

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 ліквідаційної комісії
(посада)

(підпис)
МП

Гордієнко Д.А.
(прізвище та ініціали керівника)
24.04.2014
(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
Публічне акціонерне товариство "Полтавський дослідний механічний завод"
2. Організаційно-правова форма
Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
01412396
4. Місцезнаходження
36022, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Панянка, буд. 26
5. Міжміський код, телефон та факс
/0532/ 60-27-43, /0532/ 60-27-43
6. Електронна поштова адреса
pomz@ukr.net

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|---|----------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 28.04.2014
(дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | 82 "Відомості НКЦПФР"
(номер та найменування офіційного друкованого видання) | 30.04.2014
(дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | www.pomz.com.ua в мережі Інтернет
(адреса сторінки) | 20.05.2014
(дата) |

Зміст

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

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 10. Інформація про дивіденди | |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери | |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду | |
| 13. Опис бізнесу | |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: | |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду | |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду | |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року | |
| 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття | |
| 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів | |
| 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів | |

23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	X
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:	

Розділ 2 відсутній, бо Товариство не має ліцензій.

Розділ 3 відсутній, бо Товариство не належить ні до яких об'єднань підприємств.

Розділ 4 відсутній, бо посади корпоративного секретаря немає.

Розділ 5 відсутній, бо рейтингові дослідження не проводились.

Розділ 10 відсутній, бо дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

Розділ 12 , пп 2-5 відсутні, тому що інші цінні папери крім простих іменних акцій Товариством не випускались та власні акції не викупались протягом звітного періоду.

Розділ 13 відсутній, бо Товариство знаходиться у стані припинення.

Розділ 14, п.4 та п.5 відсутні, бо Товариство знаходиться у стані припинення, діяльності у звітному періоді не було, відповідно й дохід від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн. грн.

Розділ 15 відсутній, тому що боргові цінні папери Товариство не випускало.

Розділ 30 відсутній, бо річна звітність подається у складі річного звіту відповідно до МСБО.

Розділ 32 відсутній, бо цільові облігації Товариством не випускались.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Полтавський дослідний механічний завод"

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

A01 №296314

3. Дата проведення державної реєстрації

02.02.1994

4. Територія (область)

Полтавська обл.

5. Статутний капітал (грн)

1000000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

1

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

28.29 - Виробництво інших машин в устаткування загального призначення, н.в.і.у.

25.99 - Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля

10. Органи управління підприємства

11. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ Імексбанк

2) МФО банку

328384

3) Поточний рахунок

26001101723001

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ "Старий Поділ"	25173189	36022, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Панянка, 26	0,195
ТОВ "ІК"Полтавабудінвест"	24612470	36022, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Панянка, 26	58,327
ЗАТ ІСК "Ротонда"	31618490	36022, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Панянка, 26	41
ДП "Конгресс-Стандарт"	25405850	01000, Київська обл., м. Київ, вул. Чигоріна, 57 к.33	0,0331
Бізнес Купітел інтернешенел Ел-Ел-Сі	1019950890	01000, США, м. Сан-Франциско, Мінна Стріт, 109	0,0004
ТДВ "Довіра"	25195654	01000, Київська обл., м. Київ, вул. Світлицького, 35	0,001
Компанія "STN Company Limited"	д/н	9490, Ліхтенштейн, д/н, Vaduz Postfach, 70	0,0005
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)	
632 осіб		0,443	
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) Посада

Голова ліквідаційної комісії

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

Гордієнко Дмитро Анатолійович

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

КН 844421 03.02.1999 Київським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області

4) Рік народження

1963

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

17

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
ПАТ "ПДМЗ", голова Наглядової ради.

8) дата обрання та термін, на який обрано
05.04.2013, обрано до повної ліквідації

9) Опис
Непогашеної судимості не має.

1) Посада

Член ліквідаційної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Жарий Сергій Іванович

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

КН 322167 27.01.1997 Київським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області

4) Рік народження

1965

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

15

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
ПАТ "ПДМЗ", член Наглядової ради

8) дата обрання та термін, на який обрано
05.04.2013, обрано до повної ліквідації

9) Опис
Непогашеної судимості не має.

1) Посада

Член ліквідаційної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Дубовенко Тетяна Іванівна

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

ВА 672318 01.04.1997 Київськм РВ ДМУ України в Донецькій області

4) Рік народження

1972

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

10

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
ПАТ "ПДМЗ", маркетолог

8) дата обрання та термін, на який обрано
05.04.2013, обрано до повної ліквідації

9) Опис
Непогашеної судимості не має.

1) Посада

Член ліквідаційної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Корніліч Леся Сергіївна

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

ЄДРПОУ юридичної особи

КО 883404 02.03.2012 Ленінським РВ ПМУ УМВС України у Полтавській області

4) Рік народження

1984

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

8

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ПАТ "ПДМЗ", головний бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який обрано

05.04.2013, обрано до повної ліквідації

9) Опис

Непогашеної судимості не має.

1) Посада

Член ліквідаційної комісії

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

Сошин Валентин Валентинович

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

КО 623527 29.01.2005 Октябрським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області

4) Рік народження

1988

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

1

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ПАТ "ПДМЗ", юрист

8) дата обрання та термін, на який обрано

05.04.2013, обрано до повної ліквідації

9) Опис

Непогашеної судимості не має.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)		
					Прості іменні	Прізвище
					6	
Голова Ліквідаційної комісії	Гордієнко Дмитро Анатолійович	КН 844421 03.02.1999 Київський РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області	1	0,00000001	1	
Член ліквідаційної комісії	Жарий Сергій Іванович	КН 322167 27.01.1997 Київським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області	0	0	0	
Член ліквідаційної комісії	Дубовенко Тетяна Іванівна	ВА 672318 01.04.1997 Київським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій області	0	0	0	
Член ліквідаційної комісії	Корніліч Леся Сергіївна	КО 883404 02.03.2012 Ленінським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області	0	0	0	
Член ліквідаційної комісії	Сошин Валентин Валентинович	КО 623527 29.01.2005 Октябрським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області	0	0	0	
Усього			1	0,00000001	1	

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)		
					Прості іменні	Прізвище
ЗАТ "Страхова компанія "Ротонда"	31618490	36022, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Панянка, 26	41 000 000	41	41 000 000	
ТОВ "Інвестиційна компанія "Полтавабудінвест"	24612470	36022, Полтавська обл., м. Полтава, вул.	58 326 993	58,33	58 326 993	

		Панянка, 26				
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)		Кількість акцій	
				Прості іменні	П	пр
		Усього	99 326 993	99,33	99 326 993	

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	05.04.2013	
Кворум зборів	99,34	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання лічильної комісії. 2. Звіт Правління за 2012 рік та затвердження звіту Правління. 3. Звіт Ревізійної комісії за 2012 рік та затвердження звіту Ревізійної комісії. 4. Розподіл та затвердження прибутку. 5. Про припинення діяльності Товариства шляхом ліквідації. 6. Обрання ліквідаційної комісії. 7. Про затвердження порядку та строків ліквідації Товариства. <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання лічильної комісії. Результати голосування: <За> -99 341 293. <Проти> - немає. <Утримались> - немає Вирішили: обрати лічильну комісію у складі 3 (Трьох) осіб, а саме: Дубовенко Т.І., Курилко І.А., Токар Т.М. 2. Звіт Правління за 2012 рік та затвердження звіту Правління. Результати голосування: <За> - 99 337 618. <Проти> -немає. <Утримались> - 3 675. Вирішили: Затвердити звіт Правління за 2012 рік. 3. Звіт Ревізійної комісії за 2012 рік та затвердження звіту Ревізійної комісії. Результати голосування: <За> -99 337 618. <Проти> - немає. <Утримались> - 3 675. Вирішили: Затвердити звіт Ревізійної комісії за 2011 рік. 4.Розподіл та затвердження прибутку. Результати голосування: <За> - 99 337 618. <Проти> - немає. <Утримались> - 3 675. Вирішили: Розподілу прибутку у зв'язку із збитками товариства у 2012 році не відбудеться. Дивіденди нараховуватись не будуть. Товариство зобов'язується покрити збитки за рахунок наступних прибутків. 5. Про припинення діяльності Товариства шляхом ліквідації. Результати голосування: <За> -99 341 293. <Проти> - немає. <Утримались> - немає. Вирішили: Припинити діяльність товариства шляхом його ліквідації. 6. Обрання ліквідаційної комісії. Результати голосування: <За> - 99 341 293. <Проти> - немає. <Утримались> - немає. Вирішили: <p>1) Обрати ліквідаційну комісію у наступному складі:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1-Голова комісії-Гордієнко Дмитро Анатолійович-КН №844421, виданий Київським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області 3.02.1999-ін.код 2327711697 2-Член комісії-Жарий Сергій Іванович-КН №322167, виданий Київським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області 27.01.1997-ін код 2392604138 3-Член комісії-Дубовенко Тетяна Іванівна-ВА №672318, виданий Київським РВ ДМУ УМВС України у Донецькій області 1.04.1997 р.-ін код 2663411546 4-Член комісії-Корніліч Леся Сергіївна-КО 883404, виданий Ленінським РВ ПМУ УМВС України у Полтавській області 2.03.2012р.-ін.код 3094017803 	

5-Член комісії-Сошин Валентин Валентинович-КО 623527, виданий
Октябрьським РВ ПМУ УМВС України у Полтавській області 29.01.2005р.-ін.код
3246610834

2) Доручити голові ліквідаційної комісії ПАТ <ПДМЗ> Гордієнку Дмитру
Анатолійовичу виконувати всі дії щодо ліквідації товариства відповідно до
чинного законодавства.

3) Ліквідаційній комісії здійснювати свою діяльність за адресою: м. Полтава, вул.
Панянка, 26.

4) Рішення ліквідаційної комісії повинні прийматися на її засіданнях більшістю
голосів.

7. Про затвердження порядку та строків ліквідації Товариства.

Результати голосування: <За> -99 341 293. <Проти> -немає. <Утримались> -
немає.

Вирішили:

Визначити наступний порядок та строки ліквідації діяльності ПАТ <ПДМЗ>:

1) Подання державному реєстратору документів згідно ст.34 ЗУ <Про державну
реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців>

Протягом 3 робочих днів з дня прийняття рішення

2) Надання до НКЦПФР особливої інформації щодо прийняття загальними
зборами акціонерів ПАТ <ПДМЗ> рішення про припинення діяльності товариства
шляхом ліквідації

Протягом 2 робочих днів з дня прийняття рішення - розміщення у
загальнодоступній базі НКЦПФР,

протягом 5 робочих днів з дня прийняття рішення - публікація в офіційному
виданні НКЦПФР,

протягом 10 робочих днів з дня прийняття рішення - подання до Комісії.

3) Публікація повідомлення про прийняття загальними зборами акціонерів
рішення про припинення товариства шляхом ліквідації у спеціалізованому
друкованому засобі масової інформації

Протягом 10 робочих днів з моменту внесення відповідного запису до ЄДР.

4) Направлення до НКЦПФР заяви та відповідних документів для зупинення обігу
акцій

Протягом 7 робочих днів після прийнятого рішення про припинення шляхом
ліквідації

5) Розгляд вимог кредиторів, проведення інвентаризації та складання
ліквідаційного балансу

2,5 місяці з дня публікації повідомлення про припинення товариства шляхом
ліквідації

6) Проведення загальних зборів акціонерів з метою затвердження ліквідаційного
балансу

7) Подання до державного реєстратора документів для проведення державної
реєстрації ліквідації

Після закінченні процедури ліквідації, яка передбачена законодавством, але не
раніше двох місяців з дати публікації повідомлення у спеціалізованому
друкованому засобі масової інформації.

8) Надання документів до НКЦПФР для скасування реєстрації випуску акцій та
анулювання свідоцтва про реєстрацію випуску акцій

Протягом 7 робочих днів з дати затвердження звіту ліквідаційної комісії та
ліквідаційного балансу.

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	12.09.2013	
Кворум зборів	99,34	
Опис	<p>Особа, що ініціювала проведення позавергових зборів-ліквідаційна комісія.</p> <p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання лічильної комісії. 2. Про затвердження проміжного ліквідаційного балансу. <p>Результати розгляду питнь порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання лічильної комісії. <p>Результати голосування: <За> -99 335 278. <Проти> -400. <Утримались> - немає.</p> <p>Вирішили: обрати лічильну комісію у складі 3 (Трьох) осіб, а саме: Корніліч Д.М., Курилко І.А., Токар Т.М.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Про затвердження проміжного ліквідаційного балансу. <p>Результати голосування: <За> -99 335 278. <Проти> -400. <Утримались> - немає.</p> <p>Вирішили: Затвердити проміжний ліквідаційний баланс.</p>	

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001, Київська обл., м. Київ, вул. Б.Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Ліцензія АВ №581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	/044/377-70-16
Факс	/044/377-70-16
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	Обслуговування випуску цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	00039002
Місцезнаходження	01001, Київська обл., м. Київ, пров. Шевченка, 12
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Ліцензія АВ №463643
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	04.09.2009
Міжміський код та телефон	/044/201-52-53
Факс	/044/201-52-53
Вид діяльності	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Ведення рахунків у цінних паперах.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	
1	2	3	4	5	6	7	
09.07.2010	506/1/10	ДКЦПФР	UA 4000084297	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,01	
Опис	Обіг акцій зупинено згідно Розпорядження №8/13-ПО-1-3 від 8.05.2013р.						

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, всього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	27 181	25 474	0	0	27 181	25 474
будівлі та споруди	9 534	8 631	0	0	9 534	8 631
машини та обладнання	17 628	16 843	0	0	17 628	16 843
транспортні засоби	16	0	0	0	16	0
інші	3	0	0	0	3	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	27 181	25 474	0	0	27 181	25 474
Опис	<p>Сума основних засобів на кінець року складає за первісною вартістю 57631 тис. грн. Сума зносу складає 32157 тис. грн., зношеність основних засобів - 56 %. Залишкова вартість основних засобів на кінець року складає 25474 тис. грн.</p> <p>Протягом року надходження основних засобів відбулося на суму 24 тис. грн. та вибуття основних засобів на суму за первісною вартістю 287 тис. грн. зі зносом 287 тис. грн.</p> <p>Нараховано амортизації за рік в сумі 1731 тис. грн.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	10 458	15 386
Статутний капітал (тис.грн)	1 000	1 000
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	0	0
Опис	<p>З економічної точки зору чисті активи втілюють в себе вартість майна товариства, вільного від боргових зобов'язань. Чисті активи розраховуються, як активи підприємства за винятком його зобов'язань. Їх вартість розраховується на основі даних балансу згідно</p>	

	Методрекомендацій НКЦПФР.
Висновок	Чисті активи Публічного акціонерного товариства <Полтавський дослідний механічний завод> дорівнюють 10458 тис. грн., що значно вище статутного капіталу, тобто чисті активи відповідають вимогам законодавства (ст. 155 ЦКУ). Статутний капітал становить 1000 тис. грн.

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	7 494	X	X
у тому числі:				
0	X	7 494	0	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	X	0	0	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	X	0	0	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	X	0	0	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
0	X	0	0	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
0	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	362	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	8 850	X	X

Усього зобов'язань	X	16 706	X	X
Опис	Станом на 31.12.2013 року довгострокові зобов'язання відсутні. Поточні зобов'язання складають 16706 тис. грн.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
05.04.2013	08.04.2013	Відомості про припинення емітента шляхом ліквідації за рішенням вищого органу емітента

Інформація про стан корпоративного управління ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2011	1	0
2	2012	2	1
3	2013	2	1

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

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

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

	Так	Ні

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту товариства		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 ревізійної комісії (ревізора)		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть)	Затвердження проміжного ліквідаційного балансу.	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	0
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	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 0

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	Наглядова рада як орган відсутня у Товаристві у зв'язку з ліквідацією Товариства.	
Інше (запишіть)		

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Наглядова рада як орган відсутня у Товаристві у зв'язку з ліквідацією Товариства.	

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) Наглядова рада як орган відсутня у Товаристві у зв'язку з ліквідацією Товариства.		X

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

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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

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

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму,

від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад	так	так	так	так	так

органів управління товариства					
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	так	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	ні	ні

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень	X	
Не задовольняли умови договору з аудитором		X

Аудитора було змінено на вимогу акціонерів			X
Інше (запишіть)	Інші причини відсутні.		

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

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Перевірка проводилась на протязі року по причині прийняття рішення про ліквідацію.	

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

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

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X

Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)		

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

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

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

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

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

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

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

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:

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю <Полтавське бюро судово-економічної експертизи та аудиту>
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23561178
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	36003, м. Полтава, вул. Жовтнева, 41а кв.4
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1991, 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2013
Думка аудитора	умовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю <Полтавське бюро судово-економічної експертизи та аудиту>
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23561178
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	36003, м. Полтава, вул. Жовтнева, 41а к.4
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1991, 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	
Текст аудиторського висновку (звіту)	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства
<Полтавський дослідний механічний завод> станом на 31 грудня 2013 року
м. Полтава

Адресат: власники цінних паперів, керівництво ПАТ <Полтавський дослідний механічний завод>

Вступний параграф

Основні відомості про емітента

1. Повна назва підприємства Публічне акціонерне товариство <Полтавський дослідний механічний завод>
2. Код ЄДРПОУ 01412396
3. Місцезнаходження Україна, 36022, м. Полтава, вул. Панянка, 26
4. Дата державної реєстрації 02 лютого 1994 року
5. Дата внесення змін до установчих документів 09.07.2013 р. - внесення даних щодо суб'єкта до ЄДРПОУ
6. Види діяльності (КВЕД)
28.29 - виробництво інших машин і устаткування загального призначення, н.в.і.у.;
25.99 - виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.;
46.90 - неспеціалізована оптова торгівля.

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проводилась у відповідності з Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (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>, МСА 800 <Особливі міркування - аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення>) та Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням ДКЦПФР 29.09.2011 р. № 1360.

В процесі аудиторської перевірки були використані наступні документи, що складають повний комплект фінансової звітності:

- Форма № 1 <Баланс (Звіт про фінансовий стан)> станом на 31.12.2013 року.
- Форма № 2 <Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)> за 2013 рік.
- Форма № 3 <Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)> за 2013 рік.
- Форма № 4 <Звіт про власний капітал> за 2013 рік.
- Форма № 5 <Примітки до річної фінансової звітності> за 2013 рік.

Опис важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності.

Опис відповідальності управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання даної фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Опис відповідальності аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо даної фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудитор провів аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Опис аудиту

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Аудитор вважає, що отримав достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення своєї думки.

Думка аудитора

В період з 21 березня по 26 березня 2014 р. аудитором, здійснена аудиторська перевірка ПАТ <Полтавський дослідний механічний завод> по питаннях підтвердження достовірності та повноти фінансової звітності за 2013 рік.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор не спостерігав за інвентаризацією необоротних, оборотних активів та зобов'язань на дату складання фінансової звітності товариства, оскільки ця дата передувала призначенню аудитором акціонерного товариства ТОВ <Полтавське бюро судово-економічної експертизи та аудиту>.

Аудитор вважає за можливе надати умовно - позитивний аудиторський висновок про діяльність ПАТ <Полтавський дослідний механічний завод>.

Фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ПАТ <Полтавський дослідний механічний завод> станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

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

Думка аудитора щодо іншої допоміжної інформації

На виконання Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням ДКЦПФР 29.09.2011 р. № 1360 та у відповідності з МСА 720 <Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність>, аудитором висловлюється думка стосовно іншої допоміжної інформації, що включається в річний звіт ПАТ <Полтавський дослідний механічний завод>:

1. Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства.

Чисті активи Публічного акціонерного товариства <Полтавський дослідний механічний завод> дорівнюють 10458 тис. грн., що значно вище статутного капіталу, тобто чисті активи відповідають вимогам законодавства (ст. 155 ЦКУ). Статутний капітал становить 1000 тис. грн.

2. Невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Відповідно до вимог МСА 720 <Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність> невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається ПАТ <Полтавський дослідний механічний завод> та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю не виявлено.

3. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та виконання значних правочинів.

Відповідно до ст. 41 Закону України <Про цінні папери та фондовий ринок> на протязі 2013 року відбулися такі події:

05.04.2013 р. - відомості про припинення емітента шляхом ліквідації за рішенням вищого органу емітента.

Дані події вплинуть на фінансово-господарський стан емітента та призведуть до значної зміни вартості цінних паперів. Причини такого рішення - недоцільність подальшої господарської діяльності та інші аспекти функціонування товариства.

Відповідно до ст. 70 Закону України <Про акціонерні товариства> значних правочинів (від 10 та більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності) не відбувалося.

4. Стан корпоративного управління.

Корпоративні права - це права особи, доля якої визначається в статутному фонді (маїні) господарської організації, які включають права на участь цієї особи в управлінні господарською організацією, отримання відповідної долі прибутку (дивідендів) даної організації та активів при ліквідації останньої у відповідності до законодавства, а також інші права, передбачені законодавством та статутними документами.

Запровадження національних принципів корпоративного управління встановлено Указом Президента України № 280/2002 від 21.03.2002 року <Про заходи щодо розвитку корпоративного управління в акціонерних товариствах>. ДКЦПФР України затверджені національні принципи корпоративного управління Рішенням № 571 від 11.12.2003 року. Вказані принципи мають рекомендаційний характер та розраховані на добровільне застосування, а стимулом щодо їх дотримання є економічна доцільність та об'єктивно існуючі вимоги ринку щодо залучення інвестицій.

В ході проведення аудиту встановлено, що товариством в основному дотримуються принципи корпоративного управління, а органи управління товариства постійно розширюють напрямки їх застосування.

Відповідно до ст. 52 Закону України <Про акціонерні товариства> визначено, що до виключної компетенції наглядової ради належить - обрання аудитора товариства. У разі, якщо наглядова рада відсутня, це питання належить до компетенції виконавчого органу, якщо інше не встановлено статутом. ДКЦПФР схвалено рішення № 1034 від 30.06.2010 р. <Рекомендації щодо обрання акціонерним товариством аудиторів фінансової звітності>.

Товариство проводить щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора.

Взаємовідношення з зацікавленими особами здійснюються згідно з чинним законодавством.

5. Викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

У відповідності з МСА 240 <Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності> фінансова звітність ПАТ <Полтавський дослідний механічний завод> не містить викривлення внаслідок шахрайства чи помилки.

6. Розкриття інформації за видами активів.

Реальність та легітимність класифікації активів, її оцінка на дату складання звітності повністю

розкрита у фінансових звітах і в цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку.

Склад активів

На початок звітного періоду

На кінець звітного періоду

Необоротні активи

27656

25924

Оборотні активи

2915

1240

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

-

-

Всього

30571

27164

Реальність та легітимність класифікації активів її оцінка на дату складання звітності повністю розкрита в фінансових звітах і в цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку. Інвентаризація активів та зобов'язання здійснена на підприємстві згідно наказу керівника та на підставі п. 1,2 ст. 10 Закону України <Про бухгалтерський облік та фінансову звітність> від 16 липня 1999 року № 896-XIV. Аудитор не брав участі у проведенні даної інвентаризації тому не може висловити думку про наявність необоротних та оборотних активів, але дані бухгалтерського обліку активів дають впевненість про їх наявність, бухгалтерській облік активів ведеться у відповідності з законодавством України.

7. Розкриття інформації про зобов'язання.

Методичні засади формування в бухгалтерському обліку підприємства інформації про зобов'язання та розкриття її у фінансовій звітності визначається згідно МСБО 39 <Фінансові інструменти: визнання та оцінка>. Зобов'язання підприємства, що відображено на балансі за станом на 31.12.2013 року це заборгованість підприємства, яка виникла внаслідок минулих подій і погашення якої, як очікується приведе до зменшення ресурсів підприємства. На перевіряемому підприємстві зобов'язання визнаються, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Розмір зобов'язань (довгострокові та поточні зобов'язання) ПАТ <Полтавський дослідний механічний завод> визначений без суттєвих перекоєрчєнь та реально і вірно відображений у фінансовій звітності, згідно чинного законодавства України. Під час проведення аудиту зобов'язань аудитор дає високу, але не абсолютну гарантію того, що перевірена інформація вільна від суттєвих помилок.

Склад зобов'язань і забезпечень

На початок звітного періоду

На кінець звітного періоду

Довгострокові

-

-

Поточні

15185

16706

Всього

15185

16706

Кредиторської заборгованості строком виникнення більше 3-х років, немає.

8. Розкриття інформації про власний капітал.

Власний капітал визначений правильно, його структура та призначення підтверджуються даними аналітичного обліку.

Склад власного капіталу на кінець звітного періоду:

Зареєстрований капітал

1000

тис. грн.

Додатковий капітал

29178

тис. грн.

Непокритий збиток

19720

тис. грн.

Статутний капітал відображений на балансі - це капітал зафіксований у установчих документах і відображає загальну вартість активів які є внеском власників (акціонерів) до капіталу товариства в обмін на акції товариства.

Статутний капітал (заявлений та сплачений в повному обсязі) перевіряемого підприємства складає 1000000,00 грн. і поділяється на 1000000 простих іменних акцій рівної номінальної вартості 0,01 грн.

Державна частка в статутному фонді відсутня.

9. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку.

Задекларовані у фінансовій звітності фінансові результати діяльності ПАТ <Полтавський дослідний механічний завод> реальні та точні і становлять за звітний період:

Чистий дохід від реалізації продукції

339

тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

2093

тис. грн.

Інші операційні доходи

14

тис. грн.

Інші фінансові доходи

4

тис. грн.

Інші доходи

23

тис. грн.

Фінансовий результат від операційної діяльності (збиток)

3021

тис. грн.

Фінансовий результат до оподаткування (збиток)

4928

тис. грн.

Чистий фінансовий результат (збиток)

4928 тис. грн.

Облік протягом 2013 року провадився відповідно до Закону України <Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні> № 996-XIV від 16.07.1999 р.

Відображені у фінансовій звітності фінансові результати діяльності підприємства, що перевіряється, реально та точно відображають реальний стан підприємства на кінець періоду, що перевіряється.

Ведення бухгалтерського та податкового обліку дає правдиву і, на наш погляд, повну картину

витрат на виробництво. Аудитор дає обґрунтовану, але не абсолютну гарантію того, що фінансові результати в цілому не містять у собі істотних перекручень.

Бухгалтерський облік підприємства має повну, достовірну інформацію про доходи, витрати і фінансові результати підприємства за перевіряємий період. Методичні засади формування інформації про доходи підприємства ґрунтуються на МСБО 18 <Дохід>.

Аналіз показників фінансового стану

Система показників, на підставі яких аудитором здійснено економічну оцінку платоспроможності та фінансової стійкості підприємства, приведені у наступній таблиці:

Показники

На

31.12.12 р

На

31.12.13 р

Джерела інформації

Орієнтоване позитивне значення показника

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К 1)

-

-

Ф.1 ряд. 1165

Ф.1 ряд. 1695

0,25-0,5

Коефіцієнт загальної ліквідності (К 2)

0,192

0,074

Ф.1 ряд. 1195

Ф.1 ряд. 1695

1,0-2,0

Коефіцієнт фінансової незалежності (К 3)

0,503

0,385

Ф.1 ряд. 1495

Ф.1 ряд. 1300

0,25-0,5

Коефіцієнт структури капіталу (К 4)

0,987

1,597

Ф.1 р. 1595 + р. 1695

Ф.1 ряд. 1495

0,5-0,1

Вказані коефіцієнти, характеризуючі фінансовий стан товариства розраховані з використанням статей бухгалтерських балансів станом на 31.12.2012 р., 31.12.2013 р.

Розглянувши коефіцієнти по показниках станом на 31.12.2013 р. можливо зробити висновок:

коефіцієнт абсолютної ліквідності (К 1) на 31.12.2013 р. відсутній, що свідчить про

неможливість товариства виконати негайно розрахунки з кредиторами грошовими коштами;

коефіцієнт загальної ліквідності (К 2) характеризує загальну оцінку ліквідності активів. При

цьому коефіцієнті 0,074, підприємство не відноситься до успішно функціонуючого;

коефіцієнт фінансової незалежності (К 3) 0,385 відносно постійний, характеризуючий

позитивно рівень власного капіталу;

коефіцієнт структури капіталу (К4) складає 1,597, а отже існує залежність товариства від

інвесторів і кредиторів. Проаналізувавши результати виробничо-фінансової діяльності

товариства за звітний період, можливо зробити висновок, що товариство має умови для

подальшого безперервного функціонування при виконанні організаційно-технічних заходів.

Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму)

1. Найменування Товариство з обмеженою відповідальністю <Полтавське бюро судово-економічної експертизи та аудиту>
2. Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України Свідоцтво № 1991 видане 26.01.2001 р., термін чинності до 23.12.2015 р.
3. Місцезнаходження 36003, м. Полтава, вул. Жовтнева, 41а, к. 4. Телефон/факс (0532) 7-18-58
4. Відомості про аудитора Шейко Олександр Миколайович, сертифікат аудитора № 001723 серії А, виданий 24.11.1994 р., Аудиторської палатою України, термін дії - до 24.11.2018 р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проводилася згідно договору № 54 від 19.03.2014 року

Початок перевірки 21.03.2014 року

Закінчення перевірки 26.03.2014 року

Аудитор, директор бюро
(сертифікат аудитора серії А № 001723)
26 березня 2014 р.

Шейко О. М.

			КОДИ
		Дата	28.01.2014
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Полтавський дослідний механічний завод"	за ЄДРПОУ	01412396
Територія	Полтавська область, Полтава	за КОАТУУ	5310100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво інших машин і устаткування загального призначення, н.в.і.у.	за КВЕД	28.29

Середня кількість працівників: 1

Адреса, телефон: 36022 м. Полтава, вул. Панянка, буд. 26, /0532/ 60-27-43

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

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

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	25	0
Основні засоби	1010	27 181	25 474
первісна вартість	1011	57 894	57 631
знос	1012	(30 713)	(32 157)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	450	450
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0

Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	27 656	25 924
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	938	478
Виробничі запаси	1101	655	280
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	115	115
Товари	1104	168	83
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	60	60
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 783	617
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	128	85
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4	0
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2	0
Усього за розділом II	1195	2 915	1 240
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	30 571	27 164

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	29 178	29 178
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-14 792	-19 720
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	15 386	10 458
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0

інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	7 494	7 494
Векселі видані	1605	281	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	0	0
розрахунками з бюджетом	1620	115	362
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	85	169
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	7 210	8 681
Усього за розділом III	1695	15 185	16 706
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	30 571	27 164

Керівник

Гордієнко Д.А.

Головний бухгалтер

Не передбачено

		КОДИ
		Дата 01.01.2014
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Полтавський дослідний механічний завод"	за ЄДРПОУ 01412396

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2013 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

		Код за ДКУД	1801003
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	339	1 331
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 093)	(3 516)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(1 754)	(2 185)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	14	68
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(743)	(986)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(538)	(1 674)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0

Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(3 021)	(4 777)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	4	0
Інші доходи	2240	23	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1 931)	(2 874)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(3)	(37)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(4 928)	(7 688)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(4 928)	(7 688)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-4 928	-7 688

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	395	575
Витрати на оплату праці	2505	0	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	98	125
Амортизація	2515	1 731	3 759
Інші операційні витрати	2520	835	1 792
Разом	2550	3 059	6 251

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1 000 000	1 000 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 000 000	1 000 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-4,928000	-7,688000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-4,928000	-7,688000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Гордієнко Д.А.

Головний бухгалтер

Не передбачено

		КОДИ
		Дата
01.01.2014	Публічне акціонерне товариство "Полтавський дослідний механічний завод"	за ЄДРПОУ
Підприємство		01412396

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:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	359	0
Повернення податків і зборів	3005	0	7
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	4
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	1 060
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(343)	(498)
Праці	3105	(0)	(3)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(123)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24)	(436)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(5)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(248)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(183)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(3)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-8	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	4	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	4	0

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-4	4
Залишок коштів на початок року	3405	4	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	4

Керівник

Гордієнко Д.А.

Головний бухгалтер

Не передбачено

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Полтавський дослідний механічний завод"

Звіт про власний капітал
За 2013 рік
Форма №4

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Р
1	2	3	4	5	6	7	
Залишок на початок року	4000	1 000	0	29 178	0	-14 792	
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	
Зміна облікової політики							
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	
Скоригований залишок на початок року	4095	1 000	0	29 178	0	-14 792	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-4 928	
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	
Виплати власникам							

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	0	-4 928
Залишок на кінець року	4300	1 000	0	29 178	0	0	-19 720

Керівник

Гордієнко Д.А.

Головний бухгалтер

Не передбачено

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

П Р И М І Т К И

до фінансової звітності ПАТ <Полтавський дослідний механічний завод>
станом на 31 грудня 2013 року

1. Концептуальна основа фінансової звітності

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше. Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 <Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності> та МСБО 16 <Основні засоби> та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО 39 <Фінансові інструменти: визнання та оцінка>.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

2. Основні принципи бухгалтерського обліку

Використання оцінок

Підготовка даної фінансової звітності вимагає використання достовірних облікових оцінок. Крім того, від керівництва вимагається винесення своїх суджень у процесі застосування облікової політики.

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності товариства є українська гривня, якщо не вказано іншого.

Принцип безперервності діяльності

Дана фінансова звітність підготовлена, виходячи з принципу безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Повернення активів, а також майбутні операції, можуть піддаватися істотному впливу теперішніх і майбутніх економічних умов. Керівництво вважає, що у підприємства є надійний доступ до ресурсів фінансування, що сприяє підтримці операційної діяльності компанії. Дана фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які необхідно було б зробити в тому випадку, якщо б компанія не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципу безперервності діяльності.

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

фінансовий актив, доступний для продажу;

інвестиції, утримувані до погашення;

дебіторська заборгованість;

фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Підприємство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у

відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та рахунків у банках.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, визнається як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом) та первісно оцінюється за справедливою вартістю.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Основні засоби

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 2500 грн.

Об'єкти основних засобів, які відносяться до групи <Будинки та споруди> станом на 01.01.2012 р. оцінені за переоціненою вартістю. Об'єкти основних засобів, Що належать до інших груп оцінені за первісною вартістю мінус амортизація.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Подальші витрати

Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів Підприємства нараховується прямолінійним методом виходячи зі строку корисного використання основних засобів.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу, виходячи зі строку їх корисного використання. Строк корисного використання нематеріальних активів, до яких відносять будь-яке програмне забезпечення - 2 роки. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Для нематеріальних активів, строк корисного використання яких неможливо визначити, визнається строк використання як невизначений. Амортизація на нематеріальні активи з невизначеним строком використання не нараховується

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Підприємство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Підприємство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Підприємство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Підприємство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Виплати працівникам

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпустки.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Підприємство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Умовні зобов'язання та активи.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Запаси

Відповідно до облікової політики, обраної Товариством, запаси визнаються активом, якщо

існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

3. Розкриття інформації форми № 1 <Баланс>

Основні засоби: сума основних засобів на кінець року складає за первісною вартістю 57631 тис. грн. Сума зносу складає 32157 тис. грн., зношеність основних засобів - 56 %. Залишкова вартість основних засобів на кінець року складає 25474 тис. грн.

Протягом року надходження основних засобів відбулося на суму 24 тис. грн. та вибуття основних засобів на суму за первісною вартістю 287 тис. грн. зі зносом 287 тис. грн.

Нараховано амортизації за рік в сумі 1731 тис. грн.

Запаси: на кінець року складають:

Найменування

На початок року

На кінець року

Виробничі запаси

655

280

Незавершене виробництво

-

-

Готова продукція

115

115

Товари

168

83

Виробничі запаси складаються з:

купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби - 212 тис. грн.;

паливо - 3 тис. грн.;

будівельні матеріали - 19 тис. грн.;

запасні частини - 38 тис. грн.;

МШП - 8 тис. грн.

Дебіторська заборгованість: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги зменшилася та становила 617 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками відсутня. Інша поточна дебіторська заборгованість складає 85 тис. грн.

Власний капітал:

Склад власного капіталу на кінець звітної періоду:

Зареєстрований капітал

1000

тис. грн.

Додатковий капітал

29178

тис. грн.

Непокритий збиток

19720

тис. грн.

На протязі звітної періоду зміни у власному капіталі відбулися за рахунок отримання прибутку за 2013 рік. Загальна сума власного капіталу на кінець звітної періоду склала 10458 тис. грн.

Зобов'язання: станом на 31.12.2013 року довгострокові зобов'язання відсутні. Поточні

зобов'язання складають 16706 тис. грн. Структура поточних зобов'язань (тис. грн.):

Поточні зобов'язання

На початок звітного періоду

На кінець звітного періоду

Короткострокові кредити банків

7494

7494

Векселі видані

281

-

Поточна кредиторська заборгованість за:

довгостроковими зобов'язаннями

- товари, роботи, послуги

-

-

розрахунками з бюджетом

115

362

у тому числі з податку на прибуток

-

-

розрахунками зі страхування

85

169

розрахунками з оплати праці

-

-

за одержаними авансами

-

-

за розрахунками з учасниками

-

-

із внутрішніх розрахунків

-

-

за страховою діяльністю

-

-

Поточні забезпечення

-

-

Доходи майбутніх періодів

-

-

Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків

-

-

Інші поточні зобов'язання

7210

8681

Кредиторської заборгованості строком виникнення більше 3-х років, немає.

4. Розкриття інформації форми № 2 <Звіт про фінансові результати>

Доходи: задекларовані у фінансовій звітності фінансові результати діяльності ПАТ <Полтавська птахофабрика> реальні та точні і становлять за звітний період:

Чистий дохід від реалізації продукції

339

тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

2093

тис. грн.

Інші операційні доходи

14

тис. грн.

Інші фінансові доходи

4

тис. грн.

Інші доходи

23

тис. грн.

Фінансовий результат від операційної діяльності (збиток)

3021

тис. грн.

Фінансовий результат до оподаткування (збиток)

4928

тис. грн.

Чистий фінансовий результат (збиток)

4928 тис. грн.

Витрати: склад витрат, правильність порядку розподілу загально-виробничих витрат відповідають обліку відповідно МСФЗ. Склад витрат (тис. грн.):

адміністративні витрати - 743 тис. грн.

інші операційні витрати - 538 тис. грн.

фінансові витрати - 1931 тис. грн.

інші витрати - 3 тис. грн.

Елементи операційних витрат:

Найменування

За звітний період

За попередній період

Матеріальні затрати

395

575

Витрати на оплату праці

-

-

Відрахування на соціальні заходи

98

125

Амортизація
1731
3759
Інші операційні витрати
835
1792
Разом
3059
6251

Станом на 31.12.2013 року товариство отримало сукупний дохід в розмірі (-4928) тис. грн.

5. Розкриття інформації форми № 3 <Звіт про рух грошових коштів>

Залишок коштів на початок року складає 4 тис. грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності - (-8) тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності - 4 тис. грн.

Чистий рух коштів за звітний період становить (-4) тис. грн.

Залишок коштів на кінець звітного року відсутній.

6. Розкриття інформації форми № 4 <Звіт про власний капітал>

Статутний капітал відображений на балансі - це капітал зафіксований у установчих документах і відображає загальну вартість активів які є внеском власників (акціонерів) до капіталу товариства в обмін на акції товариства.

Статутний капітал (заявлений та сплачений в повному обсязі) перевіряемого підприємства складає 1000000,00 грн. і поділяється на 1000000 простих іменних акцій рівної номінальної вартості 0,01 грн.

Державна частка в статутному капіталі товариства відсутня.

Чисті активи Публічного акціонерного товариства <Полтавський дослідний механічний завод> дорівнюють 10458 тис. грн., що значно вище статутного капіталу, тобто чисті активи відповідають вимогам законодавства (ст. 155 ЦКУ).

7. Події після дати Балансу

Подій, що могли вплинути на фінансову звітність після дати балансу не було.

Керівник

Гордієнко Д. А.

Головний бухгалтер

не передбачено