

Титульний аркуш

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

Директор

(посада)

Колпаков Ігор Миколайович

(підпис)

(прізвище, ім'я, по батькові керівника)

МП

15.05.2012

Дата

Річна інформація емітента цінних паперів за 2011 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Каштан"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Приватне акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

02969774

1.4. Місцезнаходження емітента

12502 Житомирська область Коростишівський р-н м. Коростишів вул. Червоних

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

партизанів, буд. 31

04130 52419 04130 52419

1.6. Електронна поштова адреса емітента

pratkashtan02969774@ukr.net

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

26.04.2012

Дата

2.2. Річна інформація опублікована у 81 (1334) Відомості Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку

28.04.2012

номер та найменування офіційного друкованого видання

Дата

2.3. Повідомлення

www.kashtan.ho.ua

28.04.2012

розміщено на сторінці

(адреса сторінки в мережі Інтернет)

Дата

Зміст

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

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

не укладало договорів з рейтинговими агентствами.

інформація про органи управління емітента -відсутня , так як Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів не передбачено розкриття "інформації про органи управління емітента" акціонерними товариствами.

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

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

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

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

інформація щодо виданих сертифікатів відсутня, так як станом на кінець звітного періоду у товариства форма існування акцій-бездокументарна.

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

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

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

інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів відсутня, так як товариство боргові цінні папери не випускало.

Відомості про особливу інформацію відсутні, так як на момент прийняття рішення товариство не повинно було складати та надавати таку інформацію.

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

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

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

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

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

Основні відомості про ФОН, Інформація про випуски сертифікатів ФОН, Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, Розрахунок вартості чистих активів ФОН,. Правила ФОН відсутні, так як товариство ФОН не випускало.

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

Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності відсутня, так як товариство складає фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування **Приватне акціонерне товариство "Каштан"**

3.1.2. Скорочене найменування **ПрАТ "Каштан"**

3.1.3. Організаційно-правова форма **Приватне акціонерне товариство**

3.1.4. Область, район **Житомирська область Коростишівський р-н**

3.1.5. Поштовий індекс **12502**

3.1.6. Населений пункт **м. Коростишів**

3.1.7. Вулиця, будинок **вул. Червоних партизанів, буд. 31**

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва	A01№ 307287
3.2.2. Дата державної реєстрації	05.05.2011
3.2.3. Орган, що видав свідоцтво	Коростишівська районна державна адміністрація Житомирської області
3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)	370000.00
3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)	370000.00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"
3.3.2. МФО банку	300614
3.3.3. Поточний рахунок	26000000013318
3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	д/н
3.3.5. МФО банку	д/н
3.3.6. Поточний рахунок	д/н

3.4. Основні види діяльності

14.11.0 ВИДОБУВАННЯ КАМЕНЮ ДЛЯ БУДІВНИЦТВА

17.40 ВИРОБНИЦТВО ВИРОБІВ З ТЕКСТИЛЮ

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Користування надрами , видобування	2711	06.06.2002	Міністерство екології і природних ресурсів України	06.06.2020
Опис	Після закінчення терміну дії ліцензії товариство планує її подовжити			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
			0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи		Серія, номер дата видачі та найменування органу, який видав паспорт	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичних осіб засновників та або учасників -32 особи, юрид. особи засновники-відсутні		д/н	100.000000000000
		Усього	100.000000000000

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу(осіб)-18 осіб

середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за

сумісництвом(осіб)-2 осіб

чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу(дня, тижня,)(осіб)- 0 осіб

Фонд оплати праці-191,2 тис. грн. Фонд оплати праці відносно попереднього року збільшився на 147,9 тис. грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента полягає в матеріальному заохоченні працівників, тобто своєчасній виплаті заробітної плати, соціальних виплат та компенсацій працівникам, покращенні умов та ефективності праці.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб

6.1.1. Посада	Директор
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Колпаков Ігор Миколайович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВН 460156 30.10.2009 Богунським РВ УМВС України в Житомирській обл.
6.1.4. Рік народження	1950
6.1.5. Освіта	вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	10
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ФОП Колпаков І.М.

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

посадова особа емітента обіймає посаду _ посадова особа є приватним підприємцем

Посадові особи непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду відбулися за рішенням загальних зборів акціонерів від 19.04.2011 р (протокол №10 від 19.04.2011).

Загальний стаж роботи- 39 років

Перелік попередніх посад- приватний підприємець

6.1.1. Посада	Головний бухгалтер-член наглядової ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Геніна Лариса Іванівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 752966 28.05.1999 Богунським РВ УМВС України в Житомирській обл.
6.1.4. Рік народження	1952
6.1.5. Освіта	вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	33
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	головний бухгалтер ТОВ"Ринок"

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

Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства в період між проведенням Загальних зборів, і в межах компетенції, визначеній законодавством Статутом Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Члени наглядової ради представляють інтереси та захищають права акціонерів, забезпечують ефективність їхніх інвестицій,

сприяють реалізації статутних завдань Товариства, розроблюють стратегії, спрямованої на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснюють контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства.

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

розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданий таким особам емітентом: як головний бухгалтер посадова особа отримує винагороду згідно штатного розкладу, а як член наглядової ради нагороду не отримує, так як винагорода не передбачена.

Протягом звітного періоду зміни в складі посадових осіб відбулись за наказом директора товариства від 01.06.2011 р було призначено Геніну Л.І. на посаду головного бухгалтера, а згідно рішення загальних зборів акціонерів від 19.04.2011 р (протокол №10 від 19.04.2011р) Геніну Л.І. було призначено на посаду члена наглядової ради товариства. Посадові особи емітента непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. загальний стаж роботи- 39 років

перелік попередніх посад- головний бухгалтер

6.1.1. Посада

Голова наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сіньков Віктор Миколайович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄСРПОУ юридичної особи

СО 862263 09.01.2002 Святошинським РУГУ України в м. Києві

6.1.4. Рік народження

1972

6.1.5. Освіта

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

13

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

директор компанії "Енергосервіс"

6.1.8. Опис Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства в період між проведенням Загальних зборів, і в межах компетенції, визначеній законодавством Статутом Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Обов'язками наглядової ради є представництво інтересів та захист прав акціонерів, забезпечення ефективності їхніх інвестицій, сприяння реалізації статутних завдань Товариства, розробка стратегії, спрямованої на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснення контролю за діяльністю виконавчого органу Товариства. Голова наглядової ради організовує роботу наглядової ради.

розмір виплаченої винагороди- 0 грн так як винагорода не передбачена

посадова особа емітента займає посаду - директора компанії "Енергосервіс", адресу місцезнаходження компанії не надавав

Посадові особи непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду відбулись за рішенням загальних зборів акціонерів від 19.04.2011 р (протокол №10 від 19.04.2011 р).

Загальний стаж роботи- 17 років

Перелік попередніх посад- директор

6.1.1. Посада	член наглядової ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Генін Микола Володимирович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВН 155912 28.12.2002 Богунським РВ УМВС України в Житомирській обл
6.1.4. Рік народження	1947
6.1.5. Освіта	вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	22
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	директора ЗАТ "Каштан"

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

посадова особа емітента не надавала інформацію про посади , які вона займає на інших підприємствах. розмір виплаченої винагороди- 0 грн так як винагорода не передбачена.

Посадові особи непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду відбулися за рішенням загальних зборів акціонерів від 19.04.2011 р (протокол №10 від 19.04.2011).

Загальний стаж роботи- 44 р.

Перелік попередніх посад-директор

6.1.1. Посада	Ревізор
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Геніна Валентина Миколаївна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВН 533366 03.08.2011 Богунським РВ УМВС України в Житомирській обл
6.1.4. Рік народження	1987
6.1.5. Освіта	вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	1
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	головний бухгалтер ЗАТ "Каштан"

6.1.8. Опис Ревізор є одноособовим органом Товариства, який здійснює контроль та перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Ревізор здійснює контроль шляхом проведення перевірок і доповідає про результати проведених ним перевірок Загальним зборам, а в період між Загальними зборами - Наглядовій раді Товариства. Наглядова рада Товариства не є по відношенню до ревізора керівним органом. Посада , найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах- не працює на будь-яких інших підприємствах.

розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданий таким особам емітентом: ревізор винагороду не отримує, так як винагорода не передбачена.

Протягом звітного періоду зміни в складі посадових осіб відбулися за рішенням загальних зборів акціонерів товариства від 19.04.2011 р (протокол №10 від 19.04.2011р). Посадові особи емітента непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають.

загальний стаж роботи- 3 р

перелік попередніх посад- головний бухгалтер

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	П.І.Б. посадової особи	Серія, номер, дата видачі паспорту, орган, що видав	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загал. кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явн
Директор	Колпаков Ігор Миколайович	ВН 460156 30.10.2009 Богунським РВ УМВС України в Житомирській обл.	21.10.2010	23603	0.06379189189	23603	0	0	0
Головний бухгалтер-член наглядової ради	Геніна Лариса Іванівна	ВМ 752966 28.05.1999 Богунським РВ УМВС України в Житомирській обл.	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Голова наглядової ради	Сіньков Віктор Миколайович	СО 862263 09.01.2002 Святошинським РУГУ України в м. Києві	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
член наглядової ради	Генін Микола Володимирович	ВН 155912 28.12.2002 Богунським РВ УМВС України в Житомирській обл	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Ревізор	Геніна Валентина Миколаївна	ВН 533366 03.08.2011 Богунським РВ УМВС України в Житомирській обл	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Усього				23603	0.06379189189	23603	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій			
						Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
			.	0	0.000000000000	0	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер дата видачі та найменування органу, який вдав паспорт	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій				
Сальдо Любов Павлівна(юр. осіб, що волод 10 та більше % акцій відсутні)	МО 468605 12.02.1998 Комсомольським РВ ХМУ УМВС України в Херсонській обл	22.04.2010	36948660	99.861243243240	36948660	0	0	0	0
Усього			36948660	99.861243243243	36948660	0	0	0	0

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	19.04.2011	
Кворум зборів	99.947000000000	
Опис	<p>Пропозиції до переліку питань порядку денного були надані правлінням., а саме Головою правління- Геніним М.В., на вимогу закону України "Про Акціонерні товариства".</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного - всі питання порядку денного були розглянуті, прийняті та затверджені одноголосно. Протягом звітного періоду позачергові збори не скликалися</p> <p>Питання порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Затвердження регламенту загальних зборів акціонерів. 2.Затвердження звіту голови правління за 2010 рік. 3.Затвердження звіту ревізійної комісії. 4.Затвердження річного звіту та балансу за 2010 рік. Затвердження порядку розподілу прибутку, отриманого за результатами роботи в 2010 році. 5.Прийняття рішення про зміну найменування Товариства у зв'язку з приведенням діяльності Товариства у відповідність з Законом України «Про акціонерні товариства». 6.Внесення та затвердження змін та доповнень до Статуту Товариства, в тому числі пов'язаних із приведенням діяльності Товариства у відповідність з Законом України «Про акціонерні товариства», затвердження нової редакції статуту Товариства. 7.Скасування внутрішніх положень Товариства та затвердження внутрішніх положень Товариства у відповідності до вимог Закону України «Про акціонерні товариства». 8.Відкликання голови і членів Правління та Ревізійної комісії Товариства. 9.Обрання директора Товариства. 10.Обрання Наглядової ради Товариства. 11.Обрання Ревізора Товариства. 12.Затвердження умов цивільно-правових договорів, які укладатимуться з головою і членами Наглядової ради та Ревізором Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання вищевказаних договорів. 13.Прийняття рішення про поперець схвалення значних правочинів, які можуть вчинитися Товариством протягом року. 	

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Зберігач-Капітал"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	36859362
Місцезнаходження	10009 Житомирська область Житомирський р-н м.Житомир вул.Лук"яненко 5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №533895
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.04.2010
Міжміський код та телефон	(0412) 48-25-69
Факс	(0412) 48-25-69
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів.
Опис	Протягом звітного періоду товариство зберігача не змінювало.
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Наталя"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	33253896
Місцезнаходження	10024 Житомирська область Житомирський р-н м.Житомир Б.Тена 90/1 кв.86
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3499
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.11.2004
Міжміський код та телефон	0412 33-87-80
Факс	0412 33-87-80
Вид діяльності	надання аудиторських послуг
Опис	протягом звітного періоду товариство змінило аудитора ПП Онищук Галину Терентіївну на ТОВ "Аудиторську фірму" Наталя".
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство"Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Київська область Київський р-н м. Київ Б. Грінченка, буд.3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісії з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044) 377-70-16
Факс	(044) 279-10-78
Вид діяльності	професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Протягом звітного періоду товариство депозитарія не змінювало. Послугами інших юридичних осіб товариство не користувалось протягом звітного періоду, юридичні особи, що надавали правову

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

ОПИС БІЗНЕСУ

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

Статутний фонд підприємства формувався у відповідності до Статуту товариства та Установчого договору.

Закрите акціонерне товариство "Каштан" створене в процесі приватизації орендного підприємства промкомбінату "Каштан" шляхом викупу державного майна.

Викуп державного майна проводився згідно Договору купівлі-продажу державного майна від 30 липня 1993 року між Регіональним відділенням Фонду державного майна України по Житомирській області та Товариства покупців членів трудового колективу орендного підприємства Коростишівського промкомбінату "Каштан".

Загальними зборами акціонерів 09.04.2011 року (протокол №10) було прийняте рішення про зміну назви з ЗАТ "Каштан" на ПрАТ "Каштан" і 05.05.2011 року було зареєстровано статут в новій редакції ПрАТ "Каштан". Протягом звітного періоду злиття, поділу, приєднання, перетворення виділу не було.

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

1-й рівень - Загальні збори акціонерів

2-й рівень - Директор, Ревізор, Наглядова рада.

3-й рівень - бухгалтерія,. Дочірні підприємства та філії представництва та інші відокремлені структурні підрозділи відсутні. Зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім роком на товаристві відбулися за рішенням загальних зборів акціонерів від 09.04.2011 р (протокол №10).

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

Пропозицій щодо реорганізації товариства протягом звітного періоду не надходило.

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

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться за журнально-ордерною формою обліку без використання ПЕОМ .

Ведення обліку здійснюється відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 17.07.99 р. №997-XIV (із змінами та доповненнями), Наказу Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 "План рахунків бухгалтерського обліку та Інструкція про його застосування" та Наказу Міністерства фінансів України від 31.03.99р №87 "Про затвердження положень (стандартів) бухгалтерського обліку", Змін до деяких Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 25.11.2002р. №989, зареєстр. в Міністерстві юстиції України 10.12.2002р. №972/7250 із змінами затвердженими наказом Мінфіну України №1213 від 19.12.2006р. та змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України з

бухгалтерського обліку, затверджених Наказом №878 від 14.12.2006р., зареєстр. в Міністерстві юстиції України 16.12.2006р. №1515/11795. Бухгалтерський облік у 2011 році на підприємстві здійснюється у відповідності до Наказу про облікову політику №1 від "02"січня 2012 року. Зміни в обліковій політиці протягом періоду, що перевірявся, відбувалось в частині нарахування знос (амортизації) основних засобів згідно з вимогами ст. 144, 145, 146 Податкового кодексу України від 02.12.2010 № 2755-VI із змінами і доповненнями.

Для цілей оподаткування та в бухгалтерському обліку знос (амортизація) основних засобів нараховується згідно з вимогами ст. 144, 145, 146 Податкового кодексу України від 02.12.2010 № 2755- УІ із змінами і доповненнями, а до 01 квітня 2011 року згідно з вимогами Закону України "Про оприбуткування прибутку підприємств". На період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації об'єктів основних засобів нарахування амортизації за такими об'єктами призупиняється. Законсервованих основних засобів немає. Нарахування амортизації із використанням методів прискореного зменшення залишкової вартості не здійснювалось.

Облік запасів здійснюється згідно з П(С)БО 9 "Запаси". Оцінка запасів здійснюється по фактичній собівартості. Метод оцінки вибуття запасів, матеріалів, палива, запчастин, МШП для списання на виробництво здійснюється за середньозваженою ціною (середньозваженою собівартістю. Аналітичний облік наявності і руху матеріалів, запасів та МШП ведеться в обігово-сальдових відомостях за кожним найменуванням ТМЦ окремо та в розрізі матеріально- відповідальних осіб, в бухгалтерії - в кількісно-сумовому виразі, на складах за картками складського обліку - в кількісному виразі. На підприємстві забезпечена відповідність порядку визнання та первісної оцінки придбання запасів згідно П(С)БО №9 "Запаси", незмінність визначених методів оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду (року). На дату балансу запаси оцінені згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою.

На дату балансу запаси за балансом товариства складають 58,0 тис. грн. Фінансові інвестиції відсутні.

Текст аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК №10 про фінансову звітність Приватного акціонерного товариства "Каштан" за 2011 рік

м.Житомир "29"лютого 2012 року

Згідно з договором №10 від "17"лютого 2012 року ТОВ "Аудиторська фірма "Наталія" провела аудит фінансового звіту суб'єкта малого підприємництва Приватного акціонерного товариства "Каштан" за 2011 рік, а саме: балансу підприємства станом на 31 грудня 2011 року форму №1-м, звіту про фінансові результати форма №2- м за 2011 рік.

Відповідальність стосовно зазначені фінансової звітності несе керівництво Приватного акціонерного товариства "Каштан". Обов'язком аудиторської фірми є висловлення висновку стосовно відповідності цієї фінансової звітності встановленим вимогам чинного законодавства, реальності та точності відображення фінансового стану підприємства на підставі проведеного аудиту.

1.Основні відомості про аудиторську фірму

1.1. Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих

документів: Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Наталія". Код ЄДРПОУ 33253896.

1.2. Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності видане Аудиторською палатою України за № 3499, рішення АПУ № 141/2 від 25 листопада 2004 року. Свідоцтво продовжено рішенням АПУ №205/3 від 24 вересня 2009 року до 24 вересня 2014 року.

1.3. Місцезнаходження: Україна 10024, м. Житомир, вул. Б. Тена, буд. 90/1, кв.86 телефон (0412) 33-87-80.

2. Основні відомості про емітента

2.1. Повна назва: Приватне акціонерне товариство "Каштан".

Скорочена назва: ПрАТ "Каштан".

2.2. Код ЄДРПОУ: 02969774.

2.3. Місцезнаходження: Житомирська область, м. Коростишів, вул. Червоних партизанів, 31.

2.4. Відомості про державну реєстрацію: підприємство зареєстровано Коростишівською районною державною адміністрацією 07.12.1993 року. Державна реєстрація в зв'язку зміною найменування юридичної особи проведена 05.05.2011 року. Номер запису в ЕДР 1 288 105 0011 000251..

2.5. Статут ЗАТ "Каштан" затверджено загальними зборами товариства покупців членів трудового колективу орендного підприємства промкомбінат "Каштан", протокол № 2 від 11 листопада 1993 року та зареєстровано Коростишівською районною державною адміністрацією від 07 грудня 1993 р. за номером 307.

Статут в новій редакції затверджено загальними зборами від 17 березня 1998 року, протокол № 1 та зареєстровано Коростишівською райдержадміністрацією 17 квітня 1998 р., (в частині зміни складу засновників та розміру статутного фонду). Запис в книзі реєстрації суб'єктів підприємницької діяльності "Про реєстрацію змін та доповнень до Статуту ЗАТ "Каштан" відмінено розпорядженням Коростишівської райдержадміністрації № 380 від 11 грудня 1998 року.

Статут в новій редакції затверджено загальними зборами акціонерів від 12 січня 1999 р. та зареєстровано Коростишівською районною Державною адміністрацією, реєстраційний номер 24 від 20 квітня 1999 року.

Статут ЗАТ "Каштан" у новій редакції затверджений рішенням Загальних зборів акціонерів "26" січня 2001 р. протокол № 1 та зареєстрований Коростишівською районною Державною адміністрацією за реєстраційним № 127 від "19" червня 2001 р.

Статут ЗАТ "Каштан" в новій редакції затверджено загальними зборами акціонерів від 04 квітня 2008 року та зареєстровано Коростишівською районною Державною адміністрацією за реєстраційним № 12881050004000251 від 07.04.2008 року.

Загальними зборами товариства від 19 квітня 2011 року, протокол №10 прийнято рішення про перейменування Товариства у зв'язку з приведенням його діяльності відповідно до закону України "Про акціонерні товариства" у Приватне акціонерне товариство "Каштан" Статут ПрАТ "Каштан" (нова редакція) затверджено загальними зборами акціонерів 19 квітня 2011 року, протокол №10, державна реєстрація змін проведена 05.05.2011 року.

2.6. Основні види діяльності:

Добування декоративного та будівельного каменю;

Виробництво готових текстильних виробів, крім одягу; Виробництво робочого одягу;

Виробництво дерев'яних будівельних конструкцій та столярних виробів.

2.7. Банківські реквізити підприємства: розр. рахунок

3. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту

3.1. Договір про проведення аудиту №_10 від "17"лютого 2012 року.

3.2. Аудит розпочато "17"лютого 2012 року і закінчено "29"лютого 2012 року.

4. Перелік перевіrenoї фінансової інформації із зазначенням дати та звітного періоду акціонерного товариства

Ми провели аудиторську перевірку наступних фінансових звітів

Приватного акціонерного товариства "Каштан":

балансу підприємства (форма №1-м) на 31 грудня 2011 року; - звіту про фінансові результати за 2011 рік (форма №2-м);

5. Опис обсягу аудиторської перевірки

Даний аудиторський висновок, який подається до відділення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі регулярної інформації емітента, складено відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора".

Дана аудиторська перевірка проведена відповідно до: Цивільного Кодексу України (стаття 162);

Закону України "Про аудиторську діяльність" № 3125-XII від 22.04.1993 р. зі змінами та доповненнями;

Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, які прийняті Аудиторською палатою України (протокол засідання №122/2 від 18.04.2003р.) в якості Національних стандартів аудиту та підлягають обов'язковому застосуванню суб'єктами аудиторської діяльності до фінансової звітності з 2003 р., зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора".

Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. (стаття 70, стаття 71, стаття 74 частина 2, стаття 75);

Вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) затверджені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011 р., зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 року за № 1358/20096; Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів від 19.12.2006 року № 1591, зареєстроване в Міністерстві юстиції України від 5 лютого 2007 року за №97/13364 зі змінами та доповненнями;

Міжнародні стандарти аудиту зобов'язують нас планувати та проводити перевірку таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у відношенні того, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит включає:

отримання доказів, підтверджуючих статті фінансової звітності та розкриття даних, на підставі тестування;

дослідження принципів бухгалтерського обліку, що використовуються керівництвом Приватного акціонерного товариства "Каштан"; загальну оцінку наданої фінансової звітності.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової

звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповіальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві акціонерного товариства.

Перевірка запланована та проведена таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість в тому, що фінансова звітність не містить істотних викривлень. Аудиторська перевірка включала оцінку відповідності принципів обліку, що застосовує підприємство, вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які діяли на протязі періоду, що перевірявся, а також отримання доказів, підтверджуючих суми в фінансовій звітності та розкриті в ній відомості, шляхом проведення тестів.

6. Висновок щодо фінансових звітів у цілому

Ми вважаємо, що проведена нами аудиторська перевірка забезпечує достатню основу для вираження нашої думки.

Для підготовки фінансових звітів підприємством використано Національну концептуальну основу фінансової звітності: Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996 від 16.07.1999 р. зі змінами та доповненнями, Положення (стандарти) бухгалтерського обліку (1,6,25,) із змінами та доповненнями, затвердженими наказом Мінфіну України, План рахунків бухгалтерського обліку та Інструкція про його застосування (наказ Мінфіну України від 30.11.99 р. № 291), наказ Мінфіну України від 28.01.2000 р. № 15, Постанова КМУ від 28.02.2000 р. № 419 "Порядок подання фінансової звітності", та положеннями визначені підприємством облікової політики.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки:

1. У зв'язку з тим, що ми не були присутніми під час проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей, оскільки ця дата проведення інвентаризації передувала запрошеню нас як аудиторів підприємства було здійснено тестування надійності її фактичних результатів. На нашу думку, за винятком коригувань, які могли б бути необхідними, якби ми змогли перевірити кількість товарно-матеріальних цінностей, фінансова звітність надає достовірну та об'єктивну інформацію.

2. Визнання і оцінка реальності дебіторської заборгованості, на думку аудиторів, в цілому відповідає П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість", за винятком не створення резерву та відсутності активів звірок з окремими дебіторами. Під час проведення аудиту ми не отримали від контрагентів підтвердження сум дебіторської заборгованості.

3. Облік та оцінка зобов'язань, а також відображення їх у фінансовій звітності Товариства, в цілому, відповідає П(С)БО 11 "Зобов'язання", але під час проведення аудиту ми не отримали від контрагентів підтвердження сум кредиторської заборгованості, оскільки були відсутні акти звірок з окремими кредиторами.

4. Переоцінка основних засобів на дату балансу (31.12.2011 р.) у відповідності до вимог пунктів 16-21 П(С)БО 7 не здійснювалась, хоча залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості.

5. Згідно пункту 21 П(С)БО 7, при вибутті об'єктів основних засобів, які раніше були переоцінені (проіндексовані), перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок

залишкової вартості цього об'єкта основних засобів не включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням додаткового капіталу.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке зазначено вище у пункті "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки" фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2011 року та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку . Висновок в частині формування фінансової звітності носить умовно-позитивний характер, згідно нормам аудиту (МСА № 705 " Модифікація думки у звіті незалежного аудитора ").

В процесі аудиторської перевірки фінансових звітів можна висловити певний рівень переконаності, що інформація яка підлягала аудиту не містить суттєвих виправлень. Розмір суттєвості помилки згідно Листа МФУ від 29 липня 2007 року № 04230-04108 "Про суттєвість у бухгалтерському обліку і звітності" приймається величина у 5 % від підсумку відповідно активів, всіх зобов'язань і власного капіталу. Для визначення окремих доходів та витрат орієнтовним порогом суттєвості є 2% чистого прибутку (збитку) підприємства.

За нашою думкою, за виключенням зауважень та рекомендації, наведених вище, річна фінансова звітність, яку ми перевірили:

1. Достовірно та об'єктивно в усіх суттєвих аспектах відображає майнове та фінансове положення підприємства, що перевірялось, станом на 31.12.2011, а також його фінансові результати за період з 01.01.2011 по 31.12.2011.
2. В усіх суттєвих аспектах складена на підставі даних бухгалтерського обліку та у відповідності з обліковою політикою.
3. Відповідає вимогам діючого законодавства, що регулює принципи бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, а також Статутним документам підприємства;
7. Аудиторська думка стосовно окремих компонентів фінансових звітів відповідно до встановлених нормативів

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться за журнально-ордерною формою обліку без використання ПЕОМ .

Ведення обліку здійснюється відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 17.07.99 р. №997-XIV (із змінами та доповненнями), Наказу Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 "План рахунків бухгалтерського обліку та Інструкція про його застосування" та Наказу Міністерства фінансів України від 31.03.99р №87 "Про затвердження положень (стандартів) бухгалтерського обліку", Змін до деяких Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 25.11.2002р. №989, зареєстр. в Міністерстві юстиції України 10.12.2002р. №972/7250 із змінами затвердженими наказом Мінфіну України №1213 від 19.12.2006р. та змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України з бухгалтерського обліку, затверджених Наказом №878 від 14.12.2006р., зареєстр. в Міністерстві юстиції України 16.12.2006р. №1515/11795. Бухгалтерський облік у 2011 році на підприємстві здійснюється у відповідності до Наказу про облікову політику №1 від "02"січня 2012 року. Зміни в обліковій політиці протягом періоду, що перевірявся, відбувалось в частині нарахування знос (амортизації) основних засобів

згідно з вимогами ст. 144, 145, 146 Податкового кодексу України від 02.12.2010 № 2755-VI із змінами і доповненнями.

При веденні обліку застосовується План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. №291.

Вимоги П(С)БО до ведення бухгалтерського обліку застосовувались не в повній мірі.

Згідно наказу № 16 від 26 грудня 2011 року на підприємстві проведена інвентаризація майна та зобов'язань. За результатами інвентаризації нестач та надлишків не виявлено.

7.1. Висловлення думки щодо розкриття інформації за видами активів відповідно до встановлених нормативів - Національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку

Підприємство використовує власні основні засоби, облікові оцінка та відображення у фінансовій звітності яких достовірна.

Аналітичний облік ведеться в оборотно-сальдових відомостях за відповідними рахунками. Дані аналітичного обліку відповідають даним синтетичного обліку і вимогам чинного законодавства з бухгалтерського обліку.

Облік основних засобів, інших необоротних активів ведеться у відповідності до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби".

За об'єктами основних засобів ведеться типові картки аналітичного обліку 03-7.

В ході інвентаризації лишків та нестач основних засобів не встановлено. Проведена інвентаризація відображає реальний склад та кількість наявних основних засобів.

Облік основних засобів ведеться за групами на виконання вимог чинного податкового законодавства та за видами основних засобів із використанням встановленого Плану рахунків бухгалтерського обліку.

Щорічна індексація основних засобів згідно із Податковим кодексом України (від 02.12.2010 № 2755-VI із змінами і доповненнями) ст.

146.21 та Законом України "Про оприбуткування прибутку підприємств" ст.8, який діяв до 01 квітня 2011 року, не проводилася.

Відображення в обліку та звітності надходжень, реалізації, ліквідації та іншого вибуття, інвентаризації, ремонту та переоцінки основних засобів здійснюється відповідно до П(С)БО 7 "Основні засоби".

Для цілей оподаткування та в бухгалтерському обліку знос (амортизація) основних засобів нараховується згідно з вимогами ст. 144, 145, 146 Податкового кодексу України від 02.12.2010 № 2755- УІ із змінами і доповненнями, а до 01 квітня 2011 року згідно з вимогами Закону України "Про оприбуткування прибутку підприємств". На період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації об'єктів основних засобів нарахування амортизації за такими об'єктами призупиняється. Законсервованих основних засобів немає. Нарахування амортизації із використанням методів прискореного зменшення залишкової вартості не здійснювалось.

Переоцінка основних засобів на дату балансу (31.12.2011 р.) у відповідності до вимог пунктів 16- 21 П(С)БО 7 не здійснювалась. Хоча пунктом 16 даного П(С)БО зазначено, що підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості.

Вартість основних засобів на дату балансу (31.12.2011р.) складає: первісна вартість - 704,9 тис. грн.;
- нарахований знос - 18,4 тис. грн.;

- залишкова (балансова) вартість - 686,5 тис. грн.

Станом на дату балансу (31.12.2011р.) незавершене будівництво складає 32,3 тис. грн

Довгострокових фінансових вкладень Приватне акціонерне товариство "Каштан" станом на дату балансу не має.

Разом необоротні активи складають 718,8 тис. грн. на дату балансу (на 31.12.2011р.).

Облік запасів здійснюється згідно з П(С)БО 9 "Запаси". Оцінка запасів здійснюється по фактичній собівартості. Метод оцінки вибуття запасів, матеріалів, палива, запчастин, МШП для списання на виробництво здійснюється за середньозваженою ціною (середньозваженою собівартістю. Аналітичний облік наявності і руху матеріалів, запасів та МШП ведеться в обігово-сальдових відомостях за кожним найменуванням ТМЦ окремо та в розрізі матеріально- відповідальних осіб, в бухгалтерії - в кількісно-сумовому виразі, на складах за картками складського обліку - в кількісному виразі. На підприємстві забезпечена відповідність порядку визнання та первісної оцінки придбання запасів згідно П(С)БО №9 "Запаси", незмінність визначених методів оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду (рока). На дату балансу запаси оцінені згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою.

На дату балансу запаси за балансом товариства складають 58,0 тис. грн. Облік витрат підприємства (склад витрат, порядок розподілу загально-виробничих витрат) проводився згідно методологічних зasad визначених Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 "Витрати".

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) обліковується відповідно до П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість" та включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та складає на дату балансу 19,3 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів по підприємству не обчислюється. Сумнівної, безнадійної заборгованості не має.

В звітному році безнадійна, сумнівна дебіторська заборгованість не списувалась.

Визнання і оцінка реальності дебіторської заборгованості, на думку аудиторів, в цілому відповідає П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість", за винятком відсутності активів звірок з окремими дебіторами. Під час проведення аудиту ми не отримали від контрагентів підтвердження сум дебіторської заборгованості. ^ До складу дебіторської заборгованості по балансу товариства відноситься також:

- заборгованість по розрахункам з бюджетом - 13,2 тис. грн.; інша поточна дебіторська заборгованість - 10,2 тис. грн.

Облік касових операцій ведеться у відповідності з Положенням про ведення касових операцій у національній валюті і Україні, затвердженого постановою Правління Національного банку України № 637 від 15.12.2004р., зареєстр. в Міністерстві юстиції України 13.01.2005р. №40/10320.

По операціям на розрахунковому рахунку і валютних рахунках, розрахунках по заробітній платі, з підзвітними особами, з бюджетом, позабюджетними фондами і соціальному страхуванню відхилень від нормативів не встановлено. Залишки на рахунках обліку грошових коштів відповідають касовій книзі і випискам банків.

Вартість оборотних активів на дату балансу (на 31.12.2011р.) складає 262,0 тис. грн.

7.2. Висловлення думки щодо розкриття інформації про зобов'язання відповідно до встановлених нормативів - Національних (положень) стандартів) бухгалтерського обліку

За термінами погашення зобов'язання поділяються на довгострокові та короткострокові.

Довгострокових зобов'язання станом на дату балансу складають 520,0 тис. грн..

Короткострокові зобов'язання класифікуються за наступними видами:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги перед постачальниками - 1,0 тис. грн.;
- заборгованість перед бюджетом - 12,2 тис. грн.;
- заборгованість зі страхування - 4,3 тис. грн.;
- заборгованість з оплати праці - 8,6 тис. грн.;

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2011р. складають 26,1 тис. грн.

Інвентаризація по всім розрахункам з кредиторами Товариством проводилась протягом року шляхом звірок.

Облік та оцінка зобов'язань, а також відображення їх у фінансовій звітності Товариства, в цілому, відповідає П(С)БО 11 "Зобов'язання", але під час проведення аудиту ми не отримали від контрагентів підтвердження сум кредиторської заборгованості та відсутні по деяким контрагентам акти звірок.

7.3. Розкриття інформації про власний капітал відповідно до встановлених нормативів - Національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку

До складу власного капіталу за балансом товариства відносяться:

- статутний капітал - 370,0 тис. грн.;
- непокриті збитки - (-146,2) тис. грн.

Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2011р.) складає 434,2 тис. грн.

7.3.1. Розкриття інформації про формування статутного капіталу товариства, сплати акціонерами товариства статутного фонду (капіталу); забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України

Статутний фонд підприємства формувався у відповідності до Статуту товариства та Установчого договору.

Закрите акціонерне товариство "Каштан" створене в процесі приватизації орендного підприємства промкомбінату "Каштан" шляхом викупу державного майна.

Майно акціонерів формувалось згідно Акту оцінки вартості цілісного майнового комплексу станом на 01 липня 1993 року, затвердженого РВ ФДМУ по Житомирській області від 25 липня 1993 року. За актом оцінки вартість цілісного майнового комплексу складає 823,81 грн., в тому числі: майно, що належить орендарю - 644,82 грн.,

майно для якого органом приватизації встановлено особливий режим приватизації - 64,58 грн., майно, що підлягає приватизації - 114,41 грн.

До складу майна, для якого встановлено особливий режим приватизації входить незавершене будівництво житлового будинку за рахунок власних коштів. З вартості незавершеного будівництва, в процесі оцінки цілісного майнового комплексу, вилучено кошти в сумі 25,12 грн., які були отримані з АКБ "Україна" м. Коростишів за період з 01.01.1992 року по 01.07.1993 року на поповнення оборотних коштів та які були

погашені за рахунок бюджету. Ці кошти включені до вартості майна, що підлягає приватизації.

Таким чином, майно орендарів в загальній вартості майна складає 684,28 грн., державна частка - 139,53 грн.

Викуп державного майна проводився згідно Договору купівлі-продажу державного майна від 30 липня 1993 року між Регіональним відділенням Фонду державного майна України по Житомирській області та Товариства покупців членів трудового колективу орендного підприємства Коростишівського промкомбінату "Каштан". Розрахунки за об'єкт приватизації згідно цього Договору, проводились власними коштами покупця в сумі 79,53 грн. та коштами з приватизаційних депозитних рахунків на суму 60,00 грн.

Статутний фонд сформований та сплачений: ПМС на суму 60,00 грн., що підтверджено приватизаційними платіжними дорученнями; Власними коштами на суму 79,53 грн., що підтверджено приватизаційним платіжним дорученням № 1 від 30 серпня 1993 року;

Майном орендаря на суму 684,28 грн., що підтверджено актом оцінки майна від 25 липня 1993 року.

Статутний фонд складає 823,81 грн., поділений на 82381 простих акцій номінальною вартістю 0,01 грн. кожна.

Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів ДКЦПФР до 2001 року не вдавалось.

Власниками акцій на дату перевірки є 30 фізичних осіб.

За даними бухгалтерського обліку та звітності статутний фонд до 2001 року не був приведений до розміру, який був зафікований в Статуті, зареєстрованому райдержадміністрацією 07 грудня 1993 року та складав 823,81 грн. В балансі за 2001 рік сума статутного фонду виправлена. На початок 2001 року статутний фонд в сумі 823,81 грн. був сформований та сплачений повністю, Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів видане Житомирським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 37/06/1/01 від 24 липня 2001 року.

Згідно протоколу №6 загальних зборів акціонерів ЗАТ "Каштан" від 12.09.2007 року прийнято рішення про збільшення статутного фонду шляхом додаткового випуску акцій. Додатково випускається 36917619 шт. простих іменних акцій загальною номінальною вартістю 369176,19 грн. (Триста шістдесят дев'ять тисяч сто сімдесят шість грн. 19 коп.). Джерелами збільшення розміру статутного фонду є грошові кошти, (в нац. вал.)

Станом на 30.11.2007 року здійснені наступні виплати учасниками для поповнення статутного фонду.

№3/ п Фізичні особи, що здійснюють поповнення статутного фонду С плачений статутний фонд Підстава, первісні документи

1 Старовойт В.М. 57742,84 Вип. банку від 05.11.2007 року, квитанція №6 від 05.11.2007 року

2 Кушаков В.І. 40672,14 Вип. банку від 06.11.2007 року, квитанція №13 від 06.11.2007 року

3 Бовкун А.В. 40686,90 Вип. банку від 07.11.2007 року, квитанція №11 від 07.11.2007 року

4 Старовойт В.М. 57520,00 Вип. банку від 16.11.2007 року, квитанція №7 від 16.11.2007 року

5 Бовкун А.В. 67300,00 Вип. банку 19.11.2007 року, квитанція №16 від 19.11.2007 року

6 Кушаков В.І. 47740,00 Вип. банку 20.11.2007 року, квитанція №1 від 20.11.2007 року
7 Старовойт В.М. 7795,89 Вип. банку 21.11.2007 року, квитанція №3 від 21.11.2007 року
8 Бовкун А.В. 15071,83 Вип. банку 21.11.2007 року, квитанція №4 від 21.11.2007 року
9 Кушаков В.І. 34646,59 Вип. банку від 21.11.2007 року, квитанція №5 від 21.11.2007 року

Разом 369176,19

Нова редакція статуту затверджена загальними зборами акціонерів ЗАТ "Каштан", протокол №7 від 23 листопада 2007 року та зареєстрована Коростишівською районною державною адміністрацією Житомирської області за №1288105000300025 від 27 листопада 2007 року.

Статут ЗАТ "Каштан" в новій редакції затверджено загальними зборами акціонерів від 04 квітня 2008 року та зареєстровано Коростишівською районною Державною адміністрацією за реєстраційним № 12881050004000251 від 07.04.2008 року.

Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів видане Житомирським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 69/06/1/10 від 15 жовтня 2010 року.

Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів видане Житомирським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 37/06/1/01 від 24 липня 2001 року анульовано.

Ведення реєстру власників іменних цінних паперів здійснюється незалежним реєстратором ПрАТ "Акція-Реєстр", код ЄДРПОУ 22065419, місцезнаходження: 10014 м. Житомир, вул. Мала Бердичівська, 9.

Визначено дату припинення ведення реєстратором ПрАТ "Акція-Реєстр" реєстру акціонерів Товариства - 13 грудня 2010 року.

Згідно протоколу Загальних Зборів від "08" вересня 2010 року прийнято рішення про переведення акцій із документарної форми у бездокументарну (дематеріалізацію), визначено депозитарій, який буде обслуговувати випуск акцій Товариства - ПАТ "Національний депозитарій України", визначено зберігача, в якому будуть відкриті рахунки - ТОВ "Зберігач-Капітал".

Розмір статутного фонду на дату балансу (31.12.2011 р.): заявлений: 370000,00 грн. сплачений: 370000,00 грн.

7.3.2 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства. Розрахунок вартості чистих активів Приватного акціонерного товариства "Каштан" проводиться аудитом на підставі Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №485 від 17.11.2004р. "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств".

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахуванням із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов"язань прийнятих до розрахунку.

Для визначення вартості чистих активів складається розрахунок за даними бухгалтерської ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №2 "Баланс ", затвердженого наказом Міністерства фінансів України 31.03.99р. №87 зі змінами та поповненням, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 21.06.99р. № 396/3689.

За даними бухгалтерської фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Каштан", що прикладається до даного розрахунку та складену у відповідності Національну концептуальну основу фінансової звітності, про що сказано у попередніх розділах даного аудиторського звіту, вартість чистих активів підприємства складає станом на 31.12.2011 року 434,7 тис. грн..

Аудитом встановлено, що по закінченню звітного 2011 фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства (активи товариства зі мінусом його зобов'язань) виявляється не меншою від статутного капіталу, що є дуже важливим згідно статті 155 пункту 3 Цивільного Кодексу України за змінами та доповненнями, внесеними Законом України від 19 червня 2004 року №980-IV.

7.3.3. Розкриття інформації щодо інших статей власного капіталу
За балансом товариства додаткового вкладеного капіталу не має. При первинному розміщенні акцій статутний капітал був сплачений по номінальній вартості, емісійного доходу не виникло.
До складу іншого додаткового капіталу станом на 31 грудня 2011 р. входить: - дооцінка активів, безплатно отримані необоротні активи. Інший додатковий капітал складає на дату балансу 210,9 тис. грн. Неоплаченого капіталу не має.

Терміни погашення заборгованості учасниками за внесками до статутного фонду не порушувались.

У звітному році викуп власних акцій товариством не проводився. За балансом товариства вилученого та неоплаченого капіталу не має.

7.3.4. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку
Органи управління:

Вищий орган Товариства - загальні збори акціонерів; Виконавчий орган - Директор Наглядова Рада;
- Правління Товариства;
- Ревізійна комісія.

Останні Загальні Збори акціонерів ВАТ проводились у 2011 році "19" квітня 2011 року, на яких розглянуто звіти Голови правління, Ревізійної комісії, Наглядової Ради, затверджені фінансові результати діяльності товариства за 2010 рік; прийняті рішення про перейменування Товариства, затверджено Статут Товариства (нова редакція),
-

прийнято рішення про попереднє схвалення значних право чинів, що можуть вчинятись

І

товариством протягом року.

Виручка (валовий дохід) від реалізації визначається згідно з П(С)БО 15 "Доходи". Непокритий збиток підприємства станом на кінець звітного періоду складає 146,2 тис. грн. У звітному 2011 році отримано чистого збитку від діяльності 138,1 тис. грн. В звітному році дивіденди не нараховувались. Залишків коштів за сформованими підприємством фондами по балансу товариства не має.

7.3.5. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та розділом XIII "Значні правочини та правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість" ст. 70, 71 Закону України "Про

акціонерні товариства"

Особлива інформація про емітента - інформація про будь-які дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни його цінних паперів.

До особливої інформації належать відомості про: прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу;

прийняття рішення про викуп власних акцій;

- факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі;

- отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента;

- зміну складу посадових осіб емітента;

- зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій;

- рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв;

- рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу;

- порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію;

- рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента.

У звітному (2011) році по Приватного акціонерного товариства "Каштан" відбулися наступні події, що відносять у відповідності до статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" до особливої інформації.

У 2011 році відбулися на підставі Рішення Загальних зборів (наказу по підприємству) наступні зміни посадових осіб:

Посадовими особами в звітному періоді (2011 рік) були:

Посада Прізвище, ім'я, по батькові Зміни (призначено/ звільнено) Дата прийняття рішення

Голова правління Генін Микола Володимирович Звільнено 19.04.2011р.

Директор Колпаков Ігор Миколайович Призначено 19.04.2011р.

Член правління Геніна Лариса Іванівна Звільнено 19.04.2011р.

Член правління Старовойт Володимир Миколайович Звільнено 19.04.2011р.

Головний бухгалтер Геніна Валентина Миколаївна Звільнено 01.06.2011 р.

Головний бухгалтер Геніна Лариса Іванівна Призначено 01.06.2011 р.

Голова Наглядової Ради Синьков Віктор Миколайович Призначено 19.04.2011р.

Член Наглядової Ради Генін Микола Володимирович Призначено 19.04.2011р.

Член Наглядової Ради Геніна Лариса Іванівна Призначено 19.04.2011р.

Голова Ревізійної комісії Бондаржевська Яніна Володимирівна Звільнено 19.04.2011р.

Ревізор Геніна Валентина Миколаївна Призначено 19.04.2011р.

Зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій аудиту не було надано.

Згідно статті 70; 71 Закону України "Про акціонерні товариства" №

514-УІ від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями, підприємство вчиняло значного правочину, було продано нежитлові приміщення, згідно договору купівлі продажу від 06.04.11 .на суму 400113,80 грн., рішення про вчинення значного правочину, було прийнято загальними зборами акціонерів 28 лютого 211 7 року, протокол №5, про надання правлінню товариства повноважень по відчуженню майнового комплекса та земельних ділянок в цілому чи частинами.

Згінно статті 76 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-УІ від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями, спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності товариства проводиться ревізійною комісією (ревізором), звіт про роботу ревізійної комісії затверджено загальними зборами акціонерів Товариства 19 квітня 2011 року.

8. Довідка про фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Каштан"

На підставі проведеного аналізу показників фінансового стану можна зробити висновки про реальність та перспективи фінансового стану акціонерного товариства, і оцінити (на власну думку вірогідність його безперервного функціонування як суб'єкта господарювання.

При проведенні аналізу фінансового стану підприємства використовувались показники форм фінансового звіту за 2011 рік. Метою фінансового аналізу підприємства є оцінка фінансового стану підприємства на 31 грудня 2011 року, з урахуванням динаміки його змін, які склалися за результатами господарської діяльності підприємства за два останні роки, визначення факторів, що вплинули на пі зміни, та прогнозування майбутнього фінансового стану підприємства.

Оцінку фінансового стану підприємства проведено з позицій майнового та фінансового стану, за показниками, розрахунок яких наведений нижче.

Основні показники фінансового стану Приватного акціонерного товариства "Каштан"

Че Ї - Показники фінансового стану акціонерного товариства

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

1 2 3 4 5 6 7

1 Формула розрахунку показника $K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{короткострокові фінансові вкладення}) / \text{короткострокові зобов'язання}$ $K2 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори (непросточені та реальні)} + \text{Запаси} + \text{Витрати}) / \text{короткострокова заборгованість}$ $K3 = \text{Власний капітал} / \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$ $K4 = (\text{Довгострокова та короткострокова кредиторська заборгованість}) / \text{Власний капітал}$ Чистий прибуток підприємства / Середньорічна вартість активів

2 Орієнтовне позитивнезначення показника 0,25 - 0,5 1,0-2,0 0,25 - 0,5 0,5 -1,0 > 0, збільшення

3 2010 рік 0,352 1,759 0,870 0,150 -

4 2011 рік 6,180 10,038 0,443 1,256 -

5 відхилення (+, -) 5,828 8,279 -0,427 1,107 -

6 відхилення (%) 1655,7 470,600 -49,08 740,297 -

Аналіз ліквідності підприємства дозволяє визначити спроможність

підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. Коефіцієнт покриття показує, що підприємство на 1003,8 %

забезпечені ресурсами, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Коефіцієнт покриття зростає в 2011 році у порівнянні до рівня 2010 року з 1,759 до 10,038 (на 471.6%), що говорить про покращення стану активів підприємства з точки зору їх найшвидшої ліквідності.

Показник абсолютної ЛІКВІДНОСТІ характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати короткострокову заборгованість і в даному випадку на кінець звітного періоду складає 6,2, що свідчить про те, що підприємство не може терміново погасити свої зобов'язання із наявності короткострокових фінансових інвестицій.

Аналіз фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) підприємства характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості і незалежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування діяльності.

Коефіцієнт фінансової СТІЙКОСТІ (платоспроможності) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Практикою встановлено, що загальна сума заборгованості (і короткострокової, і довгострокової) не повинна перевищувати суму власних джерел фінансування, тобто критичне значення складає 434,7 тис. грн., а сума загальної заборгованості 546,1 тис. грн. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності або автономії) на 31.12.2011р. складає 44,3%, впав за 2011 рік на 0,427 пунктів. Дане негативне зменшення пояснюється зниженням суми власного капіталу.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або коефіцієнт фінансування, або структури капіталу) характеризує залежність підприємства від залучених засобів, та показує перевищення власних коштів над позиковими, що свідчить про достатній рівень фінансової стійкості і відносну незалежність від зовнішніх фінансових джерел.

Коефіцієнт Фінансування становить 1,256, при нормативному значенні до зменшення, він збільшився за останній рік на 1,107, тобто залежність підприємства від залучених засобів збільшилась, що є негативним показником.

Діяльність підприємства є збитковою протягом звітного періоду (2011 рік). Так як підприємство є збитковим у звітному році, коефіцієнт рентабельності активів не розраховується (або дорівнює 0).

Так показники фінансової стійкості характеризуються досить однозначно – всі вони мають стійку тенденцію до погіршення, що пов'язано з падінням власного капіталу (через отримання постійних збитків від діяльності), ростом зобов'язань підприємства.

показники станом на 31.12.2011р. свідчать про погіршення фінансового стану Приватного акціонерного товариства "Каштан", інвестиційна привабливість підприємства залишається на низькому рівні та не має тенденції до поліпшення.

Аудитор не може передбачити майбутні події чи обставини, які можуть спричинити погіршення показників діяльності підприємства. Тому відсутність в аудиторському висновку будь-яких тверджень про стійкість підприємства не може розглядатися як гарантія його спроможності продовжувати свою діяльність безперервно. Ймовірне існування подій або обставин, які можуть стати підставою для значних сумнівів, щодо стійкості суб'єкта господарювання

В результаті проведеного аналізу можна зробити висновок, що

фінансовий стан підприємства не задовільний та має тенденцію до погіршення, майже всі показники не відповідають нормативним вимогам.

9. Заключна частина аудиторського висновку

Активи та зобов'язання підприємства підтвердженні даними

Оборотно-сальдового балансу ((відомості), Головної книги, даними синтетичних регистрів обліку, аналітичним даним.

Аналітичний і синтетичний облік між собою тотожні. Бухгалтерська та статистична звітність складаються своєчасно, підписується уповноваженими особами. Дані окремих форм звітності Приватного акціонерного товариства "Каштан" узгоджені між собою.

На підставі проведеної перевірки бухгалтерського обліку Приватного акціонерного товариства "Каштан" можна заключити наступне:

1. фінансова звітність за рік, який закінчився 31.12.2011 складена у відповідності з Національними Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку; дані, представлені у фінансовій звітності, відповідають сальдо та оборотам регистрів бухгалтерського обліку;
2. були дотримані принципи послідовності та неперервності діяльності;
3. фінансова звітність підписана уповноваженими особами;
4. ніяких подій, що вказують на порушення діючого законодавства, що регулює принципи бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, а також статутних документів підприємства, не виявлено.

Фінансова звітність підприємства в усіх суттєвих аспектах відповідає даним бухгалтерського обліку на підприємстві та нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

За період з 01.01.2012р. по дату аудиту не відбулося подій, які істотно б вплинули на фінансову звітність підприємства.

Представлена фінансова звітність, розглянута за масштабами та методами перевірки, визначеними для даного аудиторського висновку, підготовлена згідно з нормативними вимогами щодо бухгалтерського обліку та звітності в Україні, і достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах інформацію згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідає вимогам законодавства.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збути та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збути; про канали збути й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Основні види діяльності, які здійснює товариство - це добування декоративного та будівельного каменю.

Основні ринки збути - Коростишівський район та інші райони та області України (Харків, Запоріжжя). Основні клієнти - сільськогосподарські виробники та комерційні структури, підприємства України будь-яких

форм господарювання.

Основним ризиком в діяльності підприємства є ризик не отримання коштів за виготовлену продукцію, зміна цін на сировину, енергоносії. Основним заходом емітента, щодо зменшення не отримання коштів за виготовлену продукцію є - робота товариства з платоспроможними клієнтами та отримання предоплати за виготовлену продукцію. Основними заходом по захисту своєї діяльності є -своєчасне надання якісної продукції клієнтам, по розширенню виробництва- є освоєння виробництва нової продукції розширення виробничого процесу, залучення новітніх технологій, по розширенню ринків збуту-рекламування та презентація продукції, яку виробляє товариство.

Методами продажу товариства є укладання договорів на виробництво робіт, Товариство з підприємствами працює по безготівковому розрахунку, з населенням за готівку. Каналами збуту є підприємства та населення

Джерела сировини є доступними та виключно українські, динаміка цін на сировину- ціни на сировину зростають

Конкуренція в галузі висока. Головним конкурентом є підприємства, які займаються аналогічним видом діяльності у Коростишівському районі. Головними конкурентами з продажу гранітних виробів є аналогічні підприємства Коростишівського району. Перспективними планами розвитку емітента є збереження та збільшення асортименту, покращення якості продукції, розширення ринків збуту.

Постачальники за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10% в загальному об'ємі постачання: З постачальника.

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

Товариством було придбано активів за останні п'ять років на загальну сумму 667036 грн., а відчужено на загальну суму по балансовій вартості- 557107 грн.. Товариство не планує будь-які інвестиції або придбання.

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

Станом на дату балансу (31.12.2011 р.) малоцінних необоротних матеріальних активів не має.

Вартість основних засобів на дату балансу (31.12.2011р.) складає:

- первісна вартість - 704,9,00 тис. грн.;
- нарахований знос - (18,4) тис. грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 686,5 тис. грн.

Основні засоби та активи власні. Будь-які значні правочини відносно них товариство протягом звітного періоду не здійснювало.

Виробничі потужності 100 % та ступінь використання обладнання 82 %.

Утримання активів здійснюється господарським способом,

місцезнаходження основних засобів за адресою Житомирська обл.,

Коростишівський р-н м. Коростишів, вул. Червоних партизанів, 31 .

Особливостей по екологічних питаннях, які б могли позначитися на використанні активів підприємства не спостерігається. Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - відсутні.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Проблеми, які впливають на діяльність підприємства, виходять із тяжкого фінансового стану галузі, а також через нестабільність якісного та своєчасного постачання основних видів сировини, нестабільністі цінової політики на сировину і енергоносії, нестабільність ринку збуту, складність економічних процесів. Товариство є залежним від законодавчих або економічних обмежень .

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

Протягом звітного періоду товариство не виплачувало штрафи та компенсації за порушення чинного законодавства.

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

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

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

На кінець звітного періоду укладених , але не виконаних договорів підприємство не має.

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

В наступному році підприємство планує розширити ринки збуту, провести вибіркову реконструкцію робочих приміщень. Істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому відсутні.

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

Досліджень та розробок протягом звітного періоду товариство не здійснювало із-зі браку коштів.

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

Судових справ, стороною в яких виступає Емітент або його посадові особи протягом звітного періоду не порушувалось.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

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

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

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	536.300	686.500	0.000	0.000	536.300	686.500
- будівлі та споруди	515.900	82.090	0.000	0.000	515.900	82.090
- машини та обладнання	18.400	53.320	0.000	0.000	18.400	53.320
- транспортні засоби	0.900	550.000	0.000	0.000	0.900	550.000
- інші	1.100	1.090	0.000	0.000	1.100	1.090
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	536.300	686.500	0.000	0.000	536.300	686.500

Пояснення: Теміни користування ОЗ : будівлі - 50 років, машини та обладнання - 35 років, транспортні засоби - 15 років. Ступінь зносу ОЗ - 2,61% Ступінь використання ОЗ - 80%. Товариство користується основними засобами на таких умовах : використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності товариства.

Перівсна вартість ОЗ - 704,9 тис.грн. Залишкова вартість основних засобів на кінець року складає - 686,5 тис.грн., сума нарахованого зносу - 18,4 тис.грн. Вартість основних засобів на кінець року збільшилась в зв"язку з придбанням основних засобів. Обмежень на використання майна Товариства немає.

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів	434.7	503.0
Статутний капітал	370.0	370.0
Скоригований статутний капітал	370.0	370.0
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою:</p> <p>Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів</p>	
Висновок	<p>Розрахункова вартість чистих активів(434.700 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(370.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.</p>	

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за корист. коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
зобов"язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
зобов"язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
зобов"язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
зобов"язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
За векселями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
зобов"язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
зобов"язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
Податкові зобов'язання	X	12.20	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	533.90	X	X
Усього зобов'язань	X	546.10	X	X
Опис:	інші зобов"язання відсутні			

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2009	1	0
2	2010	1	0
3	2011	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше	д/в	

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

	Так	Ні
Державна комісія з цінних паперів та фондовго 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	
Бюлєтенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше	д/в	

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії(ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше	позачергові збори не проводились	

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

Ні

Органи управління

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що правцюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10% акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10% акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

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

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

	Так	Ні
Стратегичного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші	д/в	
Інші	комітети не створювались	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу в акціонерами Ні (так/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	д/в	

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	д/в	

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

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

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію ? (так/ні)

Так

Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.

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

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління ?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Hi	Hi	Hi
Загальний відділ	Hi	Hi	Hi
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Hi	Так	Hi
Юридичний відділ (юрист)	Hi	Hi	Hi
Секретар правління	Hi	Hi	Hi
Секретар загальних зборів	Так	Hi	Hi
Секретар спостережної ради	Hi	Hi	Hi
Корпоративний секретар	Hi	Hi	Hi
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Hi	Hi	Hi
Інше	правління за статутом відсутнє		

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі ДКЦПФР 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	Hi	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Hi	Так	Hi	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Hi	Так	Hi	Hi	Так
Статут та внутрішні документи	Hi	Hi	Так	Hi	Hi
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Hi	Hi	Так	Hi	Hi
Розмір винагороди посадових осіб АТ	Hi	Так	Так	Hi	Так

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ? (так/ні) Hi

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

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

Який орган приймав рішення про призначення зовнішнього аудитора ?

	Так	Hi
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Правління або директор		X
Інше		

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

З якої причини було змінено аудитора ?

	Так	Hi
Не задовільняв професійний рівень		X
Не задовільняли умови угоди з аудитором	X	
Аудитора було замінено на вимогу акціонерів		X
Інше	д/в	

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

	Так	Hi
Ревізійна комісія	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше	д/в	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу ?

	Так	Hi
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше	д/в	

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

Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше	не плануємо залучати інвестиції	

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

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

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу бірж чи торгово-інформаційних систем протягом наступних трьох років ? (так/ні/не визначились) ? Ні

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

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше	в зв"язку з прийняттям рішення про дематеріалізацію ЦП товариства	

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

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу корпоративного управління вкажіть дату його прийняття : 19.04.2011

яким органом управління прийнятій : загальними зборами акціонерів

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу корпоративного управління ? (так/ні) Ні

укажіть яким чином його оприлюднено : інформаю не оприлюднювали

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

недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Звіт про корпоративне управління

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб-прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що привело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

5. Вкажіть на наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

6. Вкажіть інформацію щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідований фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові).

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема загальний стаж аудиторської діяльності;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останіх п'яти років;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема

наявність механізму розгляду скарг;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги;

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг);

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

Акціонерне товариство не є фінансовою установою

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємництва

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАШТАН"

Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Орган державного управління -

Вид економічної діяльності ВИДОБУВАННЯ КАМЕНЮ ДЛЯ БУДІВництва

Середня кількість працівників 18

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса 12502 ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ КОРОСТИШІВСЬКИЙ Р-Н М. КОРОСТИШІВ ВУЛ. ЧЕРВОНИХ ПАРТИЗАНІВ, БУД. 31

Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2012	01
за ЄДРПОУ	02969774	
за КОАТУУ	1822510100	
за КОПФГ	234	
за КОДУ	7774	
за КВЕД	14.11.0	

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

1. Баланс на "31" грудня 2011 р.

Форма № 1-м

Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершенні капітальні інвестиції	020	32.3	32.3
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	536.4	686.5
первинна вартість	031	1741.4	704.9
знос	032	(1205.0)	(18.4)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	--	--
первинна вартість	036	--	--
накопичена амортизація	037	(--)	(--)
Довгострокові фінансові інвестиції	040	--	--
Інші необоротні активи	070	--	--
Усього за розділом I	080	568.7	718.8
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	3.3	58.0
Поточні біологічні активи	110	--	--
Готова продукція	130	--	--
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	--	19.3
первинна вартість	161	--	19.3
резерв сумнівних боргів	162	(--)	(--)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	--	13.2
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	4.3	10.2
Поточні фінансові інвестиції	220	--	160.0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	1.9	1.3
у тому числі в касі	231	--	--
в іноземній валюті	240	--	--
Інші оборотні активи	250	--	--
Усього за розділом II	260	9.5	262.0
III. Витрати майбутніх періодів	270	--	--
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	--	--
Баланс	280	578.2	980.8

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	370.0	370.0
Додатковий капітал	320	141.1	210.9
Резервний капітал	340	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(8.1)	(146.2)
Неоплачений капітал	360	(--)	(--)
Усього за розділом I	380	503.0	434.7
II. Забезпечення наступних витрат і цільове фінансування	430	--	--
III. Довгострокові зобов'язання	480	69.8	520.0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	--	--
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	--	--
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	--	1.0
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з бюджетом	550	2.1	12.2
зі страхування	570	0.4	4.3
з оплати праці*	580	2.9	8.6
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та			
групами вибуття	605	--	--
Інші поточні зобов'язання	610	--	--
Усього за розділом IV	620	5.4	26.1
V. Доходи майбутніх періодів	630	--	--
Баланс	640	578.2	980.8

* З рядка 580 графа 4 Прострочені зобов'язання з оплати праці (665)

--

д/в

Директор _____

Колпаков Ігор Миколайович

Головний бухгалтер _____

Геніна Лариса Іванівна

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
за 2011 рік**

Форма № 2-м

Код за ДКУД

1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	190.1	226.1
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	(--)	(--)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)	030	190.1	226.1
Інші операційні доходи	040	--	--
Інші доходи	050	2.0	--
Разом чисті доходи (030+040+050)	070	192.1	226.1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	(324.8)	(190.5)
Інші операційні витрати	090	(--)	(--)
у тому числі:	091	--	--
	092	(--)	(--)
Інші витрати	100	(--)	(--)
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	(324.8)	(190.5)
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	-132.7	35.6
Податок на прибуток	140	(5.4)	(34.6)
Чистий прибуток (збиток) (130 - 140)	150	-138.1	1.0
Забезпечення матеріального заохочення	160	--	--
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та дохід від зміни вартості поточних біологічних активів	201	--	--
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202	--	--

д/в

Директор

Колпаков Ігор Миколайович

Головний бухгалтер

Геніна Лариса Іванівна