені акції були повністю оплачені.

Акцій викуплених самою Компанією немає.

Протягом 2011 та 2012 років кількість випущених акцій була незмінною.

### Додатковий вкладений капітал

Додатковий вкладений капітал не формувався.

### Дивіденди

На протязі 2011 та 2012 років акціонерами Компанії не приймалося рішень щодо виплати дивідендів, тому дивіденди акціонерам не виплачувалися.

## 14. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

Операції між пов'язаними сторонами - передбачають передачу ресурсів або зобов'язань, незалежно від стягування плати.

Спільний контроль – зафіксоване угодою розподілення прав контролю.

Пов'язані сторони Компанії включають акціонерів, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких у Компанії є істотний вплив.

В 2012 році Компанія не здійснювала операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Будь-яка заборгованість з пов'язаними сторонами в балансі Компанії відсутня. Угоди з пов'язаними сторонами Компанією не укладались.

За рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, не має заборгованості за сумами, що підлягають виплаті пов'язаним сторонам (в 2011 році: нуль).

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Компанією в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Винагорода, виплачена ключовому керівному персоналу складається із заробітної плати та відрахувань на соціальне забезпечення. Її розмір встановлюється за контрактом та рішенням Наглядової ради.

Винагороди у формі акцій – не нараховувались та не отримувались.

Кількість позицій ключового керівного складу дорівнювало 3 особи в 2012 році (в 2011 році: 3).

Протягом звітного періоду Компанія не брала на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати та премій.

#### 15. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Кредиторська заборгованість з одержаних авансів

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років кредиторська заборгованість з одержаних авансів відсутня.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років кредиторська заборгованість за отримані Компанією товари, роботи, послуги, представлена наступним чином:

На 31 грудня 2011 року    На 31 грудня 2012 року

(+,-)

Кредиторська заборгованість в т.ч.:

-в національній валюті    33103201-109

-в іноземній валюті

Кредиторська заборгованість з бюджетом

Кредиторська заборгованість з бюджетом за станом на 31 грудня 2012 та 2011 років представлена такими податками:

На 31 грудня 2011 року    На 31 грудня 2012 року

(+,-)

Кредиторська заборгованість з бюджетом, в т.ч.:

-податок на прибуток    03+3

-податок на землі    3646+10

Компонентом заборгованості є сума поточного податку на прибуток, податку на землю розрахована за правилами податкового законодавства за результатами діяльності 2012 року.

Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання за станом на 31 грудня 2012 та 2011 років представлені таким чином:

На 31 грудня 2011 року    На 31 грудня 2012 року

(+,-)

Кредиторська заборгованість    81378072-65

При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Компанія на кожен звітний період проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вирахуванням термінів її обліку на

балансі, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

#### 16. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ

Дохід (виручка) від реалізації послуг оренди є основним джерелом доходів Компанії..

Дохід (виручка) від реалізації послуг оренди ання за 2012 рік, що закінчився 31 грудня, представлений наступним чином:

за 2012 рік

Дохід , в т.ч.

-дохід від здавання в оренду власного нерухомого май 3911

-

-

#### 17. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ ТА ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Основні витрати Компанії, що пов'язані із здійсненням її господарської діяльності

розподіляються за статтями які виділені в окремі групи: адміністративні витрати та витрати на збут. Загальний розмір цих витрат за 2012 рік, що закінчився 31 грудня, складає 3867тис. грн., які розподіляються за наступними елементами:

за 2012 рік

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 533

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів 362

Матеріальні затрати 2084

Інші витрати 888

Разом 3867

#### 18. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ТА ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року склали 97 тис. грн. та включають наступні статті:

за 2012 рік

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 41

Інші витрати 56

Разом 97

#### 19. ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

За результатом всіх видів діяльності в 2012 році Компанією отриманий збиток в розмірі 53 тис. грн.

Сума податку на прибуток відображеного в фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2012 складає 8 тис.грн., який розраховано за нормами податкового законодавства України.

Чистий збиток складає 61 тис. грн.

#### 20. ПРИБУТОК(ЗБИТОК) НА АКЦІЮ

Базовий прибуток (збиток)на акцію розраховується шляхом ділення чистого прибутку за рік, що залишається в розпорядженні акціонерів Компанії, на середньозважену кількість акцій в обігу за звітний рік.

Нижче наводяться дані про прибуток(збиток)і кількість акцій, які були використані при розрахунку базисного та розбавленого прибутку на акцію за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року:

за 2012 рік

Чистий прибуток(збиток)на одну просту акцію-0,09793

Середньозважена кількість акцій в обігу (в тисячах штук)622881

Компанія не застосовує програми з надання працівникам опціонів на акції та винагород у формі акцій.

#### 21. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Компанії піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик, який включає ціну, відсоткову ставку та валютні ризики, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Для того щоб обмежити вище зазначені ризики, при виборі фінансових інструментів політика Компанії базується на високому рівні контролю з боку працівників Компанії з урахуванням вимог чинного законодавства України. Компанія мінімізує ризики диверсифікацій свого інвестиційного портфелю, аналізує фінансові активи перед їх покупкою і відстежує подальшу інформацію про ці активи, вкладаючи більшість своїх інвестицій з високими рейтингами надійності.

## 22. ПОЯСНЕННЯ ПРО НАСЛІДКИ ПЕРЕХОДУ НА МСФЗ

Внесення змін в законодавчі акти України стосовно складання звітності компаніями за нормами МСФЗ вимагало від керівництва Компанії заздалегідь здійснити ряд заходів, які дозволяли б поступово адаптувати облікову політику та бухгалтерські оцінки, які використовуються в обліку Компанії до нововведень.

Результатом цих заходів стало прийняття оновленої облікової політики на початку 2011 року з детальним переглядом застосовуваних Компанією методів та принципів ведення бухгалтерського обліку та складання звітності, що дозволило Компанії на початок застосування МСФЗ відкоригувати статті балансу на дату переходу - 01 січня 2012 року у відповідності до вимог МСФЗ 1 «Перше застосування стандартів фінансової звітності».

## 29. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після звітної дати (31 грудня 2012 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Компанії та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Імона-Аудит»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	23500277
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Київ, вул. Бажана, 26 офіс 95
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0791 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)	

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНИЙ МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД»  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ**

Користувачам фінансової звітності  
Публічного акціонерного товариства  
«Експериментальний механічний завод»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

м. Київ                      23 квітня 2014 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що внесено в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності згідно Свідоцтва № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, подовжено рішенням Аудиторської палати України від 30.11.2010 року, № 222/3 до 30.11.2015 року та свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку реєстраційний номер Свідоцтва: 33 від 19.02.2013 року (Серія та номер Свідоцтва П 000033), свідоцтво дійсне до 30.11.2015 року; свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку № 0250, рішення АПУ від 05.07.2012 року № 252/4) згідно з Договором № 74 від 19 лютого 2014 року провела незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів, бухгалтерського обліку та річних фінансових звітів у складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2013 рік,
- Звіту про рух грошових коштів за 2013 рік,
- Звіту про власний капітал за 2013 рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за 2013 рік

Публічного акціонерного товариства «Експериментальний механічний завод» (надалі - Товариство) на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам.

Основні відомості про Публічне акціонерне товариство «Експериментальний механічний завод»:

Товариство зареєстроване 20.08.2002 року Подільською районною у м. Києві державною адміністрацією, номер запису 1 071 120 0000 002375. Свідоцтво про державну реєстрацію серії А00 № 042300.

Код ЄДРПОУ 00110734.

Публічне акціонерне товариство «Експериментальний механічний завод» є правонаступником Відкритого акціонерного товариства «Експериментальний механічний завод», яке було засноване за наказом Міністерства енергетики та електрифікації України від 30.03.1994 року № 81 відповідно до Указу Президента України «Про корпоратизацію майна державних підприємств» від 15.06.1993 року, шляхом перетворення підприємства «Київський експериментальний механічний завод» у Відкрите акціонерне товариство «Експериментальний механічний завод».

Організаційно-правова форма господарювання: акціонерне товариство.

Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А01 № 221565; місце проведення державної реєстрації: Подільська районна у місті Києві державна адміністрація; підстава заміни свідоцтва про державну реєстрацію: зміна найменування юридичної особи; дата заміни свідоцтва про державну реєстрацію: 04.05.2011 року; номер запису в



Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про заміну свідоцтва про державну реєстрацію 1 071 105 0007 002375.

Нова редакція Статуту Товариства затверджена рішенням Загальних зборів акціонерів товариства (Протокол № 1 від 27.04.2011 року). Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 04.05.2011 року.

Місцезнаходження – 04080, м. Київ, вул. Фрунзе, будинок 69.

Види діяльності за КВЕД-2010:

70.20.0 Здавання в оренду власного нерухомого майна;

15.89.9 Виробництво решти харчових продуктів;

29.42.0 Виробництво верстатів для оброблення металу;

74.87.0 Надання інших комерційних послуг.

Керівник: Маслихін Ігор Юрійович

Аудитори зазначають, що назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту Товариства.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, внутрішні положення Товариства.

Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог чинного законодавства.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки.

Аудитором проведена аудиторська перевірка у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-ХІІ від 22.04.1993 р. (в редакції Закону № 140-V від 14.09.2006 р. зі змінами та доповненнями) та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формування 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», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», тощо. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Перевірка проводилася у відповідності з вимогами Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р., Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30.10.1996 р. (зі змінами та доповненнями), Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI, інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансової звітності обліковим принципам.

Аудитор вважає, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення думки щодо фінансової звітності Товариства.

Висновки аудитора ґрунтуються на документах та інформації, наданих Товариством в процесі виконання роботи. Аудитори не виключають наявності документів та інформації, які не були їм надані, і які б могли вплинути на формування думки. За повноту та достовірність наданої для аудиторської перевірки інформації несуть відповідальність посадові особи Товариства, які надали таку інформацію.

Аудиторський висновок складений згідно з вимогами чинного законодавства, Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема Міжнародного стандарту аудиту 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», Міжнародного стандарту аудиту 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку

Товариство обрало датою переходу на МСФЗ 01.01.2011 року.

Період проведення перевірки: з 19 лютого 2014 року по 23 квітня 2014 року.

Враховуючи той факт, що фінансова звітність емітентів цінних паперів, для яких є обов'язковим складання звітності за МСФЗ, використовують для цього форми звітності, визначені П(С)БО, які не в повній мірі відповідають вимогам МСБО 1, аудитор зазначає, що зазначена невідповідність структури і змісту фінансової звітності не призвела до модифікації його думки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів

фінансової звітності у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України, а також чинного законодавства.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2013 року, однак за допомогою відповідних аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства станом на 31.12.2013 року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

Слід зазначити, що інвентаризація в 2013 році в Товаристві проводилася. За результатами інвентаризації надлишків та нестач не виявлено.

На думку аудитора, фінансові звіти Товариства за 2013 рік в усіх суттєвих аспектах складені на підставі облікових регістрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Товариства складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Національного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73, та відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати за 2013 рік в цілому у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На думку аудитора, до модифікації аудиторської думки призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б ми були в змозі бути присутні при інвентаризації активів та зобов'язань. За винятком можливого впливу питання, про яке йдеться вище, фінансова звітність надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Експериментальний механічний завод», справедливо та достовірно в усіх суттєвих аспектах відображає результати діяльності та рух власного капіталу та грошових коштів Товариства за 2013 рік згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності, а саме, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та відповідає вимогам чинного законодавства, нормативним актам, аналітичному обліку та первинним документам Товариства

Ведення бухгалтерського обліку відповідає МСБО, забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації, необхідної для складання фінансової звітності.

Аудитори зазначають про відповідність розміру початкового статутного капіталу Товариства статутним документам.

На думку аудиторів, формування статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

Розмір статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2013 року відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2013 року більша розміру статутного капіталу Товариства, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступних пояснювальних параграфах, ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, при реєстрації випуску та проспекту емісії цінних паперів згідно Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р. та рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» від 29.09.2011 року № 1360.

Додаткова інформація  
про проведення аудиторської перевірки фінансової звітності  
Публічного акціонерного товариства  
«Експериментальний механічний завод»  
станом на 31 грудня 2013 року

Стан бухгалтерського обліку Товариства

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, в цілому відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Товариства відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства складена в усіх суттєвих умовах відповідно до вимог Національного Положення

(стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73.

Фінансова звітність Товариства підготовлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України, а також чинного законодавства.

На основі проведених аудитором тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться на Товаристві у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 - XIV (зі змінами і доповненнями) (далі – Закон № 996), у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших законодавчих та нормативно – правових документів з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2013 рік складена на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Товариства складена в цілому відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями), Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1994 року (зі змінами та доповненнями), Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 липня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

#### Нематеріальні активи

У результаті проведеної перевірки аудитором встановлено, що станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства не обліковуються нематеріальні активи.

#### Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2013 року на балансі обліковуються основні засоби та інші необоротні матеріальні активи первісною вартістю 14 820 тис. грн.

Нарахування амортизації на основні засоби здійснюється прямолінійним методом, виходячи із строку корисного використання, починаючи із місяця, наступного за місяцем придбання. Згідно наданих на розгляд аудиторів документів нарахування амортизації по групі «Інші необоротні матеріальні активи» проводиться в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 % його вартості.

Аудитори зазначають про незмінність визначеного методу протягом звітного періоду.

Сума нарахованого зносу основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2013 року склала 7 990 тис. грн.

Згідно наданих на розгляд аудиторів документів нарахування амортизації малоцінних необоротних матеріальних активів групи «Інші необоротні матеріальні активи» проводиться прямолінійним методом за строками використання, встановленими постійно діючою інвентаризаційною комісією., що відповідає вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями) (далі – МСБО 16).

Інформація щодо основних засобів та інших необоротних матеріальних активів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2013 року на балансі у статті «Основні засоби» обліковуються витрати на придбання (виготовлення) основних засобів та нематеріальних активів в сумі 4 098 тис. грн.

Відповідно до наданих на розгляд аудиторів первинних документів такі витрати відображаються Товариством, як це передбачено Інструкцією про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями), на відповідних субрахунках рахунку 15 «Капітальні інвестиції».

Інформація щодо капітальних інвестицій розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

#### Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції), що обліковуються на балансі Товариства станом на 31.12.2013 року, складають 3 033 тис. грн. (частка в статутному фонді ТОВ «Наша марка»). Поточні фінансові інвестиції на балансі Товариства станом на 31.12.2013 року не обліковуються.

Інформація щодо фінансових інвестицій розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

#### Облік запасів

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2013 року на балансі обліковуються виробничі запаси в сумі 588 тис. грн., готова продукція в сумі 190 тис. грн., товари в сумі 6 389 тис. грн..

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за собівартістю. собівартість запасів визначається згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів

бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями) (далі – МСБО 2).

На думку аудиторів, запаси Товариства класифіковані і обліковуються відповідно до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (далі – Інструкція № 291). Списання матеріалів проводиться на підставі актів на списання, які підписані уповноваженими особами Товариства та затверджені в установленому порядку.

Інформація щодо запасів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства не обліковується довгострокова дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013 року становить 11 931 тис. грн. (первісна вартість), що відповідає даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку. Поточна дебіторська заборгованість відображена в Балансі за чистою реалізаційною вартістю, що становить 11 571 тис. грн.. Резерв сумнівних боргів становить 360 тис. грн..

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом, що відображена в бухгалтерському обліку Товариства станом на 31.12.2013 року складає 214 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів Товариства станом на 31.12.2013 року складає 840 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2013 року складає 1 191 тис. грн.

Інформація щодо дебіторської заборгованості розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Товариства станом на 31 грудня 2013 року склав 31 тис. грн., що відповідає даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства обліковуються інші оборотні активи в сумі 1 015 тис. грн.

Забезпечення витрат і платежів

При проведенні перевірки було встановлено, що резерв коштів на оплату відпусток та інших забезпечень Товариством не створювався.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Довгострокові кредити банків на балансі Товариства станом на 31.12.2013 року не обліковуються.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання Товариство не розраховує.

Станом на 31.12.2013 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються поточні зобов'язання, а саме:

-векселі видані на суму 2 860 тис. грн.;

-кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 2 999 тис. грн.;

-поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом в сумі 46 тис. грн.;

-поточні зобов'язання зі страхування в сумі 12 тис. грн.;

-поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці в сумі 14 тис. грн.;

-інші поточні зобов'язання в сумі 7 935 тис. грн., що відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2013 року складає суму 22 124 тис. грн.. Він складається із статутного капіталу в розмірі 31 тис. грн., додаткового капіталу в сумі 3 337 тис. грн.. та суми нерозподіленого прибутку в розмірі 18 756 тис. грн..

Резервного капіталу та неоплаченого капіталу станом на станом на 31.12.2013 року Товариство не має.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2013 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

Статутний капітал

Зареєстрований статутний фонд Товариства визначено в розмірі 31 144,05 грн. Статутний фонд Товариства поділений на 622 881 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 гривні кожна.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2013 року становить 31 144,05 грн. та сформований засновниками повністю.

Нова редакція Статуту Товариства затверджена рішенням Загальних зборів акціонерів товариства (Протокол № 1 від 27.04.2011 року). Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 04.05.2011 року.

На думку аудиторів розмір та структура статутного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства на 31.12.2013 року достовірно.

## Нерозподілений прибуток та його використання

За даними фінансової звітності Товариства сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2013 року складає 18 756 тис. грн.

Статутом Товариства передбачено порядок розподілу прибутку Товариства.

Для покриття непередбачених витрат та відшкодування можливих збитків створюється резервний (страховий) фонд у розмірі 25 % статутного капіталу Товариства. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду відповідно до статутних документів Товариства не може бути меншим 5% суми чистого прибутку Товариства.

На дату складання аудиторського висновку резервний фонд Товариства створено не було.

Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2013 року становить 22 124 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Товариства на вказану дату. Розрахунок вартості чистих активів проведено на підставі Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. № 485.

Вартість чистих активів Товариства більша розміру статутного капіталу, що відповідає вимогам чинного законодавства.

## Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Товариства за 2013 рік в цілому відповідають первинним документам.

## Інші операційні доходи

На думку аудиторів бухгалтерський облік доходів Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 18 «Дохід», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1995 року (зі змінами та доповненнями) та Наказу про облікову політику.

Величина інших операційних доходів Товариства, які обліковуються на окремих субрахунках рахунку 71 «Інший операційний дохід», нарахованих за 2013 рік, склала 4 161 тис. грн.. Вказані доходи відображались в обліку на підставі первинних документів.

## Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями), Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями), Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 11 «Будівельні контракти», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1995 року (зі змінами та доповненнями), Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями), Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 36 «Зменшення корисності активів», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 31 березня 2004 року (зі змінами та доповненнями), та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 19 «Виплати працівникам», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Відображення витрат Товариства за 2013 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік витрат Товариства за 2013 рік здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2013 рік.

Структуру витрат Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2013 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наведено в Таблиці 1.

Структура витрат Товариства за 2013 рік

Таблиця 1

Витрати діяльності Товариства Сума (тис. грн.)

Адміністративні витрати 4 306

Інші операційні витрати 0

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Товариством за 2013 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став збиток у розмірі 145 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік в усіх суттєвих аспектах

повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

Виконання значних правочинів

Аудиторами проведено аудит щодо вчинення значних правочинів, ринкова вартість яких становить від 10 та більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, згідно загального результату якого в звітному періоді вчинення значного правочину проводилось відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» та у відповідності з установчими документами товариства.

#### Стан корпоративного управління

З метою висловлення аудиторської думки щодо стану корпоративного управління ми ознайомились й проаналізували організаційно-розпорядчу документацію та установчі документи Публічного акціонерного товариства «Експериментальний механічний завод».

На думку аудиторів, корпоративне управління здійснюється відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» та згідно з встановленими товариством внутрішніми правилами, положеннями й установчими документами.

Вищим органом Товариства рішень про зменшення розміру статутного капіталу, про припинення, банкрутство у періоді що перевірявся, не приймалось.

Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»), не виявлено.

Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») аудитором не виявлено.

Довідка про фінансовий стан Товариства додається.

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності Товариства за 2013 рік, повідомляємо, що інформація, розкриття якої передбачено статтею 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV (зі змінами і доповненнями), відсутня.

Довідка

про фінансовий стан

Публічного акціонерного товариства «Експериментальний механічний завод»

станом на 31 грудня 2013 року

м. Київ

23 квітня 2014 року

Аналіз фінансового стану Товариства проведено на підставі даних Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2012 року та станом на 31 грудня 2013 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2012 рік та за 2013 рік.

На підставі даних фінансової звітності Товариства аудиторами були розраховані окремі фінансові показники, які наведені в Таблиці 2.

Таблиця 2

ПоказникФормула розрахункуЗначення показника

31.12.201231.12.2013

1234

Коефіцієнт ліквідностіФ1 (p1160+p1165) / Ф1 (p1695-p1665-p1660)0,000630,00224

Коефіцієнт абсолютної ліквідностіФ1 p1165 / Ф1 p16950,000630,00224

Коефіцієнт покриттяФ1 (p1195-p1170) / Ф1 (p1695-p1665-p1660)1,563231,58871

Коефіцієнт загальної ліквідності Ф1 (p1195-p1170) / Ф1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)1,563231,58871

Коефіцієнт фінансової стійкості(платоспроможності, автономії)Ф1 p1495 / Ф1 p13000,610710,61473

Коефіцієнт співвідношення залученого і власного капіталу (коефіцієнт фінансового ризику; фінансування)Ф1 (p1595+p1695) / Ф1 p14950,637430,62674

Чистий оборотний капітал (тис. грн.)Ф1 (p1195-p1170) – Ф1 (p1695-p1665-p1660)79958163

Коефіцієнт рентабельності активівФ2 p2465 / Ф1 (p. 1300 (гр..3) + p. 1300 (гр.. 4))/2-0,00042-0,001

Коефіцієнт фінансової стабільностіФ1 p1495 / Ф1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)1,568791,59556

Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобамиФ1 (p.1495-p1095) / p11950,36030,37056

Дані показники, що характеризують фінансовий стан та платоспроможність Товариства станом на 31.12.2013 року, свідчать про подальшу можливість безперервного функціонування Товариства як суб'єкта господарювання.

Аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі ( МСА 570 «Безперервність»).

Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»), не виявлено.

Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») аудитором не виявлено.

Події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності Товариства, проте можуть мати суттєвий

вплив на фінансовий стан, відсутні.

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 3.

Таблиця 3

№ п/п Показник Значення

1 Повне найменування, код за ЄДРПОУ Товариство з обмеженою відповідальністю

Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277

2 Номер та дата Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, виданого АПУ Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України № 222/3 до 30.11.2015 року (свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку реєстраційний номер Свідоцтва: 33 від 19.02.2013 року (Серія та номер Свідоцтва П 000033); свідоцтво дійсне до 30.11.2015 року; свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку № 0250, Рішення АПУ від 05.07.2012 року № 252/4)

3 Місцезнаходженням. Київ, проспект Бажана, 26 офіс 95

4 Телефон/ факс 565-77-22, 565-99-99

Аудитор Прилипко С.І.

(сертифікат аудитора серія А № 002247, виданий рішенням Аудиторської палати України № 11 від 23.05.1995 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 202/2 від 21.05.2009 року до 23.05.2014 року)

Генеральний директор

Величко О.В.

(сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 249/3 від 26.04.2012 року до 23.04.2017 року; свідоцтво Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного економічного університету про закінчення курсів та складання іспиту за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видане Величко Ользі Володимирівні від 19.12.2013 року, протокол № 1, серія АФР № 13/00019)

Дата аудиторського висновку:

23 квітня 2014 року

Адреса аудитора:

м. Київ, пр. Бажана, 26, оф. 95

тел./факс: (044) 565-77-22, (044) 574-51-75 д/н