

## Титульний аркуш

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

Голова  
правління

(посада)

(підпис)

Поляновський Анатолій  
Іванович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

30.04.2014

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

#### I. Загальні відомості

|  |   |
|--|---|
| <b>1. Повне найменування<br/>емітента</b>                  | Публічне акціонерне товариство" Попільнянський спецкар"ер"                            |
| <b>2. Організаційно-<br/>правова форма<br/>емітента</b>    | Акціонерне товариство   |
| <b>3. Ідентифікаційний<br/>код за ЄДРПОУ<br/>емітента</b>  | 03443732  |
| <b>4. Місцезнаходження<br/>емітента</b>                    | 13524 Житомирська область Попільнянський с.Миролюбівка<br>вул.Червоноармійська буд.66 |
| <b>5. Міжміський код,<br/>телефон та факс<br/>емітента</b> | (04137)2-54-62 (04137)2-58-62   |
| <b>6. Електронна поштова<br/>адреса емітента</b>           | Sgongalo@mail.ru  |

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

|   |                      |        |
|---|----------------------|--------|
| <b>1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній<br/>базі даних Комісії</b> | 18.04.2014           |        |
|   | (дата)               |        |
| <b>2. Річна інформація<br/>опублікована у</b>   | 24.04.2014           |        |
| 78(1831) Відомості Національної комісії з<br>цінних паперів та фондового ринку                | (дата)               |        |
| (номер та найменування офіційного друкованого<br>видання)                                     | (дата)               |        |
| <b>3. Річна інформація<br/>розміщена на власній<br/>сторінці</b>                              | 29.04.2014           |        |
| www.popilnykarer.ho.ua  | в мережі<br>Інтернет | (дата) |
| (адреса сторінки)   | (дата)               |        |

|   |   |
|---|---|
| <b>1. Основні відомості про емітента</b>  | X |
| <b>2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності</b>  | X |
| <b>3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб</b>   |   |
| <b>4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря</b>   |   |
| <b>5. Інформація про рейтингове агентство</b>   |   |
| <b>6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, пайів)</b>  | X |
| <b>7. Інформація про посадових осіб емітента:</b>   |   |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента   | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента  | X |
| <b>8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента</b>   | X |
| <b>9. Інформація про загальні збори акціонерів</b>  | X |
| <b>10. Інформація про дивіденди</b>   |   |
| <b>11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент</b>   | X |
| <b>12. Відомості про цінні папери емітента:</b>   |   |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облігації емітента  |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери  |   |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду   |   |
| <b>13. Опис бізнесу</b>   | X |
| <b>14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:</b>  |   |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)  | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента   | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента   | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   |   |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції   |   |
| <b>15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів</b>  |   |
| <b>16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду</b>  | X |
| <b>17. Інформація про стан корпоративного управління</b>  | X |
| <b>18. Інформація про випуски іпотечних облігацій</b>   |   |
| <b>19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:</b>  |   |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |   |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття   |   |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду  |   |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року   |   |
| <b>20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які</b>  |   |

**включено до складу іпотечного покриття**

- 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів**
- 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів**
- 23. Основні відомості про ФОН**
- 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН**
- 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН**
- 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН**
- 27. Правила ФОН**
- 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)**
- 29. Текст аудиторського висновку (звіту)**

X

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

X

- 32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)**
- 33. Примітки** Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб- відсутні , так як емітент не брав участі в створені юридичних осіб  
Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, так як така посада на товариств іне передбачена.

інформація про рейтингове агентство- відсутня, так як рейтингування не проводилось і товариство не укладало договорів з рейтинговими агенствами.

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

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

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

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

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

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

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

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, так як товариство не випускало боргові цінні папери.

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

Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття, а саме:1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям, 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду, 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття, 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду,5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року -відсутня так як товариство іпотечні облігації не випускало.

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

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

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

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

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

Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку - відсутня, так як товариство складає фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності

### ІІІ. Основні відомості про емітента

|   |   |
|---|---|
| 1. Повне найменування   | <b>Публічне акціонерне товариство" Попільнянський спецкар"ер"</b>   |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )   | <b>АБ №794463</b>   |
| 3. Дата проведення державної реєстрації   | <b>25.02.1998</b>   |
| 4. Територія (область)  | <b>Житомирська область</b>  |
| 5. Статутний капітал (грн.)   | <b>862008.00</b>  |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі  | <b>0.000</b>  |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | <b>0.000</b>  |
| 8. Середня кількість працівників (осіб)   | <b>4</b>  |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД  |   |
| <b>08.12</b>  | <b>ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛІН І КАОЛІНУ</b>  |
| <b>08.11</b>  | <b>ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ, ВАПНЯКУ, ГІПСУ, КРЕЙДИ ТА ГЛІНИСТОГО СЛАНЦЮ</b>            |
| <b>23.61</b>  | <b>ВИГОТОВЛЕННЯ ВИРОБІВ ІЗ БЕТОНУ ДЛЯ БУДІВНИЦТВА</b>   |
| 10. Органи управління   | <b>Інформацію про органи управління емітента не заповнюють емітенти - підприємства акціонерні товариства.</b> |
| 11. Банки, що обслуговують емітента   |   |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті  | <b>ПАТ "Креді Агріколъ банк" у м.Києві</b>  |
| 2) МФО банку  | <b>300614</b>   |
| 3) Поточний рахунок   | <b>26004000014636</b>   |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті   | <b>ПАТ "Креді Агріколъ банк" у м.Києві</b>  |
| 5) МФО банку  | <b>300614</b>   |
| 6) Поточний рахунок   | <b>26004000014636</b>   |

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

| Вид діяльності          | Номер ліцензії (дозволу)   | Дата видачі | Державний орган, що видав                                  | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
|-------------------------|--|-------------|--|--|
| 1                       | 2  | 3           | 4  | 5                                      |
| на користування надрами | 2036   | 22.11.1999  | Державний комітет України по геології та використанню надр | 21.11.2016                             |
| Опис                    | Мета ліцензії - видобування гранітів, мігматитів, придатних для виробництва щебеню. У зв'язку із значним періодом, що закінчився до закінчення терміну дії ліцензії інформація стосовно прогнозу щодо продовження терміну дії виданої ліцензії відсутня. |             |  |  |

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

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника                         | Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника                              | Місцезнаходження   | Відсоток акцій (часток, пайв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|---|---|--|--|
| АТ "Інвестиційна компанія "Слобідська"  | 23754664  | 61045 Харківська область д/н м.Харків проспект Леніна, 40                            | 0.029100000000   |
| АТ ІК "Євроінвест"  | 23754658  | 61045 Харківська область д/н м.Харків О.Яроша, 18а                                   | 0.011000000000   |
| АТВТ Прикарпатська інвестиційна компанія "Прінком"                              | 20542223  | 76000 Івано-Франківська область д/н м.Івано-Франківськ Г.Мазепи, 17, кв.2            | 0.029600000000   |
| ВАТ "Подільський цемент"  | 00293091  | 32325 Хмельницька область Кам'янець-Подільський район с.Гуменці Хмельницьке шосе, 1а | 94.690500000000  |
| ЗАТ ІК "Інвестсервіс"   | 21629417  | 04053 м. Київ д/н м.Київ пр-т Бехтеревський, 14                                      | 0.551900000000   |
| ЗВФ "Перший" АТ ІК "Євроінвест"   | 23754658  | 61045 Харківська область д/н м.Харків О.Яроша, 18а                                   | 0.050000000000   |
| ТОВ "Волинська фінансова компанія"  | 22044593  | 10000 Житомирська область д/н м.Житомир Гоголівська, 4                               | 0.004600000000   |
| ТОВ "Лівбуд"  | 30858819  | 01103 м. Київ д/н м.Київ Кіквідзе, 34а   | 0.324400000000   |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи                                      | Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт* |  | Відсоток акцій (часток, пайв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| Загальна кількість фізичних осіб засновників та/або учасників-180 фізичних осіб | д/н д/н д/н   |  | 4.308900000000   |
| Усього  |   |  | 100.000000000000   |

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

|  |   |
|--|---|
| 1) посада  | Голова правління  |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Поляновський Анатолій Іванович  |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | ВН 502153 29.10.2010 Коростенський МВ УМВС України в Житомирській області   |
| 4) рік народження**  | 1953  |
| 5) освіта**  | вища  |
| 6) стаж керівної роботи (років)**  | 23  |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | Голова правління ПрАТ "Бехівський спецкар'єр"   |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано  | 12.04.2013 1 рік  |
| 9) опис  | Голова правління має наступні права та обов'язки: забезпечує виконання рішень, прийнятих загальними зборами та Наглядовою радою та Загальними зборами; надає Загальним зборам та Наглядовій раді інформацію щодо діяльності Товариства; здійснює дії від імені Товариства та представляє його інтереси в державних органах, установах, організаціях, тощо; інші повноваження та обов'язки визначені Статутом та положенням про Правління. |

розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом-отримус згідно штатного розкладу.

Голова правління Поляновський А.І. також є головою правління ПрАТ "Бехівський спецкар'єр", який знаходиться за адресою: Житомирська обл., Коростенський р-н, с.Михайлівка.

Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Загальний стаж роботи 40 років.

Перелік попередніх посад- голова правління

|  |  |
|--|--|
| 1) посада  | Член правління   |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Сергеєв Олег Борисович   |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | МА 228327 05.12.1996 Центральним ВБССМУ УМВС України в Сумській області  |
| 4) рік народження**  | 1975   |
| 5) освіта**  | вища   |
| 6) стаж керівної роботи (років)**  | 16   |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | заступник голови правління з охорони праці і виробництва<br>ВАТ "Попільнянський спецкар'єр",   |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано  | 12.04.2013 1 рік   |
| 9) опис  | Члени правління згідно із статутом можуть бути наділені правом без довіреності здійснювати дії від імені товариства. Правління вирішує всі питання діяльності товариства, крім тих, що віднесені до компетенції загальних зборів і наглядової ради товариства. |

розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом-о грн. так як винагорода не передбачена.

посадові особи емітента не обіймають посади на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було .

Загальний стаж роботи-18 років

Перелік попередніх посад-виконавчий директор, заступник голови правління з охорони праці і виробництва.

|  |  |
|--|--|
| 1) посада  | Член правління (головний бухгалтер)  |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Гонгало Світлана Петрівна  |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | ВН 088859 05.09.2002 Попільнянським РВ УМВС України в Житомирській області |
| 4) рік народження**  | 1968   |
| 5) освіта**  | середня спеціальна   |
| 6) стаж керівної роботи (років)**  | 14   |

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

Головний бухгалтер ВАТ "Попільнянський спецкар'єр"

8) дата обрання та термін, на який  
обрано

12.04.2013 1 рік

9) опис Члени правління згідно із статутом можуть бути наділені правом без довіреності здійснювати дії від імені товариства. Правління вирішує всі питання діяльності товариства, крім тих, що віднесені до компетенції загальних зборів і наглядової ради товариства.

Головний бухгалтер товариства організовує та веде бухгалтерський облік на підприємстві відповідно до внутрішньої облікової політики, розробленої на підставі міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та положень стандартів України. Як головний бухгалтер товариства отримує винагороду згідно штатного розкладу, як член правління винагороду не отримує, так як винагорода не передбачена.

посадові особи емітента не обіймають посади на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було. Загальний стаж роботи-27 р.

Перелік попередніх посад-головний бухгалтер. На посаду головного бухгалтера призначена 02.04.2007 року безстроково.

1) посада

Голова ревізійної комісії

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

Галка Володимир Миколайович

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

AC 581007 14.09.1999 Луцьким МВ УМВС України у  
Волинській обл

4) рік народження\*\*

1976

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

8

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

Фінансовий контролер ТОВ "CRH Україна"

8) дата обрання та термін, на який  
обрано

24.07.2012 5 років з моменту обрання членом ревізійної комісії  
відповідно до Статуту

9) опис Контроль за фінансово-господарською діяльністю правління товариства здійснює ревізійна комісія, яку очолює та керує її діяльністю голова ревізійної комісії. Перевірки фінансово-господарської діяльності правління проводяться ревізійною комісією за дорученням загальних зборів, спостережної(наглядової) ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів , які володіють у суккупності більш як 10 відсотками голосів.

розмір виплаченої винагороди-винагорода не передбачена.

посадова особа емітента обіймає посаду фінансового контролера ТОВ"CRH Україна", яке знаходиться за адресою: м. Київ, вул.Велика Житомирська,8/14.

Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбулися.

Загальний стаж роботи-19 років

Перелік попередніх посад-фінансовий контролер,фінансовий директор,член ревізійної комісії.

1) посада

Член наглядової ради

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

Шаргунов Володимир Ананьевич

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

МК 481822 30.05.1997 Київським РУ ГУ ХМУ УМВС України  
в Харківській обл

4) рік народження\*\*

1975

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

10

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

директор з матеріально-технічного забезпечення ТОВ  
"СіАрЕйч Україна"

8) дата обрання та термін, на який  
обрано

12.04.2012 3 роки

9) опис Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства в період між проведенням Загальних зборів, і в межах компетенції, визначеної законодавством Статутом Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. 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.

розмір виплаченої винагороди-винагорода не передбачена. Посада , найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах-директор з матеріально-технічного забезпечення ТОВ "СіАрЕйч Україна", яке знаходиться за адресою:

м.Київ, вул. Велика Житомирська, 8/14. Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Загальний стаж роботи-16 р.

Перелік попередніх посад-директор з матеріально-технологічного забезпечення, директор з виробництва.

1) посада Голова наглядової ради  
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної Едвард Сомерс  
особи або повне найменування  
юридичної особи  
3) паспортні дані фізичної особи (серія, РА 6689682 17.08.2006 паспортним офісом у Дубліні Ірландія  
номер, дата видачі, орган, який видав)\*  
або код за ЄДРПОУ юридичної особи  
4) рік народження\*\* 1978  
5) освіта\*\* вища  
6) стаж керівної роботи (років)\*\* 1  
7) найменування підприємства та операційний менеджер з не-цементного виробництва ТОВ  
попередня посада, яку займав\*\* "CRH Україна"  
8) дата обрання та термін, на який 23.07.2012 на 3 роки з моменту призначення членом наглядової  
обрано ради товариства відповідно до Статуту  
9) 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.  
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.  
розмір виплаченої винагороди-винагороди не передбачена. Посада, найменування та місцезнаходження  
підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах-  
операційний менеджер з не-цементного виробництва ТОВ "CRH Україна", яке знаходиться за адресою:  
м.Київ, вул. Велика Житомирська, 8/14.

Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових  
осіб протягом звітного періоду не відбулися. Загальний стаж роботи-13 років .

Перелік попередніх посад-операційний менеджер.

1) посада член наглядової ради  
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної Бала Євгеній Григорович  
особи або повне найменування  
юридичної особи  
3) паспортні дані фізичної особи (серія, КН 769603 26.11.1999 Лубенським МРВ УМВС України у  
номер, дата видачі, орган, який видав)\* Полтавській області  
або код за ЄДРПОУ юридичної особи  
4) рік народження\*\* 1982  
5) освіта\*\* вища  
6) стаж керівної роботи (років)\*\* 1  
7) найменування підприємства та головний менеджер з охорони ПрАТ "Бехівський спецкар"єр"  
попередня посада, яку займав\*\*  
8) дата обрання та термін, на який 12.04.2012 3 роки  
обрано  
9) 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.  
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.  
У звітному році обіймав посаду фінансового директора ТОВ "СіАрЕйч Україна", яке знаходиться за  
адресою: м.Київ, вул. Велика Житомирська, 8/14.

Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових  
осіб протягом звітного періоду не відбулися. Загальний стаж роботи-13 років .

Перелік попередніх посад-займав посади головного менеджера з охорони праці ; заступника голови  
правління з охорони праці та виробництва ; командира радіорелейного взводу зв'язку

1) посада член ревізійної комісії  
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної Турчанова Катерина Василівна  
особи або повне найменування  
юридичної особи  
3) паспортні дані фізичної особи (серія, СО 614066 15.02.2001 Дніпровським РУ ГУ МВС України в м.  
номер, дата видачі, орган, який видав)\* Києві  
або код за ЄДРПОУ юридичної особи  
4) рік народження\*\* 1983

|   |  |
|---|--|
| <b>5) освіта**</b>  | вища                                       |
| <b>6) стаж керівної роботи (років)**</b>  | 1  |
| <b>7) найменування підприємства та</b>  | фінансовий контролер ТОВ "СіАрЕйч Україна" |
| <b>попередня посада, яку займав**</b>   |  |
| <b>8) дата обрання та термін, на який</b>   | 12.04.2012 5 років                         |
| <b>обрано</b>   |  |
| <b>9) опис</b> Контроль за фінансово-господарською діяльністю правління товариства здійснює ревізійна комісія, яку очолює та керує її діяльністю голова ревізійної комісії. Перевірки фінансово-господарської діяльності правління проводяться ревізійною комісією за дорученням загальних зборів, наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів. розмір виплаченої винагороди-винагороди не передбачена |  |
| посадова особа емітента обіймає посаду фінансового контролера ТОВ "СіАрЕйч Україна", яке знаходиться за адресою: м.Київ, вул. Велика Житомирська, 8/14..  |  |
| Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбулися.  |  |
| Загальний стаж роботи-11 років  |  |
| Перелік попередніх посад-фінансовий контролер, старший аудитор.   |  |

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

| Посада                              | Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи | Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                       |                      |                              |
|-------------------------------------|---|---|------------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
|                                     |   |   |                        |   | прості іменні             | прості на пред'явника | Привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| 1                                   | 2   | 3   | 4                      | 5   | 6                         | 7                     | 8                    | 9                            |
| Голова правління                    | Поляновський Анатолій Іванович              | ВН 502153 29.10.2010 Коростенський МВ УМВС України в Житомирській області                                       | 0                      | 0   | 0                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член правління                      | Сергеев Олег Борисович                      | МА 228327 05.12.1996 Центральним ВВССМУ УМВС України в Сумській області   | 0                      | 0   | 0                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член правління (головний бухгалтер) | Гонгало Світлана Петрівна                   | ВН 088859 05.09.2002 Попільнянським РВ УМВС України в Житомирській області                                      | 0                      | 0   | 0                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| Голова ревізійної комісії           | Галка Володимир Миколайович                 | АС 581007 14.09.1999 Луцьким МВ УМВС України у Волинській обл   | 1                      | 0.00002900205                               | 1                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член наглядової ради                | Шаргунов Володимир Ананьевич                | МК 481822 30.05.1997 Київським РУ ГУ ХМУ УМВС України в Харківській обл   | 0                      | 0   | 0                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| Голова наглядової ради              | Едвард Сомерс                               | РА 6689682 17.08.2006 паспортним офісом у Дубліні Ірландія  | 0                      | 0   | 0                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| член наглядової ради                | Бала Євгеній Григорович                     | КН 769603 26.11.1999 Лубенським МРВ УМВС України у Полтавській області  | 0                      | 0   | 0                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| член ревізійної комісії             | Турчанова Катерина Василівна                | СО 614066 15.02.2001 Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві  | 0                      | 0   | 0                         | 0                     | 0                    | 0                            |
|                                     |   | Усього  | 1                      | 0.00002900205                               | 1                         | 0                     | 0                    | 0                            |

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

| Найменування юридичної особи                | Код за ЄДРПОУ   | Місцезнаходження   | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                       |                      |                              |
|---|---|--|------------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
|   |   |  |                        |   | прості іменні             | прості на пред'явника | Привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| БАТ "Подільський цемент"                    | 00293091  | 32312 Хмельницька область<br>Кам'янець-Подільський с.Гуменці<br>Хмельницьке шосе 1/а | 3264960                | 94.690536514742                             | 3264960                   | 0                     | 0                    | 0                            |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи* | Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт** | Усього   | 3264960                | 94.690536514742                             | Кількість за видами акцій |                       |                      |                              |
|   |   |  |                        |   | прості іменні             | прості на пред'явника | Привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів | Чергові    | Позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
|                      | X          |             |
| Дата проведення      | 30.04.2013 |             |
| Кворум зборів        | 94.71      |             |

**Опис** Пропозиції до переліку питань порядку денного були надані та затверджені наглядовою радою товариства на вимогу Закону України "Про Акціонерні товариства", а саме Едвардом Сомерсом, Балою Є.В., Шаргуновим В.А. Результати розгляду питань порядку денного - всі питання порядку денного були розглянуті, прийняті та затверджені одноголосно. Протягом звітного періоду товариство позачергові збори не скликало.

До порядку денного зборів були включені наступні питання:

Перелік питань, що виносяться на голосування, згідно з порядком денним:

1. Обрання лічильної комісії Зборів Товариства.
2. Прийняття рішень з питань порядку проведення Зборів Товариства.
3. Звіт Правління за 2012 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління за 2012 рік.
4. Звіт Ревізійної комісії за 2012 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії за 2012 рік.
5. Звіт Наглядової ради за 2012 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради за 2012 рік.
6. Затвердження річного звіту Товариства за 2012 рік.
7. Розподіл прибутку та збитків Товариства за 2012 рік.
8. Прийняття рішень про вчинення Товариством значних правочинів та рішень про попереднє схвалення значних правочинів.

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

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

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

|  |   |
|--|---|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b> | Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінтайм"   |
| <b>Організаційно-правова форма</b>   | Товариство з обмеженою відповідальністю   |
| <b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>  | 35893230  |
| <b>Місцезнаходження</b>  | 01054 м. Київ д/н м. Київ Олеся Гончара, 57-б   |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>                           | АЕ № 263223   |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>                       | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку   |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>   | 28.08.2013  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>   | (044) 581-65-56   |
| <b>Факс</b>  | (044) 581-65-56   |
| <b>Вид діяльності</b>  | Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| <b>Опис</b>  | Протягом звітного періоду товариство депозитарну установу не змінювало.                                       |

## Х. Відомості про цінні папери емітента

## 1. Інформація про випуски акцій

## XI. Опис бізнесу

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

Родовище гранітів та мігматитів було виявлено геологічною розвідкою в 1935р. площею 20 гектарів. Підприємство було створено в 1953р., яке в 1998р. було перетворене у ВАТ "Попільнянський спецкар'єр". Загальними зборами акціонерів товариства 29.03.2011 року на вимогу закону "Про Акціонерні товариства" було прийнято рішення про зміну назви товариства з Відкритого акціонерного товариства "Попільнянський спецкар'єр" на Публічне акціонерне товариство "Попільнянський спецкар'єр" та на протязі звітного року року було зареєстровано статут в новій редакції ПАТ "Попільнянський спецкар'єр". Протягом звітного періоду злиття, поділу, приєднання, перетворення виділу не було.

### **Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Товариство розташоване за адресою: Житомирська область, Попільнянський район, с.Миролюбівка. Структуру підприємства складають гірничий цех, дробильно-сортувальний та електро-механічний цеха. Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Товариство не має. У звітному році, порівняно з попереднім звітним періодом, змін в організаційній структурі Товариства не відбувалося.

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

середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу(осіб)-4 особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом(осіб)-0 осіб, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу(дня, тижня,) (осіб)- 0 осіб. Фонд оплати праці- 263 тис. грн. Фонд оплати праці відносно попереднього року збільшився на 34 тис. грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента полягає в матеріальному заохоченні працівників, тобто своєчасній виплаті заробітної плати, соціальних виплат та компенсацій працівникам, покращенні умов та ефективності праці.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Протягом звітного періоду емітент не проводив спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не надходило.

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

Бухгалтерський облік товариство веде за допомогою комп'ютерних програм іх використанням Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про його застосування (наказ Мінфіну України від 30.11.99р. №291)

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за собівартістю (МСБО16 "Основні засоби").

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

- а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.
- в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 2500,00 грн.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;

б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

Ліквідаційна вартість основних засобів - це попередньо оцінена сума, яку Підприємство отримало б на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на вибуття, якщо актив є застарілим та перебуває в стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. Ліквідаційну вартість ОЗ визначати по закінченню строку корисного використання

Запаси (визначення згідно МСБО 2 "Запаси" - це активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнаннями збитків фінансових інвестицій не було.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньоorealізаційні ціни, суму виручки, окрім надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки 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 та методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції ( послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;**

Протягом звітного періоду основним видом діяльності та основний вид доходу товариства-надання в оренду обладнання. З готової продукції продавали тільки відсів у Попільнянському районі. За рахунок цього емітент отримав більше 10 % доходу за звітний рік . Протягом звітного періоду товариство отримало 738 тис. грн.

доходу(виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт , послуг).

Середньоorealізаційні ціни формувались відповідно до ринкових цін на данні послуги. Протягом звітного року товариство експорту не здійснювало. Надання даного виду послуг не перспективне. Від сезонних змін не належить. Оскільки товариство нічого не виробляє то ринків збути продукції нема. Основними клієнтами є підприємства Попільнянського р-ну. Основним ризиком в діяльності підприємства є ризик не отримання коштів за надані послуги. Основним заходом емітента , щодо зменшення не отримання коштів за надані послуги є - робота товариства з платоспроможними клієнтами та отримання предоплати за надання послуг. Основними заходом по захисту своєї діяльності є -своєчасне надання якісних послуг клієнтам,

по розширенню виробництва- товариство нічого не виробляє, по розширенню ринків збуту-рінкі збуту відсутні.

Методами продажу товариства є укладання договорів на надання послуг, Товариство з підприємствами працює по безготівковому розрахунку, з населенням за готівку. Оскільки товариство не займається виробництвом , інформація про канали збуту, сировину, особливості стану розвитку галузі виробництва, рівень впровадження нових технологій, товарів, про особливочіті продукції, перспективні плани розвитку емітента, кількість постачальників за сировиною відсутня.

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

10) Протягом останіх 5 років товариство здійснило основні придбання активів на загальну суму- 493 827 грн, а відчуження активів на загальну суму-4 697 465 грн. На 2014 рік значних інвестицій у активи не передбачається.

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

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

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

Основними виробничими потужностями підприємства є екскаваторна, вантажна автотранспортна техніка та дробильно-сортувальне обладнання. Все перелічене є власністю підприємства та протягом звітного періоду ефективно використовувалось. Враховуючи агресивні умови праці транспортної техніки (фізичні навантаження, пересування по кар'єрних ґрунтових дорогах, постійна наявність дрібного твердого пилу у вигляді гранітних частинок), дробильного обладнання, такі основні засоби постійно потребують обслуговування та ремонту. Всі основні засоби знаходяться за місцем розташування підприємства - Житомирська область, Попільнянський р-н, с.Миролюбівка. Враховуючи специфіку готової продукції підприємства - екологічні фактори впливу на виробництво відсутні. 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.

Станом на дату балансу (31.12.2013р.) малоцінних необоротних матеріальних активів не має.

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

- первісна вартість -14 923,0 тис. грн.;
- нарахований знос - 9 893 тис. грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 5 030 тис. грн.

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

Основними проблемами, які впливають на діяльність підприємства є: високий рівень податкового навантаження особливо в частині плати за надра, що призводить до відволікання обігових коштів та наявна заборгованість перед постачальниками, яка виникла в основному в попереніх роках за придбання виробничих основних фондів та в звітному році за проведення вибухових робіт і по орендній платі за оренду обладнання. Економічних обмежень (квот) на випуск щебеню чи його реалізацію не має.

Крім того, на діяльність підприємства негативно вплинула фінансово-економічна криза, внаслідок чого обсяг реалізації щебенової продукції підприємством відчутно знизився. Товариство є залежним від законодавчих та економічних обмежень

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

Протягом звітного періоду товариству штрафів та компенсацій не сплачувало, так як їх не було.

## **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 ПАТ "Попільнянський спецкар'єр", та отримання прибутку. Фінансовий менеджмент Товариства здійснюється працівниками планового відділу та бухгалтерії під керівництвом правління. У своїх діяльності вони керуються статутом ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" та іншими внутрішніми нормативними документами, а також нормами законодавства. ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" регулярно надає звіти про свою діяльність загальним зборам акціонерів. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб, фахівці емітента не проводили оцінки шляхів покращення ліквідності

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

Укладених, але не виконаних договорів на кінець звітного року Товариство не має. Заборгованість Товариства перед постачальниками та покупцями і навпаки є поточною і ліквідною.

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

Основним істотним фактором, який впливає на діяльність Товариства в майбутньому є перспектива подолання фінансової кризи підприємствами будівельної галузі, внаслідок чого можливе збільшення обсягів виробництва. Про наявність внутрішніх стримуючих факторів на підприємстві інформація відсутня.

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

Протягом звітного періоду підприємством не проводились дослідження та розробки.

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

Протягом 2012 року емітент виступав стороною у судових справах.

- 1) 1) ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" до Попільнянської МДПІ (справа № 2-а-8368/08) про податок про власників транспортних засобів на суму 40 837,86 грн. Справу товариство виграло, але кошти повертають дуже малими сумами бо такого податку вже немає.
- 2) ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" до Попільнянської МДПІ (справа № 2-а-1750/10/06/70) про податок на прибуток на суму 2 234 643,00 грн. Справа закрита на користь ПАТ "Попільнянський спецкар'єр".
- 3) ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" до Попільнянської МДПІ (справа № 0670/6527/11) про податок на прибуток на суму 178 490,00 грн. Справа закрита на користь ПАТ "Попільнянський спецкар'єр".
- 4) ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" до Попільнянської МДПІ (справа № 0670/11530/11) по ПДВ на суму 2 299 975 грн. Справа відсутня.
- 5) ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" до Попільнянської МДПІ (справа № 0670/5977/11) по ПДВ на суму 238 2471,68 грн. Справа відсутня.

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

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

## ХІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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

| Найменування основних засобів       | Власні основні засоби (тис.грн.) |                   | Орендовані основні засоби (тис.грн.) |                   | Основні засоби , всього (тис.грн.) |                   |
|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
|                                     | На початок періоду               | На кінець періоду | На початок періоду                   | На кінець періоду | На початок періоду                 | На кінець періоду |
| <b>1. Виробничого призначення</b>   | 5686.000                         | 5030.000          | 0.000                                | 0.000             | 5686.000                           | 5030.000          |
| - будівлі та споруди                | 1213.000                         | 1213.000          | 0.000                                | 0.000             | 1213.000                           | 1213.000          |
| - машини та обладнання              | 4274.000                         | 3636.000          | 0.000                                | 0.000             | 4274.000                           | 3636.000          |
| - транспортні засоби                | 192.000                          | 174.000           | 0.000                                | 0.000             | 192.000                            | 174.000           |
| - інші                              | 7.000                            | 7.000             | 0.000                                | 0.000             | 7.000                              | 7.000             |
| <b>2. Невиробничого призначення</b> | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - будівлі та споруди                | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - машини та обладнання              | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - транспортні засоби                | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - інші                              | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| <b>Усього</b>                       | <b>5686.000</b>                  | <b>5030.000</b>   | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>5686.000</b>                    | <b>5030.000</b>   |

**Пояснення:** Ступінь зносу ОЗ - 66,2%, Ступінь використання ОЗ - 33,8% , обмежень щодо використання ОЗ немає. Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами) - , 1 група - Будинки, споруди та передавальні пристрій терміном користування 20 років; II група - транспортні засоби інструменти, прилади, інвентар терміном користування - 4 роки; III група - Машини та обладнання терміном користування - 6 років, 4 група від 1 до 4 років Умови користування основними засобами здійснюються у відповідності з технічними параметрами по технічних паспортах, первісна вартість основних засобів-14 923 тис.грн., сума нарахованого зносу-9893 тис.грн., Зменшення у вартості основних засобів пояснюється їх зносом та вибуттям.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника (тис.грн.)                      | За звітний період  | За попередній період |
|--|--|----------------------|
| <b>Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)</b> | -12143   | -11006               |
| <b>Статутний капітал (тис.грн.)</b>                    | 862  | 862                  |
| <b>Скоригований статутний капітал (тис.грн.)</b>       | 862  | 862                  |
| <b>Опис</b>  | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів |                      |
| <b>Висновок</b>  | Розрахункова вартість чистих активів(-12143.000 тис.грн. ) менше скоригованого статутного капіталу(862.000 тис.грн. ).Згідно статті 155 п.3 Цивільного кодексу України товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу. та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Треба взяти до уваги, що мінімальний статутний капітал АТ на кінець звітного періоду становить 1523 тис.грн. Це свідчить про те, що згідно статті 155 п.3 Цивільного кодексу України АТ підлягає ліквідації.  |                      |

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

| Види зобов'язань   | Дата виникнення            | Непогашена частина боргу (тис.грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|--|----------------------------|-------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку, у тому числі :  | X                          | 0.00                                | X  | X              |
| 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                          | 3.00                                | X  | X              |
| Фінансова допомога на зворотній основі   | X                          | 0.00                                | X  | X              |
| Інші зобов'язання  | X                          | 27880.00                            | X  | X              |
| Усього зобов'язань   | X                          | 27883.00                            | X  | X              |
| <b>Опис</b>  | інші зобов"язання відсутні |                                     |  |                |

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

| Дата виникнення події | Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин | Вид інформації                                     |
|-----------------------|--|--|
|                       |  | 3  |
| 12.04.2013            | 15.04.2013                                     | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |

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

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

|   | Так                     | Ні |
|---|-------------------------|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори |                         | X  |
| Акціонери   |                         | X  |
| Депозитарна установа  |                         | X  |
| Інше  | Зберігач цінних паперів |    |

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

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

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

|                                 | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Підняттям карток                |     | X  |
| Бюлетенями (тасмне голосування) | X   |    |
| Підняттям рук                   |     | X  |
| Інше                            | д/в |    |

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

|   | Так                             | Ні |
|---|---------------------------------|----|
| Реорганізація   |                                 | X  |
| Додатковий випуск акцій   |                                 | X  |
| Унесення змін до статуту  |                                 | X  |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства         |                                 | X  |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства          |                                 | X  |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради     |                                 | X  |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу            |                                 |    |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) |                                 | X  |
| Делегування додаткових повноважень наглядової ради                      |                                 |    |
| Інше  | позачергові збори не скликались |    |

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

## Органи управління

**Який склад наглядової ради (за наявності) ?**

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

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 12**

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

|                                 | Так  | Ні |
|---------------------------------|--|----|
| Стратегічного планування        |  | X  |
| Аудиторський                    |  | X  |
| З питань призначень і винагород |  | X  |
| Інвестиційний                   |  | X  |
| Інші (запишіть)                 | д/н Створення інших комітетів у складі наглядової ради не передбачено. |    |

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

**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/н |    |

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

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

**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 переобрano на повторний строк або не було обрано нового члена                                   |     | X  |
| Інше (запишіть)  | д/н |    |

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

Кількість членів ревізійної комісії 2 осіб.

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

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

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

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 акціонерів              |     | X   |    |
| Положення про наглядову раду                         |     | X   |    |
| Положення про виконавчий орган                       |     | X   |    |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства |     |     | X  |
| Положення про ревізійну комісію ( або ревізора )     |     | X   |    |
| Положення про акції акціонерного товариства          |     |     | X  |
| Положення про порядок розподілу прибутку             |     |     | X  |
| Інше (запишіть)                                      | д/н |     |    |

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

|  |   |  |   |   |   |
|--|---|--|---|---|---|
|  | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розмішується я на власній інтернет торінці |
|--|---|--|---|---|---|

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

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

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

|                        | Так | 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 затвердження зовнішнього аудитора?**

|   | Так | Hi |
|---|-----|----|
| Загальні збори акціонерів   |     | X  |
| Наглядова рада  | X   |    |
| Виконавчий орган  |     | X  |
| Інше (запишіть) <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">д/н</span> |     |    |

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

|   | Так | Hi |
|---|-----|----|
| Не задовольняв професійний рівень   |     | X  |
| Не задовольняли умови договору з аудитором                                      | X   |    |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів                                      |     | X  |
| Інше (запишіть) <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">д/н</span> |     |    |

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

|   | Так | Hi |
|---|-----|----|
| Ревізійна комісія (ревізор)   | X   |    |
| Наглядова рада  |     | X  |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства  |     | X  |
| Стороння компанія або сторонній консультант   |     | X  |
| Перевірки не проводилися  |     | X  |
| Інше (запишіть) <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">В минулому році здійснювалась перевірка стану податкового обліку аудиторською фірмою.</span> |     |    |

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) 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 (запишіть)   | д/н |   |

**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 плануєте ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?**

|   | Так | Hi |
|---|-----|----|
| Випуск акцій                                  |     | X  |
| Випуск депозитарних розписок                  |     | X  |
| Випуск облігацій                              |     | X  |
| Кредити банків                                | X   |    |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів |     | X  |
| Інше (запишіть)                               | д/н |    |

**Чи плануєте 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             |   |
| Hi, не плануємо залучати іноземні інвестиції наступних трьох років |   |
| Не визначились   | X |

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

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

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

**У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 29.03.2010;**

**яким органом управління прийнятий: Загальними зборами акціонерів**

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Так;**

**укажіть, яким чином її оприлюднено: на власній веб-сторінці**

**Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.**

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

Підприємство Публічне акціонерне товариство" Попільнянський спецкар"ер"  
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛІНІ КАОЛІНУ

Середня кількість працівників 4

Одніціця виміру : тис. грн.

Адреса 13524 Житомирська область Попільнянський с.Миролюбівка вул.Червоноармійська буд.66, т.(04137)2-54-62

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

| Коди      |            |    |
|-----------|------------|----|
| 2014      | 01         | 01 |
| за ЄДРПОУ | 03443732   |    |
| за КОАТУУ | 1824784101 |    |
| за КОПФГ  | 230        |    |
| за КВЕД   | 08.12      |    |

|   |
|---|
|   |
| V |

### Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2013 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив   | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 1   | 2         | 3                           | 4                          | 01.01.2012               |
| I. Необоротні активи  |           |                             |                            |                          |
| Нематеріальні активи  | 1000      | 12                          | 8                          | 15                       |
| первинна вартість   | 1001      | 46                          | 46                         | 46                       |
| накопичена амортизація  | 1002      | 34                          | 38                         | 31                       |
| Незавершені капітальні інвестиції   | 1005      | --                          | --                         | --                       |
| Основні засоби  | 1010      | 5686                        | 5030                       | 6484                     |
| первинна вартість   | 1011      | 15067                       | 14923                      | 15888                    |
| знос  | 1012      | 9381                        | 9893                       | 9404                     |
| Інвестиційна нерухомість  | 1015      | --                          | --                         | --                       |
| Довгострокові біологічні активи   | 1020      | --                          | --                         | --                       |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030      | --                          | --                         | --                       |
| інші фінансові інвестиції   | 1035      | --                          | --                         | --                       |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  | 1040      | --                          | --                         | --                       |
| Відстрочені податкові активи  | 1045      | --                          | --                         | --                       |
| Інші необоротні активи  | 1090      | --                          | --                         | --                       |
| Усього за розділом I  | 1095      | 5698                        | 5038                       | 6499                     |
| II. Оборотні активи   |           |                             |                            |                          |
| Запаси  | 1100      | 335                         | 348                        | 429                      |
| Виробничі запаси  | 1101      | 333                         | 347                        | 389                      |
| Готова продукція  | 1103      | 2                           | 1                          | 40                       |
| Поточні біологічні активи   | 1110      | --                          | --                         | --                       |
| Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги                                       | 1125      | 3057                        | 2603                       | 3168                     |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130      | 65                          | --                         | 59                       |
| з бюджетом  | 1135      | 2076                        | 1931                       | 2207                     |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1136      | --                          | --                         | --                       |
| Інша поточна дебіторська заборгованість   | 1155      | --                          | --                         | 7                        |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160      | 74                          | 74                         | 74                       |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165      | 114                         | 29                         | 114                      |
| Готівка   | 1166      | --                          | 1                          | 2                        |
| Рахунки в банках  | 1167      | 114                         | 28                         | 112                      |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170      | 4976                        | 4976                       | 4976                     |
| Інші оборотні активи  | 1190      | 652                         | 741                        | 669                      |
| Усього за розділом II   | 1195      | 11349                       | 10702                      | 11703                    |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття  | 1200      | --                          | --                         | --                       |
| Баланс  | 1300      | 17047                       | 15740                      | 18202                    |

| Пасив   | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
|---|-----------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 1   | 2         | 3                        | 4                          | 5                        |
| I. Власний капітал  |           |                          |                            | 862                      |
| Зареєстрований (пайовий) капітал  | 1400      | 862                      | 862                        |                          |
| Капітал у дооцінках   | 1405      | 516                      | 505                        | 559                      |
| Додатковий капітал  | 1410      | 1643                     | 1643                       | 1643                     |
| Резервний капітал   | 1415      | --                       | --                         | --                       |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)   | 1420      | -14027                   | -15153                     | -13369                   |
| Неоплачений капітал   | 1425      | --                       | --                         | --                       |
| Вилучений капітал   | 1430      | --                       | --                         | --                       |
| Усього за розділом I  | 1495      | -11006                   | -12143                     | -10305                   |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення   |           |                          |                            | --                       |
| Відстрочені податкові зобов'язання  | 1500      | --                       | --                         |                          |
| Довгострокові кредити банків  | 1510      | --                       | --                         | --                       |
| Інші довгострокові зобов'язання   | 1515      | --                       | --                         | --                       |
| Довгострокові забезпечення  | 1520      | --                       | --                         | --                       |
| Цільове фінансування  | 1525      | --                       | --                         | --                       |
| Усього за розділом II   | 1595      | --                       | --                         | --                       |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення  |           |                          |                            | --                       |
| Короткострокові кредити банків  | 1600      | --                       | --                         |                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями                            | 1610      | --                       | --                         | --                       |
| товари, роботи, послуги   | 1615      | 20250                    | 20175                      | 20727                    |
| розрахунками з бюджетом   | 1620      | 3                        | 3                          | --                       |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1621      | --                       | --                         | --                       |
| розрахунками зі страхування   | 1625      | 8                        | 9                          | --                       |
| розрахунками з оплати праці   | 1630      | 15                       | 15                         | 2                        |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами  | 1635      | 96                       | --                         | 96                       |
| Поточні забезпечення  | 1660      | --                       | --                         | --                       |
| Доходи майбутніх періодів   | 1665      | --                       | --                         | --                       |
| Інші поточні зобов'язання   | 1690      | 7681                     | 7681                       | 7682                     |
| Усього за розділом III  | 1695      | 28053                    | 27883                      | 28507                    |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700      | --                       | --                         | --                       |
| Баланс  | 1900      | 17047                    | 15740                      | 18202                    |

д/в

Голова правління

Поляновський Анатолій Іванович

(підпис)

Головний бухгалтер

Гонгало Світлана Петрівна

(підпис)

|      |      |    |          |
|------|------|----|----------|
| Коди | 2014 | 01 | 01       |
|      |      |    | 03443732 |

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000      | 738               | 775                                     |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050      | (910)             | (742)                                   |
| Валовий:<br>прибуток  | 2090      | --                | 33                                      |
| збиток  | 2095      | (172)             | (--)                                    |
| Інші операційні доходи  | 2120      | 34                | 71                                      |
| Адміністративні витрати   | 2130      | (992)             | (892)                                   |
| Витрати на збиток   | 2150      | (--)              | (--)                                    |
| Інші операційні витрати   | 2180      | (38)              | (77)                                    |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:<br>прибуток    | 2190      | --                | --                                      |
| збиток  | 2195      | (1168)            | (865)                                   |
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200      | --                | --                                      |
| Інші фінансові доходи   | 2220      | --                | --                                      |
| Інші доходи   | 2240      | 57                | 329                                     |
| Фінансові витрати   | 2250      | (--)              | (--)                                    |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255      | (--)              | (--)                                    |
| Інші витрати  | 2270      | (26)              | (165)                                   |
| Фінансовий результат до оподаткування:<br>прибуток              | 2290      | --                | --                                      |
| збиток  | 2295      | (1137)            | (701)                                   |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300      | --                | --                                      |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305      | --                | --                                      |
| Чистий фінансовий результат:<br>прибуток                        | 2350      | --                | --                                      |
| збиток  | 2355      | (1137)            | (701)                                   |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400      | --                | --                                      |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405      | --                | --                                      |
| Накопичені курсові різниці  | 2410      | --                | --                                      |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415      | --                | --                                      |
| Інший сукупний дохід  | 2445      | --                | --                                      |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                               | 2450      | --                | --                                      |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455      | --                | --                                      |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                            | 2460      | --                | --                                      |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)                     | 2465      | -1137             | -701                                    |

### ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 355               | 234                                     |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 263               | 229                                     |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 182               | 130                                     |
| Амортизація                      | 2515        | 633               | 635                                     |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 507               | 479                                     |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>1940</b>       | <b>1707</b>                             |

### ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті   | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1  | 2         | 3                 | 4                                       |
| Середньорічна кількість простих акцій                      | 2600      | 3448032           | 3448032                                 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | 3448032           | 3448032                                 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | ( 0.32975330)     | ( 0.20330000)                           |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | ( 0.32975330)     | ( 0.20330000)                           |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | --                | --                                      |

Скоригований чистий збиток у звіті про фінансовий результат за звітний період на одну просту акцію вказаний в грн, скоригований чистий збиток в тис гривнях на одну просту акцію за звітний період складає -0,00032975 тис грн.

Скоригований чистий збиток у звіті про фінансовий результат за попередній період на одну просту акцію вказаний в грн, скоригований чистий збиток в тис гривнях на одну просту акцію за попередній період складає -0,0002033 тис грн.

Голова правління

Поляновський Анатолій Іванович

(підпис)

Головний бухгалтер

Гонгало Світлана Петрівна

(підпис)

|      |      |    |          |
|------|------|----|----------|
| Коди | 2014 | 01 | 01       |
|      |      |    | 03443732 |

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності                 |           |                   |   |
| Надходження від:<br>Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000      | 1379              | 1036                                    |
| Повернення податків і зборів                                      | 3005      | 1                 | 13                                      |
| у тому числі податку на додану вартість                           | 3006      | --                | --                                      |
| Цільового фінансування  | 3010      | --                | --                                      |
| Надходження авансів від покупців і замовників                     | 3015      | 2332              | --                                      |
| Надходження від повернення авансів                                | 3020      | 24                | --                                      |
| Інші надходження  | 3095      | --                | --                                      |
| Витрачання на оплату:<br>Товарів (робіт, послуг)                  | 3100      | (933)             | (674)                                   |
| Праці   | 3105      | (216)             | (177)                                   |
| Відрахувань на соціальні заходи                                   | 3110      | (109)             | (133)                                   |
| Зобов'язань з податків і зборів                                   | 3115      | (61)              | (48)                                    |
| Зобов'язання з інших податків і зборів                            | 3118      | (61)              | (48)                                    |
| Витрачання на оплату повернення авансів                           | 3140      | (2408)            | (3)                                     |
| Інші витрачання   | 3190      | (94)              | (14)                                    |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності                      | 3195      | -85               | --                                      |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності              |           |                   |   |
| Надходження від реалізації:<br>фінансових інвестицій              | 3200      | --                | --                                      |
| необоротних активів   | 3205      | --                | --                                      |
| Надходження від отриманих:<br>відсотків                           | 3215      | --                | --                                      |
| дивідендів  | 3220      | --                | --                                      |
| Надходження від деривативів                                       | 3225      | --                | --                                      |
| Інші надходження  | 3250      | --                | --                                      |
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                 | 3255      | (--)              | (--)                                    |
| необоротних активів   | 3260      | (--)              | (--)                                    |
| Виплати за деривативами   | 3270      | (--)              | (--)                                    |
| Інші платежі  | 3290      | (--)              | (--)                                    |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності                    | 3295      | --                | --                                      |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності                |           |                   |   |
| Надходження від:<br>Власного капіталу                             | 3300      | --                | --                                      |
| Отримання позик   | 3305      | --                | --                                      |
| Інші надходження  | 3340      | --                | --                                      |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій                             | 3345      | (--)              | (--)                                    |
| Погашення позик   | 3350      | --                | --                                      |
| Сплату дивідендів   | 3355      | (--)              | (--)                                    |
| Інші платежі  | 3390      | (--)              | (--)                                    |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності                       | 3395      | --                | --                                      |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період                      | 3400      | -85               | --                                      |
| Залишок коштів на початок року                                    | 3405      | 114               | 114                                     |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                     | 3410      | --                | --                                      |
| Залишок коштів на кінець року                                     | 3415      | 29                | 114                                     |

д/в

Голова правління

(підпис)

Поляновський Анатолій Іванович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гонгало Світлана Петрівна

|      |          |    |    |
|------|----------|----|----|
| Коди | 2014     | 01 | 01 |
|      | 03443732 |    |    |

**Звіт про власний капітал  
за 2013 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття   | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------|
| 1  | 2         | 3                                | 4                   | 5                  | 6                 | 7   | 8                   | 9                 | 10     |
| Залишок на початок року  | 4000      | 862                              | 516                 | 1643               | --                | -14027                                      | --                  | --                | -11006 |
| Коригування:<br>Зміна облікової політики                             | 4005      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Виправлення помилок  | 4010      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Інші зміни   | 4090      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Скоригований залишок на початок року                                 | 4095      | 862                              | 516                 | 1643               | --                | -14027                                      | --                  | --                | -11006 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період                           | 4100      | --                               | --                  | --                 | --                | -1137                                       | --                  | --                | -1137  |
| Інший сукупний дохід за звітний період                               | 4110      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Розподіл прибутку:<br>Виплати власникам (дивіденди)                  | 4200      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу                     | 4205      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Відрахування до резервного капіталу                                  | 4210      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Внески учасників : Внески до капіталу                                | 4240      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)                            | 4260      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                 | 4265      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                 | 4270      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Вилучення частки в капіталі  | 4275      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Інші зміни в капіталі  | 4290      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291      | --                               | -11                 | --                 | --                | 11  | --                  | --                | --     |
| Разом змін у капіталі  | 4295      | --                               | -11                 | --                 | --                | -1126                                       | --                  | --                | -1137  |
| Залишок на кінець року   | 4300      | 862                              | 505                 | 1643               | --                | -15153                                      | --                  | --                | -12143 |

д/в

Голова правління

Поляновський Анатолій Іванович

(підпис)

Головний бухгалтер

Гонгало Світлана Петрівна

(підпис)

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

Публічне акціонерне товариство "Попільнянський спецкар'єр"

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

станом на 31 грудня 2013 року

### 1. Основні відомості про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Попільнянський спецкар'єр"

Скорочена назва: ПАТ "Попільнянський спецкар'єр"

Код ЄДРПОУ: 03443732.

Місцезнаходження: 13524, Житомирська область, Попільнянський район, село Миролюбівка, вул. Червоноармійська, буд.66.

Дата державної реєстрації: 25.02.1998р, 22.02.2005р.

Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про включення до Єдиного державного реєстру 12971200000000099.

Основні види діяльності:

08.12 - добування піску, гравію, глин і каоліну.

ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" перебуває на загальній системі оподаткування, платник ПДВ, оренда землі, екологічний податок, збір за використання води.

Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок 260044000014636 в ПАТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК", МФО 300614.

Депозитарій, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний депозитарій України, код ЄДРПОУ 30370711

Видане "Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій" № 26/06/1/10, дата реєстрації 15.07.2010р., видане Житомирським територіальним управлінням ДКЦПФР. Акції прості, іменні. Міжнародний ідентифікаційний номер акцій UA 4000104384. Форма існування акцій бездокументарна.

Зберігач, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій: ТОВ "Фінтайм", код ЄДРПОУ 35893230.

### 2. Призначення фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" складена з метою надання користувачам інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки, яка є корисною при прийнятті ними економічних рішень. Складено повний комплект фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;
- Звіт про власний капітал форма № 4.

### 3. Основа складання та подання фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та дотримання вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 (МСБО 1) щодо подання фінансової звітності загального призначення. ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" дотримується вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826.

### 4. Розкриття інформації про облікові політики.

ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ згідно вимог МСБО 8 (Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки).

Основні визначення:

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за собівартістю (МСБО16).

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що іх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 2500,00 грн.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;

б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

Ліквідаційна вартість основних засобів - це попередньо оцінена сума, яку Підприємство отримало б на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на вибуття, якщо актив є застарілим та перебуває в стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. Ліквідаційну вартість ОЗ визначати по закінченню строку корисного використання.

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований (визначення відповідно до МСБО38).

Нематеріальні активи визнавати активом за собівартістю (МСФЗ 16).

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

- є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходитимуть до суб'єкта господарювання; та
- собівартість активу можна достовірно оцінити.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу підприємство оцінює його тривалість по кожному активу індивідуально.

Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначенням строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

- існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або
- є активний ринок для такого активу та:
  - ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та
  - існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Інвестиційна нерухомість відповідно до МСБО 40. Визнання - інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

- є ймовірність того, що суб'єкт господарювання отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;
- собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційна нерухомість - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно

з положеннями МСБО 36.

Запаси (визначення згідно МСБО 2) - це активи, які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнаннями збитків.

Оцінка розкривних робіт. Підприємство первісно оцінює актив розкривних робіт за собівартістю, яка є накопиченням витрат, безпосередньо понесених з метою виконання розкривних робіт, які поліпшують доступ до ідентифікованого компонента руди, плюс інші витрати, що прямо відносяться до цього актива. Одночасно з розкривними роботами на етапі добування можуть здійснюватися деякі супутні роботи, які, проте, не є необхідними для продовження запланованих розкривних робіт на етапі добування. Витрати, пов'язані з такими супутніми роботами, не включаються у вартість актива розкривних робіт.

Виплати працівникам відображати у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 19. Якщо працівник надав послуги суб'єктам господарювання протягом облікового періоду, то недисконтовану суму короткострокових виплат працівникам, очікуваних до сплати в обмін на ці послуги, суб'єктам господарювання слід визнавати:

- як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Якщо вже сплачена suma перевищує недисконтовану суму виплат, підприємству слід визнавати це перевищення як актив (сплачені авансом витрати) тією мірою, якою цей аванс приведе, наприклад, до зменшення майбутніх платежів або грошового відшкодування;
- як витрати, якщо інший Стандарт не вимагає або не дозволяє включення виплат у собівартість активу.

Не визначати актуарні прибутки та збитки з виплат працівникам. Не створювати програми участі працівників у прибутку та преміюванні.

Грошові кошти відображаються у фінансовій звітності у валюті України (гривня).

Дохід визнається, коли існує надходження підприємству економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Забезпечення слід визнавати, якщо:

- підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;

б) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

За оцінкою сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків.

Фінансові інструменти. При розкритті інформації про фінансові інструменти згідно МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", такі як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість підприємство встановлює його справедливу вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Розкриття справедливої вартості не вимагається:

а) коли балансова вартість є об'єрнтованим приблизним значенням справедливої вартості, наприклад, для фінансових інструментів, таких як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Підприємство встановлює його справедливу вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

5. Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.

Необоротні активи.

Нематеріальні активи:

- залишкова вартість - 8,0тис. грн.
- первісна вартість - 46,0тис. грн.
- накопичена амортизація - 38,0тис. грн

Незавершені капітальні інвестиції станом на дату балансу (31.12.2013р.) відсутні.

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

- первісна вартість - 14923,0тис. грн.;
- нарахований знос - 9893,0тис. грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 5030,0тис. грн.

Коефіцієнт зносу основних засобів складає 0,66.

Придбання основних засобів в 2013 році не відбувалося. Списано основних засобів на суму 144,0тис. грн. Знос списаних основних засобів складає 117,0тис. грн. Основні засоби за первісною вартістю на дату балансу (31.12.2013р.) складають 14923,0тис. грн. Для складання фінансової звітності основні засоби поділені за первісною вартістю на групи:

- будинки та споруди на суму 2632,0тис. грн.
- машини та обладнання на суму 11410,0тис. грн.
- транспортні засоби на суму 856,0тис. грн.
- інші основні засоби на суму 25,0тис. грн.

Разом необоротні активи на дату балансу (на 31.12.2013р.) складають 5038,0 тис. грн.

Оборотні активи.

Запаси - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг. Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою. Відображені Запаси у Звіті про фінансовий стан класифікуються як поточні активи. На дату балансу запаси за даними балансу складають 348,0 тис. грн. в т.ч. виробничі запаси на суму 347,0тис. грн., готова продукція на суму 1,0тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) відноситься до поточних активів в т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2013р. складає за чистою реалізаційною вартістю 2603,0тис. грн., в т. ч. зі строком погашення до 12-ти місяців - 2381,0тис. грн., від 12-ти місяців - 222,0тис. грн.

- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 1931,0тис. грн.;

Грошові кошти в національні валюти на розрахунковому рахунку ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" станом на 31.12.2013р. складають - 74,0тис. грн.

Витрати майбутніх періодів складають - 4976,0тис. грн. (стаття створена станом на 31.12.2013р.).

Розкриття інформації про власний капітал

До складу власного капіталу за балансом ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" станом на 31.12.2013р. відносяться:

- зареєстрований капітал - 862,0тис. грн.;
- капітал в до оцінках - 505,0тис. грн.;
- додатковий капітал - 1643,0тис. грн
- непокриті збитки - 15153,0 тис. грн.

Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2013р.) складає від'ємне значення (- 12143,0) тис. грн. Зареєстрований капітал на протязі 2013р. залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 862008,00грн., Внески до статутного капіталу в матеріальній формі та нематеріальними активами та рух акцій у звітному періоді відсутні. Статутний капітал поділений на 3448032 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25грн., загальна вартість 862008,00грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення.

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

Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" класифікуються за наступними статтями:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 20175,0 тис. грн.;
- заборгованість перед бюджетом - 3,0 тис. грн. (заборгованість з ПДФО);
- заборгованість зі страхування - 9,0 тис. грн.;
- заборгованість з оплати праці - 15,0 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання - 7681,0 тис. грн. (заборгованість рахується станом на 31.12.2012 р.);

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2013 р. складають 27883,0 тис. грн.

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

Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18.

Всього реалізовано готової продукції на суму 49,0 тис. грн., реалізовано робіт, послуг на суму 836,6 тис. грн.

Фінансові результати:

- чистий дохід від реалізації продукції - 738,0 тис. грн.;
- собівартість реалізованої продукції - 910,0 тис. грн.;
- збитки від основного виду діяльності складає 172,0 тис. грн.;
- інші операційні доходи - 34,0 тис. грн. (від реалізації оборотних активів - 28,0 тис. грн., одержані пені, неустойки - 1,0 тис. грн., дохід від списання кредиторської заборгованості - 5,0 тис. грн.);
- адміністративні витрати - 992,0 тис. грн.;
- інші операційні витрати - 38,0 тис. грн.;
- інші доходи - 57 тис. грн. (дохід від реалізації необоротних активів);
- інші витрати - 26,0 тис. грн.

- чистий фінансовий результат діяльності - збитки в сумі 1137,0 тис. грн.

Сума збитків від зменшення корисності активів не визначалася.

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

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

Грошові потоки підприємства від операційної діяльності підприємства:

- надходження від реалізації продукції в сумі 1379,0 тис. грн.;
- надходження авансів від покупців і замовників в сумі 2332,0 тис. грн.;
- повернення податків і зборів в сумі 1,0 тис. грн.;
- надходження від повернення авансів в сумі 294,0 тис. грн.

Витрачання коштів (суттєві суми) :

- на оплату товарів, робіт, послуг - 933,0 тис. грн.;
- на оплату праці - 216,0 тис. грн.;
- на оплату відрахувань на соціальні заходи - 109,0 тис. грн.;
- на оплату зобов'язань з податків і зборів - 61,0 тис. грн.;
- на оплату повернення авансів - 2408,0 тис. грн.

Інвестиційна діяльність не проводилася. Фінансова діяльність не проводилася.

Звіт про власний капітал форма № 4.

Зміни у власному відбулися за рахунок непокритого збитку в сумі 1137,0 тис. грн., що визначило зменшення власного капіталу. Трансформовано капітал в дооцінках в непокриті збитки в сумі 11,0 тис. грн. Власний капітал станом на 31.12.2013 року складає від'ємне значення - 12143,0 тис. грн.

## 6. Інша інформація.

Виплати працівникам.

Компенсація - усі виплати працівникам (як визначено в МСБО 19 "Виплати працівникам"), включаючи виплати працівникам, до яких застосовується МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій". Виплати працівникам за 2013 рік складають:

а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії, щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні: нараховано в сумі 262,7 тис. грн., залишок невиплаченої зарплати - 14,8 тис. грн.

б) внески на соціальне забезпечення (єдиний соціальний внесок): нараховано в сумі 109,3 тис. грн.

в) платіж на основі акцій не нараховувався в зв'язку з відсутністю прибутків.

Пов'язані сторони.

Розкриття інформації про пов'язані сторони товариство розкриває згідно вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 (МСБО 24) "Розкриття інформації про зв'язані сторони". Вимога розкривати відносини з пов'язаними сторонами між материнським підприємством та його дочірніми підприємствами є додатковою до вимог, що містяться у МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність", та МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання".

Інформація, розкриття якої вимагає МСБО 24 МСБО 27 МСФЗ 12:

а) суб'єкти господарювання, які спільно контролюють товариство або мають суттєвий вплив на нього - відсутні;

б) дочірні підприємства - не створювалися;

- в) асоційовані підприємства - не створювалися;
- г) провідний управлінський персонал товариства - виплати проводяться згідно затвердженого штатного розпису та Колективного договору;
- д) інші пов'язані сторони - операції не проводилися.

Придбання, продаж, надання послуг пов'язаним сторонам в 2013 році не відбувалося. Будь - яких гарантій не надавали і не отримували. Орендні відносини відсутні. Погашення зобов'язань від імені товариства або товариством від імені такої пов'язаної сторони відсутні. Події після звітного періоду.

9. Далі наведено приклади подій, які вимагають коригування після звітного періоду, коли суб'єктові господарювання слід коригувати суми, визнані у фінансовій звітності, або визнавати раніше не визнані статті:

- а) рішення після звітного періоду в судових справах - відсутні;
- б) отримання інформації після звітного періоду, яка свідчить, що корисність активу зменшилася на кінець звітного періоду або що суму раніше визнаного збитку від зменшення корисності цього активу треба коригувати - вказана інформація не виявлена;
- в) банкрутство замовника, яке сталося після звітного періоду, підтверджує, що збиток за торговельною дебіторською заборгованістю вже існував на кінець звітного періоду і що товариству слід коригувати балансову вартість торговельної дебіторської заборгованості - інформація про банкрутство на надходила;
- г) викриття шахрайства або помилок, яке свідчить, що фінансова звітність була неправильною - не виявлено.

Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання та умовні активи визначаються відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Умовні зобов'язання та умовні активи можуть виникати від таких статей, як витрати на гарантійне обслуговування, претензії, штрафні санкції, подія, що створює зобов'язання, якщо виконання зобов'язання може бути примусово забезпечене в судовому порядку.

Визначених подій після звітного періоду не відбувалося.

Управління капіталом.

Система управління власним капіталом підприємства включає такі складові як формування, використання та збереження власного капіталу. Підприємство поєднує фінансовий менеджмент з іншими системами управління капіталом.

Від ефективно побудованої системи управління власним капіталом на підприємстві залежить рівень фінансової незалежності підприємства, рівень фінансової стійкості та платоспроможності, рівень рентабельності капіталу а також максимізація його ринкової вартості в цілому.

За 2013рік знизився рівень фінансової незалежності, зменшилися грошові потоки від реалізації.

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

Голова правління

Поляновський Анатолій Іванович

головний бухгалтер

Гонгало Світлана Петрівна

д/в

д/в

д/в

## XVI. Текст аудиторського висновку ( звіту )

|  |  |
|--|--|
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)  | <b>Товариство з обмеженою відповідальністю<br/>"Аудиторська фірма "Наталя"</b> |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)   | <b>33253896</b>  |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора  | <b>10024, Україна, м. Житомир, вул. Бориса Тена, 90/1, к.86</b>                |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України  | <b>3499<br/>25.11.2004</b>   |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | <b>д/н<br/>д/н<br/>д/н<br/>д/н<br/>д/н</b>                                     |

Текст аудиторського висновку ( звіту ) :

### АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо фінансової звітності  
Публічного акціонерного товариства  
"Попільнянський спецкар'єр"  
станом на 31 грудня 2013 року

#### 1.1. Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства "Попільнянський спецкар'єр" і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

#### 2.1. Вступний параграф.

##### 2.1.1 Основні відомості про емітента.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Попільнянський спецкар'єр"

Скорочена назва: ПАТ "Попільнянський спецкар'єр"

Код ЄДРПОУ: 03443732.

Місцезнаходження: 13524, Житомирська область, Попільнянський район, село Миролюбівка, вул. Червоноармійська, буд.66.

Дата державної реєстрації : 25.02.1998р, 22.02.2005р.

Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про включення до Єдиного державного реєстру 12971200000000099.

Основні види діяльності:

08.12 - добування піску, гравію, глин і каоліну.

ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" передуває на загальній системі оподаткування, платник ПДВ, оренда землі, екологічний податок, збір за використання води.

Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок 26004000014636 в ПАТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК", МФО 300614.

Депозитарій, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний депозитарій України, код ЄДРПОУ 3037071.

Видане "Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій" № 26/06/1/10, дата реєстрації 15.07.2010р., видане Житомирським територіальним управлінням ДКЦПФР. Акції прості, іменні. Міжнародний ідентифікаційний номер акцій UA 4000104384. Форма існування акцій бездокументарна.

Зберігач, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій: ТОВ "Фінтайм", код ЄДРПОУ 35893230.

Керівник Поляновський Анатолій Іванович

#### 2.2. Опис аудиторської перевірки.

##### 2.2.1. Вимоги до аудиторської перевірки.

Метою аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності. Її досягають через висловлення аудитором думки про те, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності МСФЗ (Міжнародними стандартами фінансової звітності). Згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" МСФЗ є концептуальною основою загального призначення.

Аудитором проводилась перевірка фінансових звітів ПАТ "Попільнянського спецкар'єру" станом на 31.12.2013 року, які складаються з повного комплекту фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;
- Звіт про власний капітал форма № 4;
- Примітки до річної фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до:

- Закону України "Про аудиторську діяльність" № 3125-ХІІ від 22.04.1993р.зі змінами;
- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України (рішення №229/7 від 31.03.2011 р.) в якості Національних стандартів аудиту в тому числі у відповідності із МСА № 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора";
- Положення з національної практики аудиту 1(ПНПА 1) "Особливості узгодження умов завдання з обов'язкового аудиту та укладання договору про проведення обов'язкового аудиту з врахуванням вимог національного законодавства" згідно рішення АПУ № 286/12 від 20.12.2013р.;
- Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) затверджено рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011 р.;
- Вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826;
- Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996- XIV від 16.07.1999р.ст.12 п.2;
- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1(МСБО1) "Подання фінансової звітності" та інших МСБО та МСФЗ.

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання достатніх і прийнятних аудиторських доказів для підтвердження відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Аудитором були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази". Аудитор використовував принцип вибіркової перевірки згідно вимог МСА 530 "Аудиторська вибірка", застосування вимог МСА 510 "Перші завдання з аудиту - залишки на початок періоду". Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних на дату перевірки відповідно до вимог МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності". Аудит включав також оцінку відповідності облікових політик, прийнятність облікових оцінок, застосованих управлінським персоналом при складанні фінансової звітності (МСА 540 "Аудит облікових оцінок, у тому числі облікових оцінок за справедливою вартістю, та пов'язані з ними розкриття інформації").

#### 2.2.2. Розкриття інформації про облікові політики

Обрання та застосування облікових політик та змін в облікових оцінках визначає МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". ПАТ "Попільнянським спецкар'єром" прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ. Основні положення :

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за собівартістю (МСБО16 "Основні засоби").

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

- а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.
- в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 2500,00 грн.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
- б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

Ліквідаційна вартість основних засобів - це попередньо оцінена сума, яку Підприємство отримало б на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх

попередньо оцінених витрат на вибуття, якщо актив є застарілим та перебуває в стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. Ліквідаційну вартість ОЗ визначати по закінченню строку корисного використання.

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований (визначення відповідно до МСБОЗ8 "Нематеріальні активи").

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

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходитимуть до суб'єкта господарювання; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу підприємство оцінює його тривалість по кожному активу індивідуально.

Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначенням строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або

б) є активний ринок для такого активу та:

і) ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та

ii) існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Інвестиційна нерухомість відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість".

Визнання - інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

а) є ймовірність того, що суб'єкт господарювання отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;

б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційна нерухомість - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей.

Інвестиційна нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно

з положеннями МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Запаси (визначення згідно МСБО 2 "Запаси" - це активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнаннями збитків.

Оцінка розкривних робіт. Підприємство первісно оцінює актив розкривних робіт за собівартістю, яка є накопиченням витрат, безпосередньо понесених з метою виконання розкривних робіт, які поліпшують доступ до ідентифікованого компонента руди, плюс інші витрати, що прямо відносяться до цього актива. Одночасно з розкривними роботами на етапі добування можуть здійснюватися деякі супутні роботи, які, проте, не є необхідними для продовження запланованих розкривних робіт на етапі добування. Витрати, пов'язані з такими супутніми роботами, не включаються у вартість актива розкривних робіт.

Виплати працівникам відображати у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 19 "Виплати працівникам". Якщо працівник надав послуги протягом облікового періоду, то недисконтовану суму короткострокових виплат працівникам, очікуваних до сплати в обмін на ці послуги, підприємству слід визнавати:

а) як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Якщо вже сплачена suma перевищує недисконтовану суму виплат, підприємству слід визнавати це перевищення як актив (сплачені авансом витрати) тією мірою, якою цей аванс приведе, наприклад, до зменшення майбутніх платежів або грошового відшкодування;

б) як витрати, якщо інший Стандарт не вимагає або не дозволяє включення виплат у собівартість активу.

Не визначати актиуарні прибутки та збитки з виплат працівникам. Не створювати програми участі працівників у прибутку та преміюванні.

Грошові кошти відображаються у фінансовій звітності у валюті України(гривня).

Інвестиційна діяльність відображає надходження і виплати грошових коштів від продажу та придбання довгострокових активів, аванси надані грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам.

Дохід визнається, коли існує надходження підприємству економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню(МСБО 18 "Дохід").

Забезпечення слід визнавати, якщо:

а) підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;

б) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

За оцінкою суми забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків.

Фінансові інструменти. При розкритті інформації про фінансові інструменти згідно МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", такі як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість підприємство встановлює його справедливу вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Розкриття справедливої вартості не вимагається:

а) коли балансова вартість є обґрунтованим приблизним значенням справедливої вартості, наприклад, для фінансових інструментів, таких як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Підприємство встановлює його справедливу вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Зменшення корисності активів. В кінці кожного звітного періоду слід оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися або чи є свідчення того, що збиток від зменшення корисності, визнаного активу в попередніх періодах, вже відсутній або зменшився. Якщо така ознака є, товариство має оцінити суму очікуваного відшкодування цього активу відповідно до положень МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Аудитор підтверджує відповідність облікової політики товариства вимогам МСБО та МСФЗ .

#### 2.2.3. Загальні характеристики фінансової звітності.

Концептуальна основа фінансової звітності за МСФЗ є концептуальною основою загального призначення та достовірного подання. Фінансова звітність ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" станом на 31.12.2013р. відповідає вимогам МСФЗ. ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" при складанні та поданні фінансової звітності дотримується вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 (МСБО 1) "Подання фінансової звітності":

1. Принцип достовірного подання та відповідності МСФЗ. Товариство застосовує критерії визнання активів, зобов'язань, доходу та витрат, що відповідають "Концептуальній основі фінансової звітності", МСБО та МСФЗ.

2. Принцип безперервності. ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" складає фінансову звітність на основі безперервності, управлінський персонал не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припиняти діяльність.

3. Принцип нарахування. Товариство застосовує принцип нарахування відповідно до критеріїв визнання статей згідно "Концептуальній основі фінансової звітності" за майбутньою економічною вигодою.

4. Суттєвість. Товариство подає у фінансовій звітності кожний суттєвий клас подібних статей. Несуттєва інформація не розкривається.

Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.

Необоротні активи.

Нематеріальні активи:

- залишкова вартість - 8,0тис. грн.
- первісна вартість - 46,0тис. грн.
- накопичена амортизація - 38,0тис. грн

Незавершені капітальні інвестиції станом на дату балансу (31.12.2013р.) відсутні.

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

- первісна вартість - 14923,0тис. грн.;
- нарахований знос - 9893,0тис. грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 5030,0тис. грн.

Коефіцієнт зносу основних засобів складає 0,66.

Придбання основних засобів в 2013 році не відбувалося. Списано основних засобів на суму 144,0тис. грн. Знос списаних основних засобів складає 117,0тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на дату балансу (31.12.2013р.) відсутні.

Разом необоротні активи на дату балансу (на 31.12.2013р.) складають 5038,0 тис. грн.

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

Оборотні активи. Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою. Запаси - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг. Відображені Запаси у Звіті про фінансовий стан класифікуються як поточні активи. На дату балансу запаси за даними балансу складають 348,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість:

- за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2013р. складає за чистою реалізаційною вартістю 2603,0тис.грн., в т. ч. зі строком погашення до 12-ти місяців - 2381,0тис.грн., від 12-ти місяців - 222,0тис.грн.;
- за розрахунками з бюджетом - 1931,0тис.грн. в т.ч. з податку на прибуток - 65,0тис.грн., з ПДВ - 1838,0тис.грн., з інших податків - 28,0тис.грн.

Поточні фінансові інвестиції складають 74,0тис.грн.

Грошові кошти в національні валюти на розрахунковому рахунку ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" станом на 31.12.2013року складають 29,0тис.грн.

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2013року складають 4976,0тис.грн. (сума відображення станом на 31.12.2012р., в 2013році зміни не проводилися).

Інші оборотні активи складають 741,0тис.грн.

Вартість оборотних активів на дату балансу (на 31.12.2013 р.) складає 10702,0 тис. грн.

Розкриття інформації про власний капітал

До складу власного капіталу за балансом ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" станом на 31.12.2013р. відносяться:

- зареєстрований капітал - 862,0тис.грн.;
- капітал в до оцінках - 505,0тис.грн.;
- додатковий капітал - 1643,0тис.грн
- непокриті збитки - 15153,0 тис. грн.

Разом власний капітал на дату балансу (на 31.12.2013р.) складає від'ємне значення (- 12143,0) тис. грн. Зареєстрований капітал на протязі 2013р. залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 862008,00грн, Внески до статутного капіталу в матеріальній формі та нематеріальними активами та рух акцій у звітному періоді відсутні. Статутний капітал поділений на 3448032 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25грн., загальна вартість 862008,00грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення.

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

Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" класифікуються за наступними статтями:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 20175,0тис.грн.;
- заборгованість перед бюджетом - 3,0 тис. грн. (заборгованість з ПДФО);
- заборгованість зі страхування - 9,0тис. грн.;
- заборгованість з оплати праці - 15,0 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання - 7681,0тис.грн. (заборгованість рахується станом на 31.12.2012р.)

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2013р. складають 27883,0тис. грн. Аудитор підтверджує валіту Балансу станом на 31.12.2013р. в сумі 15740,0тис.грн.

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

Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18.

- чистий дохід від реалізації продукції - 738,0тис.грн.;
- собівартість реалізованої продукції - 910,0тис.грн.;
- збитки від основного виду діяльності складає 172,0тис.грн.;
- інші операційні доходи - 34,0тис.грн.;
- адміністративні витрати - 992,0тис.грн.;
- інші операційні витрати - 38,0тис.грн.;
- інші доходи - 57тис.грн.;
- інші витрати - 26,0тис.грн.

- чистий фінансовий результат діяльності - збитки в сумі 1137,0тис.грн.

Показники форми № 2 відповідають бухгалтерському обліку.

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

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

Грошові потоки підприємства від операційної діяльності підприємства:

- надходження від реалізації продукції в сумі 1379,0 тис.грн.;
- надходження авансів від покупців і замовників в сумі 2332,0тис.грн.;
- повернення податків і зборів в сумі 1,0тис.грн.;
- надходження від повернення авансів в сумі 294,0тис.грн.

Витрачання коштів (суттєві суми) :

- на оплату товарів, робіт, послуг - 933,0тис.грн.;
- на оплату праці - 216,0тис.грн.;
- на оплату відрахувань на соціальні заходи - 109,0тис.грн.;
- на оплату зобов'язань з податків і зборів - 61,0тис.грн.;
- на оплату повернення авансів - 2408,0тис.грн.

Інвестиційна діяльність не проводилася. Фінансова діяльність не проводилася.

Звіт про власний капітал форма № 4.

Зміни у власному відбулися за рахунок непокритого збитку в сумі 1137,0тис.грн., що визначило зменшення власного капіталу. Трансформовано капітал в дооцінках в непокриті збитки в сумі 11,0тис.грн. Власний капітал станом на 31.12.2013року складає від'ємне значення - 12143,0тис.грн.

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

Примітки складені управлінським персоналом та додатково пояснюють окремі статті фінансової звітності. Аудитором враховані пояснення управлінського персоналу. Висновок аудитора про відповідність показників форм фінансової звітності.

Форми фінансової звітності у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;
- Звіт про власний капітал форма № 4;
- Примітки до річної фінансової звітності

складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності узгоджені та відповідають вимогам МСБО 1.

#### 2.2.6. Аналіз показників фінансового стану

Метою фінансового аналізу підприємства є оцінка фінансового стану підприємства на 31 грудня 2013 р. з урахуванням динаміки його змін, які відбулися за результатами господарської діяльності підприємства за два останні роки, визначення факторів, що вплинули на ці зміни. Фінансовий результат діяльності ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" за 2013р. відображені у "Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)" ф.№ 2 і відповідає даним бухгалтерського обліку.

Основні показники фінансового стану ПАТ "Попільнянський спецкар'єр":

1.1. коефіцієнт абсолютної ліквідності (ф.1 р.1155+ р.1160) / ф.1 р.1695), що характеризує на скільки поточні зобов'язання можуть бути негайно погашені швидколіквідними грошовими коштами та цінними паперами станом на 31.12.2013р. становить 0,0001 при позитивному значенні >0,2, що засвідчує про низький рівень ліквідності.

1.2 коефіцієнт загальної ліквідності (загальної платоспроможності - (ф.1 р.1195 / ф.1р.1695), що характеризує на скільки обсяг поточних зобов'язань за кредитами і розрахунками можливо погасити за рахунок усіх мобілізованих активів, позитивне його значення більше 1,0, станом на 31.12.2013р становить 0,38, що свідчить про низький рівень платоспроможності товариства.

1.3 - чистий обіговий капітал ( ф. 1 р.1195 - р.1695) станом на 31.12.2013р. при позитивному значенні більше 0 складає від'ємне значення.

1.4 Коефіцієнт співвідношення власних і залучених коштів ф.1 р.1595+р.1695 / ф.1 р.1495 - характеризує розмір залучених коштів на 1 грн. власних коштів. Показник має нормативне значення - менше 0,5, фактично підприємство не має власних коштів та проводить діяльність за рахунок залучених коштів.

1.5 коефіцієнт ділової активності (ф.2р.2000:ф.1р.1900 ) - характеризує обсяг реалізованих послуг в загальній сумі коштів підприємства(валюти балансу). При нормативному значенні більше 1,0 фактичний показник - 0,05, що свідчить про низьку ділову активність товариства.

Показники фінансового стану ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" мають тенденцію до погіршення в зв'язку зі зниженням рівня доходів від основного виду діяльності порівняно з 2012роком.

#### 2.3. Відповідальність управлінського персоналу.

Управлінський персонал несе відповідальність за організацію бухгалтерського обліку, за підготовку та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.1999р. ст. 8, п.3. Відповідно до МСА № 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту" управлінський персонал визнає і розуміє відповідальність за: складання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності; внутрішній контроль, який управлінський персонал вважає необхідним для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; забезпечення аудитора доступом до всієї інформації, яка є важливою для складання фінансової звітності, такої як облікові записи, документація , звітність; забезпечення аудитора додатковою інформацією, яку аудитор може запросити для цілей аудиту; забезпечення аудитора необмеженим доступом до працівників товариства, від яких аудитор вважає потрібним отримати аудиторські докази.

#### 2.4. Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту, стосовно того, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень та складена відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, таких як: чесність, об'єктивність, професійна компетентність і належна ретельність, конфіденційність, професійна

поведінка та незалежність думки і поведінки від суб'єкта господарювання. У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглиблого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.. Через властиві обмеження аудиту разом із властивими обмеженнями внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА (МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту"). Аудитор не несе відповідальність за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, несе керівництво акціонерного товариства.

## 2.5. Аудиторська думка.

### 2.5.1. Підстава для складання умовно позитивної думки.

У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора". Аудитори не спостерігали за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, яка проведена відповідно до Наказу № 40 від 01.11.2013р.

1. У зв'язку з тим, що ми не були присутніми під час проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей, оскільки ця дата проведення інвентаризації передувала запрошеню нас як аудиторів підприємства, але на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру. Нами було здійснено тестування надійності її фактичних результатів та були виконані процедури, які обґрунтують думку, що ці активи та зобов'язання наявні. На нашу думку, за винятком коригувань, які могли б бути необхідними, якби ми змогли перевірити кількість товарно-матеріальних цінностей, фінансова звітність надає достовірну й об'єктивну інформацію, можливий вплив невиявлених викривлень є несуттєвим.

### 2. Визнання і оцінка

реальності дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості, на думку аудиторів, в цілому відповідає МСБО 39 "Фінансові інструменти". Під час проведення аудиту ми не отримали від окремих контрагентів підтвердження сум дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості.

### 2.5.2 Умовно - позитивна думка.

На думку аудитора, аудиторські докази, отримані аудитором, є достатніми і прийнятними для формування підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки. За винятком можливого впливу питань, про які зазначено вище у пункті "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" станом на 31.12.2013 року відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності за МСФЗ.

Аудитор висловлює умовно - позитивну думку стосовно фінансової звітності ПАТ "Ігнатпільський кар'єр" за 2013 рік відповідно до вимог МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора".

### 2.6. Інша допоміжна інформація, щодо якої аудитор висловлює думку.

#### 2.6.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства.

Розрахунок вартості чистих активів ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" проводиться аудитом на підставі Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004 р. "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств". Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Для визначення вартості чистих активів складається розрахунок за даними бухгалтерської звітності У відповідності до ч. 3 ст. 155 Цивільного Кодексу України зі змінами та доповненнями, "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язано оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".

Статутний капітал товариства складає станом:

на 31.12.2012 р. (- 11006,0) тис. грн.,

на 31.12.2013 р. (- 12143,0) тис. грн.

чисті активи ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" становлять станом:

на 31.12.2012 р. складають від'ємне значення;

на 31.12.2013 р. складають від'ємне значення.

Аудитом встановлено, що по закінченню звітного 2013 фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства складають від'ємне значення та статутний капітал (скоригований) теж складає від'ємне значення, що не відповідає вимогам п. 3 ст. 155 Цивільного Кодексу України зі змінами та доповненнями.

2.6.2. Інформація щодо суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". Розкриття вказаної інформації проведено ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" у 2013році відповідно до вимог статті 41 "Особлива інформація про емітента" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. № 2826.

Результати перевірки особливої інформації:

- прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу - рішення не приймалося;
- прийняття рішення про викуп власних акцій - рішення не приймалося;
- факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі - відсутні ;
- отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента - не отримували;
- зміна складу посадових осіб емітента -змін у складі посадових осіб не було;
- зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій - зміни власників в 2013 році не відбувалися;
- рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв - рішення не приймалося;
- рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу - рішення в 2013 році не приймалося;
- порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію - вказаних подій в 2013 році не відбувалося;
- рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента - вказаних подій в 2013 році не відбувалося.

ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" своєчасно оприлюднює за 2013рік та надає користувачам звітності інформацію про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово - господарський стан емітента та привести до зміни вартості його цінних паперів.

Аудитором отримано достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

#### 2.6.3. Виконання значних правочинів.

Згідно статті 70, 71 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями значним правочином є:

- рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, яке приймається наглядовою радою , або загальними зборами - прийнято рішення загальними зборами акціонерів, протокол № 1 від 16 квітня 2013року, попередньо схвалити значні право чини з продажу цінних паперів, що обліковуються на Балансі ПАТ "Попільнянський спецкар'єр", за ціною не нижче ціни придбання вказаних цінних паперів.;
- рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25% до 50% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства яке приймається наглядовою радою , або загальними зборами;
- рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 50% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства;
- право чини, щодо яких є заінтересованість (ст. 71 Закону України "Про акціонерні товариства").

На підставі наданих для аудиторської перевірки документів та рішень наглядової ради, загальних зборів акціонерів щодо виконання значних правочинів аудитор підтверджує, що протягом 2013 року Товариство не укладало жодного значного правочину та станом на 31.12.2013 року товариство не має невиконаних значних правочинів.

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

Формування складу органів управління ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" здійснюється відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства та Статуту Товариства. Протягом 2013 року в Товаристві функціонували наступні органи

управління: загальні збори акціонерів, наглядова рада, ревізійна комісія, виконавчий орган - голова правління .

Кількісний склад сформованих органів управління та їх функціонування відповідає вимогам Статуту Товариства.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства" , а саме до 30 квітня . Чергові загальні збори акціонерів ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" проводились 30 квітня 2013 року, протокол № 1/2013 .

За результатами виконаних процедур перевірки стану управління відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" аудитор стверджує, що прийнята та функціонуюча система управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту.

Склад органів управління та результати їх функціонування наведені у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно.

Згідно статті 76 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями, спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності товариства проводиться ревізійною комісією. Звіт ревізійної комісії за 2012р. затверджено загальними зборами акціонерів.

Аудитором визначено, що система внутрішнього контролю ПАТ "Попільнянський спецкар'єр", спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Керівництво Товариства в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.

Оцінюючи вищенаведене, аудитор стверджує, що діюча на підприємстві система внутрішнього контролю відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства".

#### 2.6.5. Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 "Відповіальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності", ми провели процедури необхідні для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Відповідно до вимог МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структури та способів фінансування. Аудитором проведено визначення значних операцій з пов'язаними сторонами, визначення значних операцій, що виходять за межі звичайної господарської діяльності (незвичайні операції). Аудитором вивчено цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, проведена оцінка фінансових результатів. Проведені процедури зовнішнього підтвердження тверджень фінансової звітності для отримання аудиторських доказів . На думку аудитора, ми отримали достатню впевненість в тому , що фінансові звіти ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

#### 2.7. Основні відомості про аудиторську фірму.

Товариство з обмеженою відповіальністю "Аудиторська фірма "Наталія" Код ЄДРПОУ 33253896. "Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів" видане Аудиторською палатою України за № 3499, рішення АПУ № 141 від 25 листопада 2004 року, дія Свідоцтва продовжена за рішенням АПУ № 205/3 від 24 вересня 2009 року по 24 вересня 2014 року; "Свідоцтво про відповідність системи контролю якості" № 0436 від 30.01.2014р. Витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб , Серія АА, № 379679 від 20.02.2013р. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.11.2004р, № 100034011474. Юридична адреса: 10024, Україна, м. Житомир, вул. Бориса Тена, 90/1, к.86. Телефон: (0412) 33-87-80

ТОВ "Аудиторська фірма "Наталія"

Директор

Ставська

Світлана Анатоліївна

Аудитор

Ставська

Світлана Анатоліївна

2.8. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту  
Договір про проведення аудиту № 40 від 27 березня 2014 року.

Аудит розпочато 27.03. 2014 року і закінчено "09.04.2014 року.