

## 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		Сергієнко Анатолій Петрович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	24.04.2014
		(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

#### I. Загальні відомості

<b>1. Повне найменування емітента</b>	Публічне акціонерне товариство " Коростенський завод Янтар"
<b>2. Організаційно-правова форма емітента</b>	Акціонерне товариство
<b>3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента</b>	02969797
<b>4. Місцезнаходження емітента</b>	11503 Житомирська область Коростенський р-н м. Коростень вул. Житомирська, буд.2
<b>5. Міжміський код, телефон та факс емітента</b>	(04142) 5-81-10 (04142) 4-90-62
<b>6. Електронна поштова адреса емітента</b>	sbut@yantar-lk.com.ua; plb@yantar-lk.com.ua

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

<b>1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії</b>		17.04.2014
		(дата)
<b>2. Річна інформація опублікована у</b>	76(1829) Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	22.04.2014
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
<b>3. Річна інформація розміщена на власній сторінці</b>	www.yantar-lk.com.ua	<b>в мережі Інтернет</b> 24.04.2014
	(адреса сторінки)	(дата)

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що 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 станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які	

включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

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

X

32. 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 створенні юридичних осіб

Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, так як така посада на товариств і не передбачена.

інформація про рейтингове агенство- відсутня, так як рейтингування не проводилось і товариство не уклало договори з рейтинговими агенствами.

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

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство " Коростенський завод Янтар"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	АОО № 804596
3. Дата проведення державної реєстрації	25.03.2011
4. Територія (область)	Житомирська область
5. Статутний капітал (грн.)	782300.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	101
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>20.30</b>	<b>ВИРОБНИЦТВО ФАРБ, ЛАКІВ І ПОДІБНОЇ ПРОДУКЦІЇ, ДРУКАРСЬКОЇ ФАРБИ ТА МАСТИК</b>
<b>20.14</b>	<b>ВИРОБНИЦТВО ІНШИХ ОСНОВНИХ ОРГАНІЧНИХ ХІМІЧНИХ РЕЧОВИН</b>
<b>46.73</b>	<b>ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ДЕРЕВИНОЮ, БУДІВЕЛЬНИМИ МАТЕРІАЛАМИ ТА САНІТАРНО-ТЕХНІЧНИМ ОБЛАДНАННЯМ</b>
10. Органи управління підприємства	Інформацію про органи управління емітента не заповнюють емітенти - акціонерні товариства.
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ТБВБ "10005/029" філія Ощадбанку м. Житомир
2) МФО банку	311647
3) Поточний рахунок	26002300451002
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	д/в
5) МФО банку	д/в
6) Поточний рахунок	д/в

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

<b>Вид діяльності</b>	<b>Номер ліцензії (дозволу)</b>	<b>Дата видачі</b>	<b>Державний орган, що видав</b>	<b>Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Придбання, зберігання, перевезення, реалізація (відпуск), використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	580480	20.04.2011	Державний комітет України з питань контролю за наркотиками	18.06.2014
Опис	Після закінчення терміну дії ліцензії товариство планує продовжити її термін.			

#### 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)
( юридичні особи -відсутні)	д/н	д/н д/н д/н д/н	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Загальна кількість фізичних осіб засновників та/або учасників - 261 особа	д/н д/н паспортні дані не обов'язкові		100.000000000000
<b>Усього</b>			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	Сергієнко Анатолій Петрович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 243037 30.12.1996 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл
4) рік народження**	1940
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	44
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Коростенський молокозавод, директор
8) дата обрання та термін, на який обрано	22.03.2011 на 5 років

9) опис Голова правління вправі представляти інтереси товариства без довіреності, а також видавати довіреності від імені товариства. Основні обов'язки Голови правління - керує поточними справами і роботою Товариства, забезпечує виконання рішень загальних зборів акціонерів і наглядової ради, керує роботою правління.  
розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом-отримує згідно штатного розкладу.  
посадові особи емітента не обіймають посади на будь-яких інших підприємствах.  
Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбулись. Загальний стаж роботи-44 р  
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-директор.

1) посада	Член Правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сергієнко Ігор Анатолійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	НС 225588 04.03.1997 Придніпровським РВУМВС України в Черкаській обл..
4) рік народження**	1971
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	19
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Державний експортно-імпорتنний банк України" філія АТ "Укрексімбанк" м. Черкаси, керуючий філією
8) дата обрання та термін, на який обрано	22.03.2011 на 5 років

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.  
посадова особа емітента замає наступну посаду- Черкаська обласна дирекція АКБ Укрсоцбанк, начальник (місцезнаходження банку не надавав).  
Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбувались .  
Загальний стаж роботи-19 років  
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-Черкаська обласна дирекція АКБ Укрсоцбанк, начальник, комерційний директор

1) посада	член правління-головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Янц Галина Сергіївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 551660 07.08.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл
4) рік народження**	1963
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	17
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ЗАТ "Коростенський завод "Янтар", головний бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який обрано

22.03.2011 на 5 років

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 бухгалтерській облік на підприємстві відповідно до внутрішньої облікової політики, розробленої на підставі міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та положень стандартів) України розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам як члену правління емітента-о грн. так як винагорода не передбачена. винагороду, як головний бухгалтер отримує згідно штатного розкладу.

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-32 р.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-головний бухгалтер, бухгалтер. На посаду головного бухгалтера була призначена 01.07.1997 року безстроково

1) посада

Член правління

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

Дмитренко Валентина Володимирівна

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

ВМ 540628 16.05.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл

4) рік народження\*\*

1967

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

2

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

ПАТ "Коростенський завод "Янтар", заступник голови правління

8) дата обрання та термін, на який обрано

24.04.2012 на 5 років

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 як члену правління емітента-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-26 р.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-технолог, заступник голови правління.

1) посада

Член правління

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

Карасюк Валентина Михайлівна

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

ВМ 139548 26.03.1996 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області

4) рік народження\*\*

1971

5) освіта\*\*

освіта професійно-технічна

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

1

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

ПАТ "Коростенський завод "Янтар", в.о. начальника збуту

8) дата обрання та термін, на який обрано

24.04.2012 на 5 років

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 як члену правління емітента-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. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Загальний стаж роботи-22 р.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років- диспетчер з відпуску готової продукції, укладальник пакувальник, комірник центрального складу ВМТП

1) посада

Голова наглядової ради

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

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СН 362958 22.10.1996 Бориспільським МРВ ГУМВС України в Київській обл..

4) рік народження\*\* 1967

5) освіта\*\* вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 4

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* м. Бориспіль Школа, завуч

8) дата обрання та термін, на який обрано 12.04.2013 на 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. Обов'язками наглядової ради є представництво інтересів та захист прав акціонерів, забезпечення ефективності їхніх інвестицій, сприяння реалізації статутних завдань Товариства, розробка стратегії, спрямованої на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснення контролю за діяльністю виконавчого органу Товариства. Голова наглядової ради організовує роботу наглядової ради. посадова особа емітента займає наступну посаду-м. Бориспіль Школа, завуч (повне місцезнаходження не було надане)

розмір виплаченої винагороди- отримує нагороду відповідно до цивільно-правового договору, укладеного з головою наглядової ради.

Посадові особи непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Загальний стаж роботи-23 р.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років- завуч школи, вчитель

1) посада член наглядової ради

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

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи ВМ 860092 08.02.2000 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл

4) рік народження\*\* 1953

5) освіта\*\* вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* ПАТ "Коростенський завод "Янтар", головний інженер

8) дата обрання та термін, на який обрано 12.04.2013 на 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, розробляють стратегії, спрямованої на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснюють контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства.

посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

розмір виплаченої винагороди- 0 грн так як винагорода не передбачена.

Посадові особи непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбувались.

Загальний стаж роботи-39 р.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років- головний інженер

1) посада член наглядової ради

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

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи ВМ 499598 12.02.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл

4) рік народження\*\* 1971

5) освіта\*\* вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 0

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

8) дата обрання та термін, на який обрано 12.04.2013 на 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, 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.

посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

розмір виплаченої винагороди- 0 грн так як винагорода не передбачена.

Посадові особи непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду відбулись за рішенням загальних зборів акціонерів від 12.04.2013 (протокол №23/2013 від 12.04.2013 року) .

Загальний стаж роботи-25 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років- друкерка

1) посада	Голова ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Меленевська Тамара Миколаївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВН 048259 01.10.2001 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл
4) рік народження**	1963
5) освіта**	середня-спеціальна
6) стаж керівної роботи (років)**	8
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Коростенський завод "Янтар", заступник головного бухгалтера
8) дата обрання та термін, на який обрано	12.04.2013 на 3 роки

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 сукупності більш як 10 відсотками голосів.

розмір виплаченої винагороди-винагорода не передбачена

посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах

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

Загальний стаж роботи-30 р

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-заступник головного бухгалтера, бухгалтер

1) посада	член ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Бігун Віра Віталіївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 228125 20.08.1996 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл
4) рік народження**	1974
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	0
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	юрисконсульт, Коростенське УЕГГ
8) дата обрання та термін, на який обрано	12.04.2013 на 3 роки

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, наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів , які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів.

розмір виплаченої винагороди-винагорода не передбачена

посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах

Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду відбулись за рішенням загальних зборів акціонерів від 12.04.2013 (протокол №23/2013 від 12.04.2013 року)

Загальний стаж роботи-22 роки

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-юрисконсульт.

- |  |  |
|--|--|
| 1) посада  | член ревізійної комісії  |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Гулько Альона Леонідівна   |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | ВМ 986008 29.01.2001 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл |
| 4) рік народження**  | 1969   |
| 5) освіта**  | вища   |
| 6) стаж керівної роботи (років)**  | 2  |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | начальник цеха ПАТ "Янтар"   |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано  | 22.03.2011 на 3 роки   |
- 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, наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів. розмір виплаченої винагороди-винагорода не передбачена посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах Посадова особа не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбулись. Загальний стаж роботи-22 роки Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років-начальник цеха ПАТ "Янтар", начальник відділу збуту ПАТ "Янтар"

## 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	Сергієнко Анатолій Петрович	ВМ 243037 30.12.1996 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	621537	79.44995526013	621537	0	0	0
Член Правління	Сергієнко Ігор Анатолійович	НС 225588 04.03.1997 Придніпровським РВУМВС України в Черкаській обл..	0	0	0	0	0	0
член правління-головний бухгалтер	Янц Галина Сергіївна	ВМ 551660 07.08.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	1226	0.15671737185	1226	0	0	0
Член правління	Дмитренко Валентина Володимирівна	ВМ 540628 16.05.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	0	0	0	0	0	0
Член правління	Карасюк Валентина Михайлівна	ВМ 139548 26.03.1996 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській області	0	0	0	0	0	0
Голова наглядової ради	Бубряк Світлана Анатоліївна	СН 362958 22.10.1996 Бориспільським МРВ ГУМВС України в Київській обл..	4347	0.55566918062	4347	0	0	0
член наглядової ради	Лещенко Василь Якович	ВМ 860092 08.02.2000 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	0	0	0	0	0	0
член наглядової ради	Пашинська Людмила Борисівна	ВМ 499598 12.02.1998 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	0	0	0	0	0	0
Голова ревізійної	Меленевська Тамара	ВН 048259 01.10.2001	0	0	0	0	0	0

комісії	Миколаївна	Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл						
член ревізійної комісії	Бігун Віра Віталіївна	ВМ 228125 20.08.1996 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	0	0	0	0	0	0
член ревізійної комісії	Гулько Альона Леонідівна	ВМ 986008 29.01.2001 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл	0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>			<b>627110</b>	<b>80.1623418126</b>	<b>627110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Сергієнко Анатолій Петрович	BM 243037 30.12.1996 Коростенським МРВ УМВС України в Житомирській обл		621537	79.44995526013	621537	0	0	0
<b>Усього</b>			<b>621537</b>	<b>79.44995526013</b>	<b>621537</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
<b>Дата проведення</b>	12.04.2013	
<b>Кворум зборів</b>	81.7	
<b>Опис</b>	<p>Пропозиції до переліку питань порядку денного були надані та затверджені на вимогу закону України "Про Акціонерні товариства" наглядовою радою товариства, а саме: Бубряк С.А., Лещенко В.Я., Васянович В.О. Результати розгляду питань порядку денного - всі питання порядку денного були розглянуті, прийняті та затверджені одногосно. Протягом звітнього періоду товариство позачергові збори не скликало.</p> <p><b>ПЕРЕЛІК ПИТАНЬ, ЩО ВІНОСЯТЬСЯ НА ГОЛОСУВАННЯ (ПОРЯДОК ДЕННИЙ):</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання членів лічильної комісії.</li> <li>2. Обрання секретаря загальних зборів. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів.</li> <li>3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту виконавчого органу, звіту наглядової ради, звіту ревізійної комісії Товариства.</li> <li>4. Затвердження річного звіту Товариства за 2012 рік.</li> <li>5. Розподіл прибутку Товариства, отриманого за результатами роботи в 2012 році.</li> <li>6. Прийняття рішення про виплату дивідендів та затвердження розміру річних дивідендів за 2012 рік.</li> <li>7. Відкликання членів Ревізійної комісії Товариства.</li> <li>8. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.</li> <li>9. Відкликання членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>10. Обрання членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>11. Затвердження умов цивільно-правових договорів, які укладатимуться з головою і членами Наглядової ради, Ревізійної комісії Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання вищевказаних договорів.</li> <li>12. Прийняття рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року з дати прийняття такого рішення. Надання повноважень Наглядовій раді Товариства на прийняття рішень про вчинення вищевказаних правочинів від імені ПАТ "Янтар".</li> </ol>	

## VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітного періоду		За результатами попереднього періоду	
	За простими акціями	За привілейованими акціями	За простими акціями	За привілейованими акціями
<b>Сума нарахованих дивідендів, грн.</b>	100000		100000	
<b>Нараховані дивіденди на одну акцію, грн</b>	0.1278		0.1278	
<b>Сума виплачених дивідендів, грн</b>	95418.03999999999		91974.60000000001	
<b>Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів</b>	15.04.2013	д/н	25.04.2012	д/н
<b>Дата виплати дивідендів</b>	31.08.2013	д/н	31.08.2012	д/н
<b>Опис</b>	Дата прийняття рішення про виплату - 12.04.2013 р. Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів - 15.04.2013 р. Дивіденди виплачувались виключно грошовими коштами готівкою через касу заводу, або перерахуванням на карткові рахунки акціонера в строк до 31.08.2013 р. Рішення про виплату дивідендів за звітний рік буде прийматися на заг. зборах акціонерів, які відбудуться 21.03.2014 р.			

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватна аудиторська фірма "ІНТЕЛЕКТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	31231755
<b>Місцезнаходження</b>	10001 Житомирська область Житомирський р-н м.Житомир вул. Київська, 79
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	2468
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.01.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0412) 36-15-33
<b>Факс</b>	(0412) 466 - 227
<b>Вид діяльності</b>	надання аудиторських послуг
<b>Опис</b>	Протягом звітнього періоду товариство змінило аудиторську фірму ПП"АФ"Житомир" на Приватну аудиторську фірму "ІНТЕЛЕКТ"

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Зберігач-Капітал"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	36859362
<b>Місцезнаходження</b>	10009 Житомирська область Житомирський р-н м.Житомир вул. Лук"яненка буд.5
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №286663
<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>	12.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0412) 413-556
<b>Факс</b>	(0412) 413-556
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Протягом звітнього періоду товариство зберігача не змінювало.

<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 Київська область 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. Протягом звітнього періоду товариство депозитарія не змінювало.



## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
06.07.2010	24/06/1/10	Житомирське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000079727	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1.00	782300	782300.00	100.000000000000
<b>Опис</b>	Протягом звітного періоду товариство додатково акції не випускало. Протягом звітного періоду товариство акції не викупало. Акції товариства у лістингу не перебувають. Протягом звітного періоду торгівлі акціями товариства на внутрішніх та зовнішніх ринках не відбувалось, фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було.								

## **XI. Опис бізнесу**

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

Історія Коростенського заводу "Янтар" розпочинається з лютого 1944 року. В цей час був заснований Коростенський міськпромкомбінат, який виготовляв колодки для пошиву взуття, колеса для повозок, милиці, дерев'яну бочкотару та ін.

В 1953 році побудовано цех по виготовленню фарб масляних готових до використання і замазки для скла.

В 1963 році Коростенський міськпромкомбінат було перейменовано в Коростенський промкомбінат, а в 1964 році в Коростенський завод побутової хімії. Асортимент продукції розширювався. Освоєно виготовлення гідротормозної рідини, губної помади, цементно-пісчаної черепиці. Відкрито різні майстерні для побутового обслуговування населення. Розвивалось далі лакофарбове виробництво. В цей період було поставлено завдання спеціалізувати завод по виробництву хімічної продукції (фарби, олифи, сикативи, мючого порошку "Кристал", препарату "Антимоль", розчинників та ін.)

В 1970 році організоване лісохімічне виробництво (переробка живиці соснової на каніфоль та скипидар.

В 70-х - 80-х роках побудовано новий цех по виготовленню фарб, складські приміщення, адміністративно-побутове приміщення, впорядкована територія заводу.

В 1989 році Коростенський завод побутової хімії був перейменований на Коростенський завод "Янтар". В 1994 році завод став акціонерним товариством. За весь цей період 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**

В післяприватизаційний період в зв'язку із змінами економічної ситуації в державі на заводі пройшли зміни структури виробництва продукції. Випуск лісохімічної продукції значно зменшився, а виробництво лакофарбової зросло і розширилось. В кінці 90-х років почалось технічне переозброєння лакофарбового виробництва - закуплено імпортне обладнання для виготовлення фарб. Значно розширився асортимент продукції, освоєно багато нових видів екологічно чистих фарб /фасадні та інтер'єрні/, емалей, ґрунтівок, шпаклівок та ін. В 2002 році завершено технічне переоснащення дільниці фарб та освоєно виготовлення металевих банок для фасування фарби. В 2005 році введено в експлуатацію дільницю по виготовленню алкідних лаків по сучасній технології, які є основою при виготовленні пентафталевих емалей. На все це акціонерне товариство затратило більше 10 млн. гривень власних коштів.

За роки діяльності заводу як акціонерне товариство підприємство стабільно працює, своєчасно виплачує заробітну плату, своєчасно сплачує податки до бюджету. Як результат, в 2003 році завод нагороджений Почесною грамотою та медаллю Кабінету Міністрів України за вагомий внесок у розвиток промисловості, впровадження сучасних методів організації виробництва і передових технологій.

Підприємство має три фірмових магазини де реалізується власна продукція на суму понад 5 млн. грн.. щороку.

Дочірні підприємства та філії представництва та інші відокремлені структурні підрозділи відсутні. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім роком на товаристві не було. В 2011 році пройшло тільки перенайменування закритого акціонерного товариства на публічне акціонерне товариство.

### **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)-97 осіб;  
середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за

сумісництвом(осіб)-4 особи; чисельність працівників, які працюють на на умовах неповного робочого часу(дня, тижня,) (осіб)- 0 осіб Фонд оплати праці- 3 263 тис.грн. Фонд оплати праці відносно попереднього року зменшився на 225 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**

Пропозицій щодо реорганізації не надходило протягом звітного періоду.

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

Облікова політика ПАТ "Янтар", розроблена для складання фінансової звітності згідно МСФЗ в цілому відповідає вимогам МСФЗ та в достатній мірі розкриває підходи до визнання та методи оцінки окремих статей фінансової звітності. Показники річної фінансової звітності ПАТ "Янтар" за 2013 р. сформовані на основі даних бухгалтерського обліку шляхом здійснення трансформаційних процедур з дотриманням основних концептуальних засад ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності загального призначення, передбачених Концептуальною основою фінансової звітності та МСФЗ.

Основні засоби. До основних засобів підприємство відносить активи, термін корисного використання яких більше одного року або операційного циклу та вартість яких перевищує 2500 грн.

Основні засоби обліковуються за такими групами:

- група 1 - земельні ділянки;
- група 3 - будівлі, споруди, передавальні пристрої;
- група 4 - машини та обладнання, у т.ч. група обчислювальної техніки і зв'язку;
- група 5 - транспортні засоби;
- група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- група 9 - інші основні засоби.

Об'єкт основних засобів вважається активом (для зарахування на баланс) тоді, коли такий об'єкт введено в експлуатацію (доставлено в потрібне місце і доведено до стану, що забезпечує його функціонування згідно з намірами керівництва підприємства).

При ухваленні рішення про реконструкцію, модернізацію, добудування, дообладнання, капітальний ремонт певного об'єкта основних засобів, у фінансовій звітності підприємства припиняється його визнання об'єктом основних засобів.

Керівництвом прийнято рішення вважати історичну собівартість основних засобів (визначену за П(С)БО) такою, що відповідає справедливій вартості, оскільки більшість основних засобів Підприємства вузькоспеціалізовані, та такі, що рідко продаються на відкритому ринку України.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прирівнюється до нуля, при тому об'єкт основних засобів передбачається використовувати до закінчення фізичного терміну служби.

Амортизація основних засобів. Нарухування амортизації підприємство здійснює із застосуванням прямолінійного методу.

Нарухування амортизації здійснюється виходячи з терміну використання конкретного об'єкта основних засобів, встановленого постійно діючою заводською комісією.

Амортизаційні відрахування є джерелом капітальних інвестицій підприємства, а при їх нестачі використовується прибуток підприємства, зі збільшенням у кінці звітного року іншого додаткового капіталу.

Нарахування амортизації активу з визнанням витрат у сумі нарахованої амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів введено в експлуатацію.

Запаси. Одиницею обліку запасів на підприємстві є кожне найменування цінностей (номенклатурний номер, замовлення - для незавершеного виробництва, накладна - для готової продукції).

У складі витрат на виготовлення продукції враховуються витрати, безпосередньо пов'язані з виготовленням такої продукції, а також змінні й розподілена частина постійних загальновиробничих витрат, що виникають у процесі виробництва.

Під час вибуття запасів на виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за середньозваженою собівартістю відповідної одиниці запасів. Цей метод передбачає розрахунок вартості одиниці товару, виходячи з середніх цін. Такий розрахунок робиться по кожній одиниці товару. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прями витрати на оплату праці і відповідні виробничі витрати.

Нестача запасів у межах норм природнього збитку, виявлена в цехах підприємства, відноситься до складу загальновиробничих витрат таких цехів. Нестача запасів у межах норм природнього збитку, утворена на заводських складах, і нестача понад норми природнього збитку підрозділів відноситься на інші витрати операційної діяльності

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 суму виручки, окремо 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 збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його 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**

Завод виготовляє та реалізовує лакофарбову і лісохімічну продукцію. Питома вага лакофарбової продукції в загальному об'ємі випуску складає понад 90 % і є перспективним у подальшому виробничому процесі підприємства. За рахунок цього емітент отримав більше 10 % доходу за звітний рік. Протягом звітного періоду товариство отримало 27 578 тис. грн. доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). Середньореалізаційні ціни формувались відповідно до ринкових цін на данні послуги. Протягом звітного періоду товариство експорту не здійснювало. Використання її в основному носить сезонний характер, тому і виробництво пристосоване до цього. Перший та четвертий квартали року зменшують потребу в лакофарбовій продукції майже наполовину від іншого періоду. ПАТ "Янтар" працює в основному на внутрішній ринок і постачає свою продукцію через своїх посередників в кожний обласний центр, а звідти продукція через роздрібну торгівлю надходить до користувачів. Значна частина лакофарбової продукції використовується для промислових потреб (фарбування та лакування металевих конструкцій, фасадів, поверхонь з дерева та ін.). Лісохімічна продукція (смоли на основі каніфолі соснової) виготовляються за замовленнями підприємств різних галузей промисловості і використовуються як сировина для виготовлення продукції.

Основним ризиком в діяльності підприємства є ризик не повернення коштів за поставлену продукцію, зміна цін на сировину, енергоносії. Основним заходом емітента, щодо зменшення не отримання коштів за поставлену продукцію є робота Товариства з платоспроможними клієнтами та отримання передоплати за вироблену продукцію. Завод постійно працює над виготовленням високоякісної продукції, розширенням її асортименту, освоєнням нових перспективних видів продукції, впровадженням нових технологій, а як результат - отримання довіри у покупця. Весь

продаж продукції Товариства проходить через заключення договорів на поставку продукції та оплату за неї по безготівковому розрахунку.

Джерела сировини для виготовлення продукції є доступними і в основному вітчизняними. Динаміка цін на сировину - поступове зростання.

Лакофарбова галузь виробництва знаходиться на різних рівнях розвитку механізації основних технологічних процесів і залежить від строку існування підприємства на ринку. ПАТ "Янтар" повністю забезпечений механізмами виробничого процесу. На виготовленні фарби використовується імпортне обладнання, на виготовленні лаків встановлено турецьку лінію, на інших дільницях функціонує вітчизняне обладнання. Відсоток зношення основних фондів на кінець звітної року складає - 72,9. Обладнання знаходиться в робочому стані, що дає можливість виконувати своєчасно всі замовлення на виготовлення продукції. Проводиться постійна робота по впровадженню новітніх технологій, розробляються нові, екологічно чисті, види продукції які своїми характеристиками значно перевищують аналоги з інших підприємств.

ПАТ "Коростенський завод "Янтар" сьогодні - це постійно працююче підприємство, продукція якого є конкурентоспроможною на внутрішньому та зовнішньому ринках і займає біля 3% від усіх продаж лакофарбової продукції в Україні. Основними конкурентами в Україні є: ТОВ ПП "ЗІП" м.Дніпродзержинськ, ПрАТ "Поліфарб Україна" м.Дніпропетровськ, ТОВ "Снежжа-Україна" Львівська обл., ТОВ "Тіккуріла" м.Київ та ін. Особливістю продукції Товариства на ринку є їх стабільна та висока якість при доступній ціні для користувача.

Перспективними планами розвитку емітента є збільшення обсягів виробництва та продаж, збереження високої якості продукції, розширення ринків збуту.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають 10% в загальному об'ємі постачання - 5.

**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**

9) Протягом останніх 5 років товариство здійснило основні придбання активів на загальну суму - 1932 грн, а відчуження активів на загальну суму - 611 грн.. Товариство не планує будь-які інвестиції або придбання.

**Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітної 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 звітної року Товариство не уклало жодного значного правочину з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами та на кінець звітної 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**

Вартість основних засобів на кінець звітної періоду (31.12.2013 р.) складає:

- первісна вартість - 17330 тис.грн.
- нарахований знос - 13293 тис.грн.
- залишкова (балансова) вартість - 4037 тис.грн.

Всі основні засоби є власністю Товариства. Будь-яких значних правочинів емітента щодо основних засобів, не планується. Виробничі потужності і обладнання використовуються не повністю. Утримання активів здійснюється господарським

способом, місцезнаходження основних засобів за адресою м. Коростень, вул. Житомирська, буд. 2. Особливостей по екологічних питаннях, які б могли позначитися на використанні активів підприємства не спостерігається. Всі нормативи по екологічних показниках дотримуються. 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, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - відсутні.

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

Проблеми, які впливають на діяльність підприємства, виходять із складного фінансового стану галузі, а також через нестабільність цінової політики на сировину та енергоносії, нестабільність ринку збуту, висока конкуренція, складність економічних процесів та ін. Товариство є залежним від законодавчих або економічних обмежень.

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

Протягом звітнього періоду Товариство не виплачувало штрафи та компенсації за порушення чинного законодавства.

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

Фінансові ресурси підприємства створюються за рахунок власних коштів. Власні кошти знаходяться у Товариства у безстроковому використанні. Фінансові ресурси витрачаються за певними напрямками з метою досягнення конкретних цілей, визначених установчими документами ПАТ "Коростенський завод "Янтар" та отримання прибутку. Фінансовий менеджмент Товариства здійснюється працівниками фінансово-економічної служби під керівництвом правління. У своїй діяльності вони керуються статутом Товариства та іншими внутрішніми нормативними документами, а також нормами діючого законодавства. ПАТ "Янтар" регулярно надає звіти про свою діяльність загальним зборам акціонерів, наглядовій раді та окремим акціонерам відповідно до їх запити. Власного робочого капіталу не завжди достатньо для виробничої діяльності, тому Товариство користується кредитами банків. Фахівці емітента постійно відслідковують коефіцієнт ліквідності, який за всі останні роки значно вищий від нормативного.

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

Підприємство не має укладених, але не виконаних договорів та угод.

### **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)**

У прогнозуванні розширення виробництва, реконструкції, поліпшенні фінансового стану на наступні роки є освоєння нових видів продукції які потребує покупець, впровадження новітніх технологій на основі модернізації діючих основних фондів. Оновлення виробничого комплексу вимагає великих інвестицій. Істотні фактори, що можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, не можливо передбачити.

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

Товариство протягом звітнього періоду досліджень та розробок не проводило.

### **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 звітного періоду товариство виступало стороною у таких справах:

1. Коростенський міськрайонний суд, цивільна справа №2-1738/2012, відповідачі: гр.Легенчук О.Ю., Романенка Д.В., сума: 13 480,00 грн. ( ДВС м. Коростеня винесена постанова "про відкриття виконавчого провадження" від 03.09.2013р.);
2. Господарський суд Дніпропетровської області, справа №904/3582/13, відповідач: ПАТ "Дизельний завод" м. Кривий Ріг, сума : 255 976,90 грн., пеня: 4 636,01 грн., 3% річних: 929,36 грн., судовий збір: 5 230,84 грн. ( ДВС м. Кривий Ріг винесена постанова "Про відкриття виконавчого провадження" від 19.11.2013р.);
3. Господарський суд Харківської області, справа № 922/3068/13, відповідач: ТОВ "Алмавік" м.Харків, сума: 21 111,00 грн., судовий збір: 1 720,50грн. (ДВС м. Харків винесена постанова "про відкриття виконавчого провадження" від 17.10.2013р.

**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>	4156.000	4037.000	0.000	0.000	4156.000	4037.000
- будівлі та споруди	2394.000	2428.000	0.000	0.000	2394.000	2428.000
- машини та обладнання	793.000	624.000	0.000	0.000	793.000	624.000
- транспортні засоби	446.000	471.000	0.000	0.000	446.000	471.000
- інші	523.000	514.000	0.000	0.000	523.000	514.000
<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>4156.000</b>	<b>4037.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>4156.000</b>	<b>4037.000</b>

**Пояснення:** Ступінь зносу ОЗ -76% Ступінь використання ОЗ - 24 % , обмежень щодо використання ОЗ немає.

Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами)- , 1 група - Будинки, споруди та передавальні пристрої 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-17 330 тис.грн., сума нарахованого зносу-13293 тис.грн., зменшення у вартості основних засобів у звітному році пояснюється їх зносом та вибуттям.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	16641	16720
Статутний капітал (тис.грн.)	782	782
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	782	782
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(16641.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(782.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	494.00	X	X
Договір кредитної лінії ПАТ "Державний ощадний банк України"	29.05.2012	494.00	18.800	28.05.2015
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 вексями (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	34.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	2101.00	X	X
Усього зобов'язань	X	2629.00	X	X
<b>Опис</b>	інші зобов'язання відсутні			

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

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин</b>	<b>Вид інформації</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
12.04.2013	15.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
21.02.2013	21.02.2013	інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

# 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	2011	2	1
2	2012	1	0
3	2013	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	д/в	

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 (таємне 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 наглядовій раді		
Інше	прийняття рішення про виплату дивідендів	

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	2
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? 4

### 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/а комітети не створювались		

### 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		
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше   винагороду отримує лише голова наглядової ради		

### 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/в		

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

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

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

### Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 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	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	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	Ні	Так	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)   д/в		

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

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

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

**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)   д/в		

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

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

**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)	д/в	

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)	д/в	

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 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) 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: 22.03.2011;  
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.

## XVI. Текст аудиторського висновку ( звіту )

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватна аудиторська фірма "ІНТЕЛЕКТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31231755
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	10001, м. Житомир, вул. Київська, 79
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2468 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	д/н д/н д/н д/н д/н

Текст аудиторського висновку ( звіту ) :

Аудиторський висновок  
(звіт незалежного аудитора)  
щодо фінансової звітності  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"КОРОСТЕНСЬКИЙ ЗАВОД "ЯНТАР"  
за 2013 р.

Адресат: Акціонерам Публічного акціонерного товариства "Янтар"  
Житомирському територіальному Управлінню Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України

1. Основні відомості про аудиторську фірму  
Приватна аудиторська фірма "Інтелект", м. Житомир.  
Свідоцтво АПУ про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 2468 від 26.01.2001 р., включена до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України (надалі - АПУ) від 20.12.2012 р, № 262/2.  
Місцезнаходження: 10001, м. Житомир, вул. Київська, 79.  
Тел.: (0412) 36-15-33, 46-62-27

2. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту  
Дата і номер договору на проведення аудиту Договір № 13 від 25.03.2014 р.  
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту 26.03.2014 р. - 02.04.2014 р.

3. Основні відомості про емітента  
Найменування підприємства Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод "Янтар"  
Місцезнаходження Житомирська обл., м. Коростень вул. Житомирська, буд. 2  
Телефон (04142) 5-81-10  
факс (04142) 4-90-62  
Основні види діяльності - виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик;  
- виробництво інших основних органічних хімічних речовин;  
- оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням.  
Свідоцтво про державну реєстрацію. Витяг з державного реєстру Серія АОО № 804596  
від 25.03.2011р.  
Орган, що видав свідоцтво Виконавчий комітет Коростенської міської ради  
Поточний рахунок 26002300451002  
МФО 311647  
Назва банку Житомирському обласному управлінні АТ "Ощадбанк"  
м. Коростень  
Розмір статутного капіталу 782,3 тис. грн.  
Номінальна вартість акції 1,0 грн.  
Кількість власників облігацій -  
Дата останніх зборів акціонерів чергові - 12.04.2013 р.  
Найменування депозитарію ПАТ "Центральний Депозитарій України"

Місцезнаходження депозитарію м. Київ, вул. Б. Грінченка, 3  
Найменування та адреса зберігача цінних паперів ТОВ "Зберігач - Капітал"  
10009, м. Житомир, вул. Лук'яненка буд.5

Термін виплати дивідендів (якщо вони будуть виплачуватися) Відповідно до рішення  
Зборів акціонерів

Середня облікова чисельність штатних працівників за період з початку 2013 р.  
97 чол.

Чисельність акціонерів станом на 31.12.2013 р. 261 фізична особа

Орган управління емітента, його посадові особи та засновники

Інформація про органи управління та їх склад наведено в табл. 1.

Таблиця 1. Інформація про органи управління та їх склад ПАТ "Янтар"

Назва органу управління Посада в складі органу управління Прізвище, ім'я, та по  
батькові осіб, що входять до складу органів управління

Виконавчий орган Голова правління Сергієнко Анатолій Петрович

Ревізійна комісія Голова комісії Меленевська Тамара Миколаївна

Член комісії Гулько Альона Леонідівна

Член комісії Бігун Віра Віталіївна

Наглядова рада Голова ради Бубряк Світлана Анатоліївна

Член ради Лещенко Василь Якович

Член ради Пашинська Людмила Борисівна

Показники виробничої діяльності ПАТ "Янтар" за 2013 р. наведено в табл. 2.

Таблиця 2. Характеристика виробничої діяльності за 2013 рік

Найменування номенклатури Сума

тис. грн. Питома

вага, %

1 3 4

Виручка за видами продукції та послуг всього, 24818 100,0

у т.ч.:

Виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик 15708  
63,3

Виробництво інших основних органічних хімічних речовин 1859 7,5

Виробництво мила та мийних засобів 1262 5,1

Виробництво сталевих бочок і подібних контейнерів 112 0,4

Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним  
обладнанням 4063 16,4

Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах 1637 6,6

Діяльність вантажного автомобільного транспорту 177 0,7

У 2013 році обсяг реалізованої продукції зменшився на 4738 тис. грн. проти  
минулого 2012 року.

#### 4. Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проведена на основі теоретико-методичних засад

господарського контролю з урахуванням вимог Закону України "Про аудиторську

діяльність", положень Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду,

іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема, МСА 700

"Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705

"Модифікація думки у звіті незалежного аудитора" та МСА 706 "Пояснювальні

параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 570

"Безперервність", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в

документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240

"Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової

звітності", інших нормативно-правових актів. Відповідно до цих документів,

сплановано та здійснено аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої

впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

У ході дослідження аудиторами застосовувався вибірковий спосіб перевірки, що

передбачав розрахунок рівня суттєвості викривлень та врахування при висловленні

думки щодо відповідності фінансової звітності вимогам МСФЗ лише суттєвих

викривлень. Аудиторська перевірка здійснювалася з використанням загальнонаукових

методів та прийомів документального контролю, які склали основу аудиторських

процедур: спостереження, арифметичної, формальної, нормативно-правової, взаємної

перевірки бухгалтерських документів та інших аналітичних процедур. Крім того, в

процесі проведення перевірки застосовувалися методичні прийоми економічного

аналізу. Аудитори вважають, що проведена аудиторська перевірка забезпечує

обґрунтовану підставу для висловлення думки про достовірність фінансової звітності

та її відповідності вимогам МСФЗ.

Аудиторами здійснено аудиторські процедури оцінки ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття у фінансових звітах. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудиторами розглянуто заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю товариства. Аудиторами проведено оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансових звітів. Аудитори вважають, що отримані докази є достатніми та відповідними для висловлення аудиторської думки, окрім участі в проведенні інвентаризації.

Для перевірки ПАТ "Янтар" надавались:

- перша фінансова звітність ПАТ "Янтар" складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31-ше грудня 2013 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р., Звіт про рух грошових коштів за 2013 р. (за прямим методом), Звіт про власний капітал за 2013 р., Примітки до річної фінансової звітності за 2013 р.;

- Оборотно-сальдова відомість ПАТ "Янтар" за 2013 р.;

- реєстри бухгалтерського обліку (Реєстри по рахункам синтетичного та аналітичного обліку) за 2013 р.;

- Наказ № 1 від 02.01.2001 р. "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику", та накази "Про зміну в обліковій політиці № 80 від 28.12.2011 року та № 36 від 31.03.2011 року, які діяли протягом 2013 р.;

- Наказ № 2 від 03.01.2012. р. "Про облікову політику та складання фінансової звітності згідно МСФЗ", який діяв протягом 2013 р.;

- Наказ про проведення річної інвентаризації від 27.09.2013 р. № 56;

- Результати інвентаризації грошових коштів на поточних рахунках ПАТ "Янтар" станом на 31.12.2013 р.;

Перша фінансова звітність ПАТ "Янтар" за 2013 р. підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ). Господарські операції відображалися в системі бухгалтерського обліку відповідно до затвердженого Наказу про облікову політику підприємства від 28.12.2011 р. № 80 з використанням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій. Зміни до облікової політики ПАТ "Янтар" у 2013 р. не вносилися.

Облікова політика ПАТ "Янтар", розроблена для складання фінансової звітності згідно МСФЗ в цілому відповідає вимогам МСФЗ та в достатній мірі розкриває підходи до визнання та методи оцінки окремих статей фінансової звітності. Показники річної фінансової звітності ПАТ "Янтар" за 2013 р. сформовані на основі даних бухгалтерського обліку шляхом здійснення трансформаційних процедур з дотриманням основних концептуальних засад ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності загального призначення, передбачених Концептуальною основою фінансової звітності та МСФЗ.

Відповідно до Наказу від 56 від 27.09.2013 р. на підприємстві проведено інвентаризацію у всіх підрозділах, цеха і відділах:

- виробничих запасів (сировини, матеріалів, купівельних напівфабрикатів і комплектуючих виробів, палива, тари, будівельних матеріалів, запасних частин на складах, товарів, інших матеріалів, МШП на складах, матеріалів, переданих в переробку, ТМЦ на відповідальному зберіганні (по розпискам щодо зберігання ТМЦ), які рахуються на позабалансових рахунках за місцями зберігання станом на 01.10.2013 р.;

- розрахунків з дебіторами та кредиторами, станом на 01.12.2013 р.;

- грошових коштів, грошових документів та цінностей, інших статей балансу станом на 31.12.2013 р.;

- основних засобів і малоцінних і швидкозношуваних активів в експлуатації відокремлених підрозділів ПАТ "Янтар" станом на 01.12.13 р.;

Інвентаризація проведена відповідно до Закону України № 996-XIV та Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків від 11.08.1994 р. № 69.

Протягом звітного періоду за результатами проведених інвентаризацій недостач матеріальних цінностей, грошових коштів не виявлено.

## 5. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) їх подання відповідно до Порядку подання фінансової звітності, затвердженого постановою КМУ від 28.02.2000 р. № 419 зі змінами і

доповненнями, несе управлінський персонал. Управлінський персонал несе також відповідальність за організацію та здійснення внутрішнього контролю, який би забезпечив складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. Відповідальність управлінського персоналу

охоплює: розробку, впровадження та здійснення заходів з внутрішнього контролю за підготовкою та достовірним представленням фінансових звітів, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики та облікових оцінок, що відповідають обставинам здійснення господарських операцій.

Надана на аудиторську перевірку фінансова звітність ПАТ "Янтар", складена на основі даних бухгалтерського обліку, який ведеться на підприємстві відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, з внесенням відповідних трансформаційних коригувань для приведення облікових даних у відповідність МСФЗ для цілей розкриття відповідної інформації у фінансовій звітності загального призначення. Фінансова звітність ПАТ "Янтар", за 2013 р. є першою фінансовою звітністю підготовленою відповідно до МСФЗ.

## 6. Відповідальність аудиторської фірми

За результатами аудиторської перевірки аудиторська фірма несе відповідальність за висловлення думки щодо достовірності наданої фінансової звітності та її відповідності в усіх суттєвих аспектах вимогам МСФЗ на основі результатів аудиту, проведеного відповідно до МСА. Дотримання МСА вимагає від аудиторів дотримання етичних вимог, планування та проведення аудиту для отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів, що підтверджують числові показники у фінансовій звітності та розкриття інформації. Вибір аудиторських процедур залежить від судження аудитора. Аудит включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглядали заходи внутрішнього контролю щодо 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 використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок та загального подання фінансової звітності вимогам МСФЗ.

Аудиторські докази, які отримані аудитором, є достатніми для висловлення модифікованої - умовно-позитивної аудиторської думки.

## 7. Аудиторська думка

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

На нашу думку, отримані в процесі аудиту докази, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки. Причиною неможливості висловлення безумовно-позитивної думки є обмеження обсягу роботи аудитора, пов'язане з тим, що: період аудиторської перевірки відрізнявся від строків проведення інвентаризації, тобто аудитори не мали змоги спостерігати за проведенням річної інвентаризації; застосовувана підприємством концептуальна основа ведення бухгалтерського обліку відрізнялася від застосовуваної концептуальної основи складання першої фінансової звітності загального призначення; у звітному періоді підприємством не створювалися резерви та забезпечення з огляду на прийнятий рівень суттєвості. При цьому аудитором застосовано альтернативні процедури для отримання достатніх та відповідних аудиторських доказів щодо наявності та стану активів та зобов'язань підприємства. Зазначені обставини мають обмежений вплив на фінансову звітність й не викривляють відображений у звітах загальний фінансовий стан товариства.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке зазначено в параграфі звіту "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, інформацію про фінансовий стан ПАТ "Янтар" станом на 31.12.2013 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ та чинного законодавства України щодо подання фінансової звітності.

8. Інша допоміжна інформація, щодо якої аудитори висловлюють думку  
Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства  
Вартість чистих активів ПАТ "Янтар", розрахована відповідно до Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 станом на 31.12.2013 р., становить 16641 тис. грн. Статутний капітал складає 782 тис. грн., неоплачений капітал станом на кінець звітного періоду відсутній. Відповідно, вартість чистих активів в 21 раз перевищує розмір статутного капіталу, що дозволяє аудиторам підтвердити відповідність вартості чистих активів емітента вимогам ч. 3

ст. 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 436-VI (зі змінами та доповненнями).

При розкритті фінансової інформації управлінським персоналом використовувалось припущення щодо безперервності діяльності акціонерного товариства, що відповідає вимогам МСА 570 "Безперервність".

Нааявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

У ході виконання завдання аудиторів здійснили аудиторські процедури щодо виявлення суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом згідно з вимогами МСА 720

"Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", зокрема, перевірено достовірність інформації, наведеної у "Річній інформації емітента цінних паперів за звітний 2013 рік". На підставі проведеної аудитором перевірки отримано достатню впевненість щодо відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається разом з фінансовою звітністю до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України, для її своєчасного оприлюднення та надання зацікавленим користувачам.

Виконання значних правочинів

Під час виконання завдання з перевірки дотримання ПАТ "Янтар" у 2013 р. вимог ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" щодо виконання значних правочинів, які становлять 10 і більше відсотків вартості активів підприємства за даними останньої річної фінансової звітності визначено, що вартість активів ПАТ "Янтар" за даними річної фінансової звітності за 2012 р. станом на 31.12.2012 р. становить 18404 тис. грн. Відповідно, вартісне вираження значного правочину, що підлягало дослідженню аудитором у 2013 р. складає 1840,4 тис. грн.

У 2013 р. правочинів, вартість яких складає 1840,4 тис. грн. і більше ПАТ "Янтар" не уклало.

Відповідність стану корпоративного управління, в т.ч. стану внутрішнього аудиту, вимогам чинного законодавства

Склад органів корпоративного управління ПАТ "Янтар" сформовано відповідно до Статуту Товариства. Протягом звітного періоду на ПАТ "Янтар" функціонували такі органи корпоративного управління: загальні збори акціонерів, наглядова рада, правління, ревізійна комісія, кількісний склад яких відповідає вимогам установчих документів. Діяльність наглядової ради та ревізійної комісії регламентована відповідними Положеннями, затвердженими Загальними зборами акціонерів. Спеціальної посади або відділу, який відповідає за роботу з акціонерами, в Товаристві не створювалось.

Чергові загальні збори акціонерів проведено 12.04.2013 р., що відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства".

Система внутрішнього контролю та аудиту на ПАТ "Янтар" представлена функціонуванням протягом 2013 р. ревізійною комісією.

За результатами дослідження стану внутрішнього контролю ПАТ "Янтар" можна зробити висновок, що діяльність ревізійної комісії та фінансової служби спрямована на здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, забезпечення захисту та збереження майна підприємства, достовірності та повноти облікових даних та звітності.

Отже, виконання аудитором процедур перевірки стану корпоративного управління, внутрішнього контролю свідчить про те, що функціонуюча система корпоративного управління на ПАТ "Янтар" в цілому відповідає вимогам установчих документів та Закону України "Про акціонерні товариства"; процедури внутрішнього контролю, які застосовуються на підприємстві, є адекватними, а система контролю задовільною.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Відповідно до вимог МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності" аудитором здійснено процедури щодо оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства. За результатами застосування аудиторських процедур, в т.ч. тестування, отримано достатню впевненість, що фінансова звітність ПАТ "Янтар" за 2013 р. в цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Розрахований у робочих документах аудитора ризик суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства визначено як такий, що характеризується низьким рівнем.

9. Розкриття інформації за видами активів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності

У цілому, на думку аудиторів, фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан ПАТ "Янтар" станом на 31 грудня 2013 р., а також результат його діяльності та рух коштів за 2013 рік відповідно до МСФЗ. Ми не перевіряли залишки статей фінансової звітності станом на 01.01.2013 р., тому, що вони були підтвержені іншою Аудиторською фірмою. Ми звірили тільки правильність їх перенесення у фінансову звітність 2013 року. Висновки щодо стану бухгалтерського обліку та відображення у фінансовій звітності окремих складових активів, зобов'язань і капіталу наведено в наступних розділах висновку, складеного відповідно до вимог МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора" та МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 570 "Безперервність", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Облік основних засобів, нематеріальних активів, інвестиційної нерухомості та їх зносу (амортизації)

Аудит основних засобів, нематеріальних активів, інвестиційної нерухомості та їх зносу (амортизації) здійснено аудиторською фірмою шляхом вибіркової перевірки. Станом на 31-ше грудня 2013 р. в балансі підприємства відображено основні засоби за залишковою вартістю 4037 тис. грн., накопичена амортизація становить 13293 тис. грн. Найбільшу питому вагу в складі основних засобів займають будинки та споруди залишковою вартістю 2428 тис. грн.; машини та обладнання залишковою вартістю 624 тис. грн.; транспортні засоби залишковою вартістю 471 тис. грн.

У результаті перевірки аудитори підтверджують, що протягом звітного періоду амортизація в бухгалтерському обліку нараховувалася за методами, визначеними в Наказі про облікову політику, які протягом звітного періоду не змінювалися.

Нарахування амортизації здійснювалось із застосуванням прямолінійного методу.

Переоцінка основних засобів на ПАТ "Янтар" у 2013 р. не проводилася. Станом на 31-ше грудня 2013 року в балансі підприємства відображено інші нематеріальні активи за залишковою вартістю 29 тис. грн., сума накопиченої амортизації складає 37 тис. грн. За період, що перевірявся відбулося збільшення первісної вартості нематеріальних активів на суму 2 тис. грн.

Переоцінка нематеріальних активів на ПАТ "Янтар" у 2013 р. не здійснювалася. У ході аудиторської перевірки отримано достатньо підтверджень щодо достовірності даних бухгалтерського обліку операцій з необоротними активами. Амортизація на дані об'єкти нараховувалась згідно з прийнятою обліковою політикою. Аудитори підтверджують, що визнання, склад, повнота оцінки необоротних активів, відображення в обліку операцій з ними та нарахування зносу здійснювалася згідно з чинним законодавством.

Застосовувані підприємством підходи до розкриття в фінансовій звітності інформації про необоротні активи не суперечать вимогам МСФЗ.

Облік запасів

Аудит запасів підприємства здійснено шляхом вибіркової перевірки.

Станом на 31.12.2013 р. на балансі ПАТ "Янтар" обліковувались запаси вартістю 11447 тис. грн., серед яких найбільшу питому вагу займали: виробничі запаси вартістю 7595 тис. грн. та готова продукція - 2713 тис. грн.

Аналіз стану обліку виробничих запасів на товаристві свідчить про дотримання вимог Наказу про облікову політику в частині визначення їх фактичної собівартості, виходячи з витрат на їх придбання, транспортування, зберігання та доставку.

Списання запасів у виробництво, при продажу або іншому вибутті здійснювалось відповідно до Наказу про облікову політику № 026 від 21.01.2013 р. із застосуванням методу середньозваженої собівартості відповідної одиниці запасів.

Готова продукція та незавершене виробництво відображається в бухгалтерському обліку за фактичною виробничою собівартістю. Протягом періоду, що перевірявся методи оцінки запасів при вибутті не змінювалися.

Застосовувані підприємством підходи до розкриття в фінансовій звітності інформації про запаси не суперечать вимогам МСФЗ.

Облік грошових коштів та дебіторської заборгованості

Станом на 31.12.2013 р. заборгованість дебіторів ПАТ "Янтар" складає:

- 1) дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги  
первісна вартість поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги 2323 тис. грн.
- 2) дебіторська заборгованість за розрахунками:

- з бюджетом

169 тис. грн.

3) інша поточна дебіторська заборгованість

987 тис. грн.

В зв'язку з відсутністю на підприємстві дебіторської заборгованості строком більше 12 місяців, та відсутністю простроченої дебіторської заборгованості більше ніж 30 календарних днів, резерв сумнівних боргів не нараховувався.

В балансі дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображалася за чистою реалізаційною вартістю. За строками виникнення всю питому вагу займає дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги до 12 місяців, первісна вартість якої відповідно до пояснень управлінського персоналу станом на 31.12.2013 р. становить 2323 тис. грн.

З контрагентами, суми заборгованості яких є суттєвими, у ході аудиторської перевірки проведено звірку взаєморозрахунків шляхом надсилання запитів та отримання актів взаємозвірки розрахунків, в результаті яких підтверджено реальність дебіторської заборгованості.

Застосовувані підприємством підходи до розкриття в фінансовій звітності інформації про дебіторську заборгованість не суперечать вимогам МСФЗ.

На кінець звітного періоду залишок грошових коштів на ПАТ "Янтар" в національній валюті становить 249 тис. грн., в т.ч. готівка - 11 тис. грн. Документальне оформлення та облік касових операцій на підприємстві ведеться відповідно до Положення "Про ведення касових операцій у національній валюті України", затвердженого Постановою Правління НБУ № 637 від 15.12.2004 р. зі змінами та доповненнями у редакції станом на дату здійснення господарських операцій; документальне оформлення та облік безготівкових розрахунків - відповідно до вимог Інструкції "Про безготівкові розрахунки в національній валюті в Україні", затвердженої Постановою Правління НБУ № 22 від 21.01.2004 р. зі змінами та доповненнями у редакції станом на дату здійснення господарських операцій; документальне оформлення та облік розрахунків з підзвітними особами - відповідно до Наказу "Про порядок оформлення службових відряджень робітникам ПАТ "Янтар". Аудитори підтверджують, що облік всіх розрахунків ведеться відповідно до Наказу про облікову політику підприємства. Застосовувані підприємством підходи до розкриття в фінансовій звітності інформації про грошові кошти не суперечать вимогам МСФЗ.

#### 10. Розкриття інформації про власний капітал відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності

Джерелами фінансування діяльності ПАТ "Янтар" є власний капітал (власні джерела) та залучений капітал (залучені джерела).

Станом на 31.12.2013 р. статутний капітал товариства склав 782,3 тис. грн., 782300 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. кожна. Привілейованих акцій ПАТ "Янтар" не має.

Аудиторами отримано достатню впевненість в тому, що станом на 31.12.2013 р. статутний капітал в розмірі 782,3 тис. грн. сплачений повністю у встановлені законодавством терміни.

Аналіз даних балансу станом на 31.12.2013 р. свідчить, що в загальному обсязі засобів переважають ті, що фінансуються за рахунок власних джерел - 7654 тис. грн. з 10625 тис. грн. загального обсягу джерел фінансування.

Всього джерел за пасивом балансу 19270 тис. грн.

з них:

- власних

16641 тис. грн. в т.ч.:

зареєстрований (пайовий) капітал 782 тис. грн.;

капітал у дооцінках

5171 тис. грн.

резервний капітал 342 тис. грн.;

нерозподілений прибуток 10346 тис. грн.

- залучених 2629 тис. грн.

За 2013 р. загальна сума власного капіталу порівняно з попереднім роком зменшилася на суму 79 тис. грн. Таке зменшення відбулося за рахунок сплачених дивідендів.

Дані про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), розміщення та лістинг цінних паперів

1. Рішення щодо додаткової емісії акцій не приймалося.

2. Загальна номінальна вартість і кількість акцій: 782300 грн. - 782300 шт.

3. Тип та категорія цінних паперів, що випускаються - прості іменні акції.

Форма випуску - бездокументарна.

Номінальна вартість акції - 1,0 грн.

Випуск акцій на пред'явника не здійснювався.

Випуск привілейованих акцій не здійснювався.

4. Кожна акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи права:

- брати участь в управлінні Товариством;
- отримувати дивіденди;
- вільно розпоряджатися належними йому акціями;
- реалізовувати інші права, встановлені чинним законодавством України.

5. Виплата дивідендів по акціях ПАТ "Янтар" здійснюється за рішенням загальних зборів акціонерів. Дата початку виплати дивідендів встановлюється загальними зборами Товариства.

6. Реєстр власників іменних цінних паперів веде Публічне акціонерне товариство "Центральний депозитарій України".

11. Кількість акцій у членів виконавчого органу - Правління

1. Члени правління ПАТ "Янтар" є власниками акцій товариства, кількість яких перевищує 10 % загальної кількості акцій товариства, а саме:

- Сергієнко А.П. - 621537 шт. (79,45 %) прості іменні акції

3. Дані осіб, відповідальних за інформацію про емісію цінних паперів, відсутні.

4. Відомостей про обмеження щодо прав володіння цінними паперами немає.

5. Протягом 3-х років дій по фінансовому оздоровленню (санації) підприємства не проводилось. Справи про банкрутство не порушувались.

На думку аудиторів, інформація про статутний капітал ПАТ "Янтар" станом на 31.12.2013 р. у всіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до положень МСФЗ та інших нормативно-правових актів

На підприємстві створено резервний капітал на суму 342 тис. грн. У 2013 р. відрахувань до резервного капіталу за рахунок прибутку не проводилося у зв'язку з досягненням його величини 25 % статутного капіталу ПАТ "Янтар".

За 2013 р., згідно з даними Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), ПАТ "Янтар" отримало прибуток на суму 10 тис. грн. В порівнянні з попереднім 2012 роком чистий прибуток зменшився на 120 тис. грн.

12. Розкриття інформації за зобов'язаннями відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності

Аудит кредиторської заборгованості підприємства здійснено шляхом вибіркової перевірки.

Поточні зобов'язання відображені в балансі в сумі погашення згідно з МСБО 1 "Подання фінансової звітності", МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" на сум 2629 тис. грн., в т.ч.:

1) короткострокові кредити банків

494 тис. грн.

2) кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1374 тис. грн.

3) поточні зобов'язання за розрахунками:

" з бюджетом 34 тис. грн.

" зі страхування 96 тис. грн.

" з оплати праці 186 тис. грн.

" з одержаних авансів

369 тис. грн.

" з учасниками 25 тис. грн.

4) інші поточні зобов'язання 51 тис. грн.

Щодо розміру поточних зобов'язань, то за звітний період спостерігається їх збільшення на 945 тис. грн., що відбулося в основному за рахунок збільшення сум кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги. Розрахунки з бюджетом, зі страхування та по заробітній платі у 2013 р. здійснювалися відповідно до чинного законодавства.

13. Розкриття інформації про витрати підприємства, реалізацію продукції та визначення фінансового результату відповідно до МСФЗ

Облік витрат виробництва та обігу

У 2013 р. віднесення витрат до складу собівартості чи за рахунок прибутку, що залишається у розпорядженні підприємства, відображалось у звітності за МСФЗ. Складання податкових розрахунків здійснювалося відповідно до Податкового кодексу України від 02.12.2010 р. № 2755-VI зі змінами та доповненнями станом на дату здійснення господарських операцій, а також відповідно до внутрішніх розпорядчих документів (інструкцій, листів).

Собівартість продукції визначалась згідно з чинними нормативно-правовими актами України та відповідно до структури витрат за визначеними на підприємстві аналітичним розрізами. Собівартість реалізованої у 2013 р. продукції (товарів, робіт, послуг) складала 20470 тис. грн.

Згідно наданих на перевірку документів операційні витрати ПАТ "Янтар" за 2013 р. склали 24205 тис. грн., в т.ч. за елементами витрат:

" матеріальні затрати	18223 тис. грн.
" витрати на оплату праці	3263 тис. грн.
" відрахування на соціальні заходи	1164 тис. грн.
" амортизація	619 тис. грн.
" інші операційні витрати	936 тис. грн.

Адміністративні витрати у періоді, що перевірявся аудитором, склали 2667 тис. грн., витрати на збут - 1299 тис. грн., інші операційні витрати - 250 тис. грн.

Фінансові витрати у ПАТ "Янтар" становлять 151 тис. грн., інші витрати Товариства - 88 тис. грн.

Облік реалізації продукції та визначення фінансових результатів

Аудит реалізації продукції та визначення фінансових результатів здійснено шляхом вибіркової перевірки:

- наявності та правильності документального оформлення первинних документів з реалізації продукції, визнання доходів та витрат;

- правильності облікового відображення операцій з визнання доходів та витрат;

- правильності визнання доходів та витрат на дату балансу;

- відповідності даних аналітичного та синтетичного обліку.

На ПАТ "Янтар" оцінка готової продукції здійснювалася за фактичною виробничою собівартістю відповідно до діючих нормативних актів.

При здійсненні податкових розрахунків звітність складалася відповідно до Податкового кодексу України від 02.12.2010 р. № 2755-VI зі змінами та доповненнями станом на дату здійснення господарських операцій.

За період, що перевірявся аудитором, чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 24818 тис. грн., інші операційні доходи - 215 тис. грн., інші фінансові доходи - 4 тис. грн.

Чистий прибуток ПАТ "Янтар" за 2013 р. становить 10 тис. грн. Інший сукупний дохід у ПАТ "Янтар" у 2013 р. відсутній. Відповідно, загальна сума сукупного доходу підприємства за 2013 р. становить 10 тис. грн.

Застосовувані підприємством підходи до розкриття в фінансовій звітності інформації про реалізації продукції та визначення фінансових результатів не суперечать вимогам МСФЗ.

Облік витрат (доходів) з податку на прибуток

ПАТ "Янтар" є платником податку на прибуток на загальній системі оподаткування.

Розрахована сума витрат з податку на прибуток узгоджена з вимогами Податкового кодексу України - поточний податок на прибуток у 2013 р. склав 102 тис. грн. Сума відстрочених податкових зобов'язань станом на 31.12.2013 р. не нараховувалась

#### 14. Аналіз фінансового стану ПАТ "Янтар"

У результаті оцінки фінансового стану ПАТ "Янтар" на основі даних фінансової звітності за 2013 рік отримано наступні показники (табл. 4).

Таблиця 4. Показники фінансового стану ПАТ "Янтар"

№

з/п Назва показника Рекомендоване нормативне значення показника За попередній період За звітний період Відхилення

+/-

1	2	3	4	5	6
Аналіз ліквідності					
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,2-0,5	0,07	0,09	0,02
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,6-0,8	1,7	1,4	-0,3
3	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	> 1	8,4	5,4	-3,0

Аналіз фінансової стійкості

4 Коефіцієнт автономії > 0,5 0,9 0,9 -

5 Коефіцієнт фінансової стійкості

< 1 0,1 0,1 -

За даними табл. 4 у 2013 р. рівень абсолютної ліквідності збільшився, що пов'язано зі збільшенням залишку грошових коштів станом на 31.12.2013 р. на суму 127 тис. грн. в порівнянні з попереднім звітним періодом. Як на початок, так і на кінець звітного періоду, значення коефіцієнта абсолютної ліквідності перевищує нормативне значення і свідчить, що станом на 31.12.2013 р. ПАТ "Янтар" за рахунок наявних на балансі грошових коштів та їх еквівалентів спроможний погасити 140 % існуючих поточних зобов'язань.

Аналіз ліквідності підприємства в 2013 році свідчить про збільшення як активів, так і збільшення поточних зобов'язань підприємства в порівнянні з 2012 роком, що вказує на достатність (коефіцієнт покриття 5,4 при нормативному 1-2) ресурсів підприємства. Даний показник свідчить про те, що на одну гривню поточної заборгованості на підприємстві є 5,4 грн. оборотних активів. Значення коефіцієнта швидкої ліквідності становить 1,4, що є дещо меншим проти минулого року та

свідчить що за рахунок грошових коштів та очікуваних фінансових надходжень можуть бути повністю погашені поточні зобов'язання підприємства. Даний показник відображає також платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами. З огляду на вище зазначене, співвідношення вартості оборотних активів (в т.ч. грошових коштів) та поточних зобов'язань ПАТ "Янтар" станом на 31.12.2013 р. перевищує нормативні значення показників та свідчить про достатність оборотних активів для погашення усіх поточних зобов'язань підприємства у випадку такої необхідності.

Значення коефіцієнта автономії ПАТ "Янтар" станом на початок та кінець звітного періоду суттєво перевищує нормативні, що свідчить про те, що частка власного капіталу підприємства у загальній вартості майна, а також в загальній сумі довгострокових та поточних зобов'язань залишається стабільно високою. Значення коефіцієнта автономії станом на 31.12.2013 р. свідчить про те, що ПАТ "Янтар" на 90 % фінансується за рахунок власних джерел.

Коефіцієнт фінансової стійкості знаходиться в межах рекомендованого значення (0,1) тобто, фінансове положення Товариства є стійким.

Враховуючи результати проведеного аналізу, можна зробити висновок про стабільний фінансовий стан ПАТ "Янтар" в періоді що перевірявся аудитором

#### 15. Забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України

На ПАТ "Янтар" станом на 31.12.2013 р. забезпечення випуску цінних паперів не створювалися.

#### 16. Відповідність іпотечного покриття іпотечних облигацій даним реєстру іпотечного покриття відповідно до Закону України "Про іпотечні облигації"

ПАТ "Янтар" не здійснювало випуск облигацій, у зв'язку з чим іпотечне покриття не створювалося.

#### 17. Стан виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами

Станом на 31.12.2013 р. на ПАТ "Янтар" зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами не було.

#### 18. Відповідність вимогам законодавства України розміру власного капіталу компанії з управління активами, яка має в управлінні активи недержавних пенсійних фондів

ПАТ "Янтар" не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

#### 19. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

- прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 % статутного капіталу - у 2013 році таке рішення не приймалося;
- прийняття рішення про викуп власних акцій, - у 2013 р. ПАТ "Янтар" таке рішення не приймалося;
- факти лістингу / делістингу цінних паперів на фондовій біржі - у 2013 р. такі операції не здійснювалися;
- отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 % активів емітента - у 2013 році такі операції не здійснювалися;
- зміна складу посадових осіб емітента - на виконання п. 2 ст. 32 Закону України "Про акціонерні товариства":

На загальних зборах акціонерів ПАТ "Янтар", які відбулися 12.04.2013 року протокол № 23/2013, було прийнято рішення щодо зміни складу посадових осіб товариства, зокрема:

Припинення повноважень Голови та членів Наглядової Ради Товариства:

Васянович Василя Олександровича - Члена Наглядової ради. Припинення повноважень за рішенням загальних зборів акціонерів 12.04.2013 .

Обрання членів Наглядової Ради Товариства:

Пашинську Людмилу Борисівну - Член Наглядової ради. Посадова особа обрана за рішенням загальних зборів 12.04.2013р. Особа призначена на строк 3 роки відповідно Статуту.

Припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства:

Білошицьку Ольгу Іванівну - член Ревізійної комісії. Припинення повноважень за рішенням загальних зборів акціонерів 12.04.2013 р.

Обрання та членів Ревізійної комісії:

Бігун Віру Віталіївну - член Ревізійної комісії. Посадова особа обрана за рішенням загальних зборів 12.04.2013р. Особа призначена на строк відповідно Статуту.

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

- рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу - у 2013 році таке рішення не приймалося;
- порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію - у 2013 році таке рішення не приймалося;
- рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента - у 2013 році таке рішення не приймалося.

#### ЗАГАЛЬНИЙ ВИСНОВОК

На нашу думку, за винятком неможливості отримання достатніх і належних аудиторських доказів, про що йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", перша фінансова звітність ПАТ "Янтар" за 2013 р. у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан, фінансові результати та рух грошових коштів ПАТ "Янтар" відповідно до Концептуальної основи фінансової звітності, МСФЗ та інших нормативних документів, що регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової звітності.

За результатами проведеної аудиторської перевірки встановлено, що положення облікової політики ПАТ "Янтар" які застосовувалися для цілей складання фінансової звітності відповідають вимогам МСФЗ.

На основі проведеного аналізу фінансового стану ПАТ "Янтар" за 2013 р. аудитори відзначають, що товариство має стабільний фінансовий стан та достатній рівень ліквідності. ПАТ "Янтар" станом на 31.12.2013 р. спроможний погасити 9 % поточних зобов'язань за рахунок наявних на балансі грошових коштів та їх еквівалентів. Фінансування діяльності ПАТ "Янтар" у 2013 р. відбувалося переважно за рахунок власних джерел, що значно перевищують розмір поточних зобов'язань товариства. Отже, ПАТ "Янтар" у всіх суттєвих аспектах виконало вимоги Концептуальної основи фінансової звітності та МСФЗ щодо дотримання принципів відображення у фінансовій звітності станом на 31.12.2013 р. активів, власного капіталу та зобов'язань. Перша фінансова звітність ПАТ "Янтар" за 2013 р. в цілому справедливо та достовірно відображає інформацію про фінансовий стан і результати діяльності товариства на 31.12.2013 р. відповідно до МСФЗ та національного законодавства України, що регулює підходи до складання та подання фінансової звітності.

Аудитор  
Мархай  
Сертифікат аудитора  
№ 004587, серія А

Т.А.

Директор ПАФ "ІНТЕЛЕКТ"  
Сертифікат аудитора  
№ 004411, серія А

О.Г. Дмитренко

02 квітня 2014 р.

Підприємство Публічне акціонерне товариство " Коростенський завод Янтар"  
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ФАРБ, ЛАКІВ І ПОДІБНОЇ ПРОДУКЦІЇ, ДРУКАРСЬКОЇ ФАРБИ ТА МАСТИК  
 Середня кількість працівників 101  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 11503 Житомирська область Коростенський р-н м. Коростень вул. Житомирська, буд.2, т.(04142) 5-81-10

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2014	01	01
02969797		
1810700000		
230		
20.30		

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" грудня 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	32	29
первісна вартість	1001	64	66
накопичена амортизація	1002	32	37
Незавершені капітальні інвестиції	1005	160	29
Основні засоби	1010	4156	4037
первісна вартість	1011	16886	17330
знос	1012	12730	13293
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: 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	4348	4095
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	11179	11447
Виробничі запаси	1101	6702	7595
Незавершене виробництво	1102	430	340
Готова продукція	1103	3223	2713
Товари	1104	824	799
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1523	2323
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--
з бюджетом	1135	--	169
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	117
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1232	987
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	122	249
Готівка	1166	6	11
Рахунки в банках	1167	116	238
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--
Усього за розділом II	1195	14056	15175

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	18404	19270

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	782	782
Капітал у дооцінках	1405	5171	5171
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	342	342
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	10425	10346
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	16720	16641
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	702	494
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	465	1374
розрахунками з бюджетом	1620	33	34
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	74	96
розрахунками з оплати праці	1630	167	186
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	128	369
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	20	25
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	95	51
Усього за розділом III	1695	1684	2629
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	18404	19270

д/в

Голова правління

\_\_\_\_\_ (підпис)

Сергієнко Анатолій Петрович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

Янц Галина Сергіївна

Підприємство Публічне акціонерне товариство " Коростенський завод Янтар"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
02969797		

**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	24818	29556
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(20470)	(25001)
Валовий:			
прибуток	2090	4348	4555
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	215	223
Адміністративні витрати	2130	(2667)	(2735)
Витрати на збут	2150	(1299)	(1352)
Інші операційні витрати	2180	(250)	(202)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	347	489
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	4	2
Інші доходи	2240	--	24
Фінансові витрати	2250	(151)	(181)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(88)	(69)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	112	265
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-102	-135
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	10	130
збиток	2355	(--)	(--)

**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	10	130

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	18223	22921
Витрати на оплату праці	2505	3263	3488
Відрахування на соціальні заходи	2510	1164	1218
Амортизація	2515	619	642
Інші операційні витрати	2520	936	741
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>24205</b>	<b>29010</b>

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	782300	782300
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	782300	782300
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.01278280	0.16618000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.01278280	0.16618000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Скоригований чистий прибуток у звіті про фінансовий результат за звітний період на одну просту акцію вказаний в грн, скоригований чистий прибуток в тис гривнях на одну просту акцію за звітний період складає -0,000012782 тис грн.  
Скоригований чистий прибуток у звіті про фінансовий результат за попередній період на одну просту акцію вказаний в грн, скоригований чистий прибуток в тис гривнях на одну просту акцію за попередній період складає -0,000166176 тис грн.

Голова правління

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Сергієнко Анатолій Петрович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Янц Галина Сергіївна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод Янтар"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
02969797		

**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:	3000	27578	32854
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	91
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1640	2064
Надходження від повернення авансів	3020	24	841
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3	--
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1	6
Інші надходження	3095	308	198
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(22391)	(25639)
Праці	3105	(2852)	(2954)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1319)	(1365)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1945)	(2076)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(188)	(246)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(1109)	(1130)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(648)	(700)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(301)	(116)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(--)	(9)
Інші витрачання	3190	(170)	(343)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	576	3552
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	28
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	1
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(68)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	-39
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	4601	2562
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	4809	6031
Сплату дивідендів	3355	(90)	(92)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(151)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-449	-3561
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	127	-48

Залишок коштів на початок року	3405	122	170
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	249	122

д/в

**Голова правління**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Сергієнко Анатолій Петрович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Янц Галина Сергіївна**

Підприємство Публічне акціонерне товариство " Коростенський завод Янтар"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
02969797		

**Звіт про власний капітал  
за 2013 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	782	5171	--	342	10425	--	--	16720
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	11	--	--	11
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	782	5171	--	342	10436	--	--	16731
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	10	--	--	10
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	-100	--	--	-100
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	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-90	--	--	-90
Залишок на кінець року	4300	782	5171	--	342	10346	--	--	16641

д/в

Голова правління

\_\_\_\_\_ (підпис)

Сергієнко Анатолій Петрович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

Янц Галина Сергіївна

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

ПАТ "Янтар"

Примітки до фінансової звітності по МСФЗ

31 грудня 2013 р.

## 1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Публічне акціонерне товариство "Коростенський завод "Янтар"" (далі - Товариство) є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Повне найменування Публічне акціонерне товариство " Коростенський завод "Янтар"" " Скорочене найменування ПАТ "Янтар" ЄДРПОУ 02969797

Назва органу, який здійснив реєстрацію - Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Коростенської міської Ради "25"березня 2011 року, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР за № 13061050011000124.

Підпорядкованість - загальні збори акціонерів

Форма власності- Акціонерне Товариство

Територія Україна Житомирська обл. Коростенський район.

Адреса підприємства - 11503, Житомирська обл., м. Коростень, вул. Житомирська, буд. 2

Банківські реквізити - розрахунковий рахунок № 26006317911 в АТ "Райффайзен Банк Аваль" м. Київ МФО 380805.

Телефон 0414258110

Керівник підприємства Голова Правління - Сергієнко Анатолій Петрович

Головний бухгалтер - Янц Галина Сергіївна

Кількість працюючих на підприємстві 101 чол.

## ІСТОРИЧНА ДОВІДКА

Історія Коростенського заводу "Янтар" розпочинається з лютого 1944 року. В цей час був заснований Коростенський міськпромкомбінат, який виготовляв колодки для пошиву взуття, колеса для повозок, милиці, дерев'яну бочкотару та ін. В 1953 році побудовано цех по виготовленню фарб масляних готових до використання і замазки для скла. В 1963 році Коростенський міськпромкомбінат було перейменовано в Коростенський промкомбінат, а в 1964 році в Коростенський завод побутової хімії. Асортимент продукції розширювався. Освоєно виготовлення гідротормозної рідини, губної помади, цементно-пісчаної черепиці. Відкрито різні майстерні для побутового обслуговування населення. Розвивалось далі лакофарбове виробництво. В цей період було поставлено завдання спеціалізувати завод по виробництву хімічної продукції (фарби, олифи, сикативи, мийного порошку "Кристал", препарату "Антимоль", розчинників та ін.) В 1970 році організоване лісохімічне виробництво (переробка живиці соснової на каніфоль та скипидар. В 70-х - 80-х роках побудовано новий цех по виготовленню фарб, складські приміщення, адміністративно-побутове приміщення, впорядкована територія заводу. В 1989 році Коростенський завод побутової хімії був перейменований на Коростенський завод "Янтар". В 1994 році завод став акціонерним товариством ВАТ " Коростенський завод Янтар". Відповідно до рішення чергових Загальних зборів акціонерів Товариства (протокол № 20/2011 від 22.03.2011 р.) було змінено назву товариства на Публічне акціонерне товариство " Коростенський завод Янтар" та викладено нову редакцію Статуту, яка зареєстрована 25.03.2011 р. виконавчим комітетом Коростенської міської ради Житомирської області за № 13061050011000124."

Статут ПАТ "Янтар" (нова редакція) затверджено загальними зборами акціонерів ВАТ "Коростенський завод Янтар" 22 березня 2011 року, державна реєстрація проведена 25.03.2011 року.

Інформація про Депозитарну установу:

" Публічне акціонерне товариство "Центральний депозитарій України" код ЄДРПОУ 30370711. Місце знаходження 01001;м. Київ, вул.Б.Грінченка, буд.3

## ВИДИ ДІЯЛЬНОСТІ І ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОДУКЦІЇ

ПАТ "Янтар" здійснює наступні види діяльності :

20.30 ВИРОБНИЦТВО ФАРБ, ЛАКІВ І ПОДІБНОЇ ПРОДУКЦІЇ, ДРУКАРСЬКОЇ ФАРБИ ТА МАСТИК

20.14 ВИРОБНИЦТВО ІНШИХ ОСНОВНИХ ОРГАНІЧНИХ ХІМІЧНИХ РЕЧОВИН

46.73 ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ДЕРЕВИНОЮ, БУДІВЕЛЬНИМИ МАТЕРІАЛАМИ ТА САНІТАРНО-ТЕХНІЧНИМ ОБЛАДНАННЯМ

47.19 ІНШІ ВИДИ РОЗДРІВНОЇ ТОРГІЛІ В НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНИХ МАГАЗИНАХ;

49.41 ВАНТАЖНИЙ АВТОМОБІЛЬНИЙ ТРАНСПОРТ

ПАТ "Янтар", є виробником лакофарбової , лісохімічної продукції та товарів

побутової хімії для задоволення потреб підприємств промислового та

сільськогосподарського виробництва , а також населення. Широкий асортимент, якість

, сучасний дизайн, здобули авторитет серед покупців як на Україні, так і в країнах ближнього і далекого зарубіжжя. Товариство безпосередньо виробляє: скипідар живничний, деревний чи сульфатний, інші олії терпентинні, олія соснова, інші подібні олії, каніфоль, кислоти смоляні та їх похідні, спирт та олії каніфольні, смоли переплавлені, дьоготь деревний, креозот, спирт деревний, інші фарби та лаки на основі синтетичних полімерів, засоби полірувальні, креми та аналогічні засоби для догляду за дерев'яними виробами, бочки та аналогічні металеві ємності місткістю 50 - 300 л. Питома вага лакофарбової продукції в загальному об'ємі випуску складає понад 90 % і є перспективним у подальшому виробничому процесі підприємства. Використання її в основному носить сезонний характер, тому і виробництво пристосоване до цього. Перший та четвертий квартали року зменшують потребу в лакофарбовій продукції майже наполовину від іншого періоду.

ПАТ "Янтар" сьогодні - це постійно працююче підприємство, продукція якого є конкурентоспроможною на внутрішньому та зовнішньому ринках і займає біля 3% від усіх продаж лакофарбової продукції в Україні. Основними конкурентами в Україні є ТОВ ПП "ЗІП" м.Дніпродзержинськ, ПрАТ "Поліфарб Україна" м.Дніпропетровськ, ТОВ "Снежка-Україна" Львівська обл., ТОВ "Тіккуріла" м.Київ та ін. Особливістю продукції Товариства на ринку є їх стабільна та висока якість при доступній ціні для користувача. Перспективними планами розвитку емітента є збільшення обсягів виробництва та продаж, збереження високої якості продукції, розширення ринків збуту.

Ціноутворення на Підприємстві залежить від вартості матеріально-технічних ресурсів; енергоносіїв, зносу обладнання та періодичності зміни зношених запасних частин; конкурентно-спроможності продукції на ринку збуту;

Підприємство має три фірмових магазини де реалізується власна продукція на суму понад 5 млн. грн. щороку. Дочірні підприємства та філії представництва та інші відокремлені структурні підрозділи відсутні. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім роком на товаристві не було.

Для забезпечення стійкої роботи підприємства в наступному році в умовах конкуренції здійснюється пошук нових шляхів підвищення привабливості своєї продукції, зниження виробничих витрат, підвищення ефективності технологічних процесів.

#### СОЦІАЛЬНА СПРЯМОВАНІСТЬ

На ПАТ "Янтар" був укладений колективний договір на 2013 рік, в якому обумовлена програма соціальних гарантій для працівників заводу.

Забезпечення безпечних та здорових умов праці працівників є обов'язком підприємства, у зв'язку з чим в колективному договорі на 2013 рік були прописані та виконувалися наступні положення:

1. При укладанні трудового договору працівник інформувався про умови праці на підприємстві, наявності на робочому місці, де він буде працювати, небезпечних та шкідливих виробничих факторів, можливі наслідки їх впливу на здоров'я та його право на пільги та компенсацію за роботу в таких умовах відповідно до законодавства.
2. Працюючі забезпечувалися безкоштовно, за встановленими нормами, спецодягом, спецвзуттям та іншими засобами індивідуального захисту, відповідних своєму призначенню за захисними властивостями, розмірами і зростанню, а також мийними та знешкоджувальними речовинами.
3. Безкоштовно здійснювалася видача працівникам молока або інших рівноцінних продуктів згідно Переліку хімічних речовин, при роботі з якими в профілактичних цілях рекомендується вживання молока або інших рівноцінних харчових продуктів.
4. Зберігалася за працівниками, які втратили працездатність у зв'язку з нещасним випадком на виробництві або професійним захворюванням, місце роботи (посада) на весь період до відновлення трудової здатності або до встановлення стійкої втрати професійної працездатності.

#### 2. ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2013 року, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи усі прийняті і діючі на 31.12.2013 року МСФЗ та інтерпретації Комітету з Міжнародних стандартів фінансової звітності, й повністю їм відповідає. Керуючись вимогами українського законодавства та враховуючи положення МСФЗ 1, Товариство обрало 01.01.2012 р. датою переходу на МСФЗ, рік, що закінчився 31 грудня 2012 року - першим звітним періодом за МСФЗ, за який сформовано першу порівняльну інформацію згідно вимог МСФЗ.

Фінансова звітність, складена за МСФЗ, включає повний комплект фінансової звітності, у т.ч. примітки до фінансової звітності.

Складання фінансових звітів здійснюється з дотриманням таких принципів:

- господарської одиниці (автономності підприємства);
- безперервності діяльності;
- грошового виміру;
- періодичності (або облікового періоду);

- історичної собівартості - пріоритет оцінки активів виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;
- нарахування, відповідності доходів і витрат згідно з яким для визначення фінансового результату звітного періоду слід зіставити доходи звітного періоду з витратами, здійсненими для отримання цих доходів (за винятком звіту про рух грошових коштів). При цьому доходи і витрати відображаються в обліку і звітності у момент їх виникнення незалежно від часу надходження і сплати грошей;
- повного висвітлення;
- зрозумілості та доречності представленої інформації;
- суттєвості (або матеріальності);
- послідовності (або принцип постійності);
- обачності, уникаючи заниження оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства;
- превалювання сутності над формою.

Функціональна валюта. Функціональною валютою підприємства є національна валюта України - гривня (UAH).

Валюта подання фінансової звітності. Дана звітність представлена в національній валюті України - гривні (UAH).

### 3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Положення облікової політики, які описані нижче, застосовувалися послідовно у всіх звітних періодах, представлених у цій фінансовій звітності.

Основні засоби. До основних засобів підприємство відносить активи, термін корисного використання яких більше одного року або операційного циклу та вартість яких перевищує 2500 грн.

Основні засоби обліковуються за такими групами:

- група 1 - земельні ділянки;
- група 3 - будівлі, споруди, передавальні пристрої;
- група 4 - машини та обладнання, у т.ч. група обчислювальної техніки і зв'язку;
- група 5 - транспортні засоби;
- група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- група 9 - інші основні засоби.

Об'єкт основних засобів вважається активом (для зарахування на баланс) тоді, коли такий об'єкт введено в експлуатацію (доставлено в потрібне місце і доведено до стану, що забезпечує його функціонування згідно з намірами керівництва підприємства).

При ухваленні рішення про реконструкцію, модернізацію, добудування, дообладнання, капітальний ремонт певного об'єкта основних засобів, у фінансовій звітності підприємства припиняється його визнання об'єктом основних засобів.

Керівництвом прийнято рішення вважати історичну собівартість основних засобів (визначену за П(С)БО) такою, що відповідає справедливій вартості, оскільки більшість основних засобів Підприємства вузькоспеціалізовані, та такі, що рідко продаються на відкритому ринку України.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прирівнюється до нуля, при тому об'єкт основних засобів передбачається використовувати до закінчення фізичного терміну служби.

Амортизація основних засобів. Нарухування амортизації підприємство здійснює із застосуванням прямолінійного методу.

Нарухування амортизації здійснюється виходячи з терміну використання конкретного об'єкта основних засобів, встановленого постійно діючою заводською комісією.

Амортизаційні відрахування є джерелом капітальних інвестицій підприємства, а при їх нестачі використовується прибуток підприємства, зі збільшенням у кінці звітного року іншого додаткового капіталу.

Нарухування амортизації активу з визнанням витрат у сумі нарахованої амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів введено в експлуатацію.

Нематеріальні активи. Витрати на придбання окремого придбаного нематеріального активу містять ціну його придбання, включаючи ввізні мита і невідшкодовані податки на придбання, і витрати, які можна прямо віднести до підготовки даного активу для використання за призначенням.

Витрати підприємства, пов'язані з науково - технічним забезпеченням господарської діяльності, списуються на витрати звітного періоду по мірі їх виконання.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Нарухування амортизації нематеріальних активів підприємство здійснює із застосуванням прямолінійного методу нарахування амортизації, протягом строку їх корисного використання.

Витрати на придбання, розробку, утримання, поліпшення нематеріальних активів з метою визнання та оцінки об'єкта нематеріальних активів відображаються за такими групами: група 6 - інші нематеріальні активи.

Запаси. Одиницею обліку запасів на підприємстві є кожне найменування цінностей (номенклатурний номер, замовлення – для незавершеного виробництва, товарний акт – для готової продукції).

У складі витрат на виготовлення продукції враховуються витрати, безпосередньо пов'язані з виготовленням такої продукції, а також змінні й розподілена частина постійних загальновиробничих витрат, що виникають у процесі виробництва.

Під час вибуття запасів на виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за середньозваженою собівартістю відповідної одиниці запасів. Цей метод передбачає розрахунок вартості одиниці товару, виходячи з середніх цін. Такий розрахунок робиться по кожній одиниці товару. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прями витрати на оплату праці і відповідні виробничі витрати.

Нестача запасів у межах норм природнього збитку, виявлена в цехах підприємства, відноситься до складу загальновиробничих витрат таких цехів. Нестача запасів у межах норм природнього збитку, утворена на заводських складах, і нестача понад норми природнього збитку підрозділів відноситься на інші витрати операційної діяльності.

Малоцінні та швидкозношувані активи. До складу малоцінних і швидкозношуваних активів підприємство відносить активи, термін корисного використання яких менше одного року (операційного циклу) або вартістю менше 2500 грн.

Одиницею обліку малоцінних і швидкозношуваних активів є об'єкт. Вартість малоцінних та швидкозношуваних активів списується з рахунків запасів і включається до складу витрат поточного періоду при передачі в експлуатацію, при цьому на підприємстві забезпечується кількісний облік таких активів.

Визнання виручки. Датою виникнення доходів від реалізації готової продукції на підприємстві вважається дата відвантаження готової продукції з території ПАТ "Янтар" і оформлення накладної на відпуск продукції.

Доходи визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- підприємство передало покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням продукцією;
- підприємство більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продану продукцію;
- сума доходів може бути достовірно визначена;
- існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені, відповідно до МСБО 18 "Дохід".

Визнання витрат. Планування та облік витрат підприємство здійснює відповідно до затверджених статей витрат на підприємстві із застосуванням такої класифікації:

- загальновиробничі витрати цехів;
- адміністративні витрати;
- витрати на збут;
- інші витрати операційної діяльності;
- фінансові витрати;
- інші витрати.

У виробничу собівартість продукції включаються:

- прями витрати (вартість сировини і матеріалів, витрати на оплату праці);
- інші прями витрати;
- загальновиробничі витрати цехів (змінні та постійні розподілені).

Інші виробничі витрати, які можуть бути віднесені на конкретний об'єкт, у тому числі єдиний соціальний внесок, а також втрати від браку у межах встановлених норм, які складаються з вартості остаточно забракованої з технологічних причин продукції і витрат на виправлення технічно неминучого браку, в разі реалізації такої продукції, включаються до складу собівартості реалізованої продукції.

Втрати від браку понад установлені норми відносяться на загальновиробничі витрати цехів-винуватців.

Витрати, які формують собівартість реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг, вважаються витратами того звітного періоду, в якому визнані доходи від реалізації таких товарів, виконаних робіт, наданих послуг.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції, є витратами звітного періоду.

Фінансові витрати (витрати на відсотки та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченням) не капіталізуються і визнаються витратами того звітного періоду, в якому вони були нараховані.

Виплати працівникам. Виплата працівникам проводиться згідно П(С)БО 26 "Виплати працівникам" та застосовується по відношенню до всіх видів винагород. Поточні та інші винагороди працівникам підприємства проводяться відповідно до укладеного колективного договору, положення про оплату праці працівників, затвердженим штатним розкладом підприємства, встановленими тарифними ставками, використовуючи дані табельного обліку робочого часу. Для фахівців та службовців оплата проводиться згідно окладів, для робітників основного виробництва, водіїв за

відрядною системою оплати праці, для робітників допоміжних служб ( ремонтників, будівельників, працівників котельні) - за погодинною оплатою та згідно окладів. Сума забезпечення на виплати за вислугу років і відпусток працівників визнається підприємством несуттєвою, відповідно резерви на виплати за вислугу років і відпусток працівникам не створюються.

Дебіторська заборгованість. Дебіторську заборгованість підприємство визнає фінансовим активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума.

Показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю.

Відображення резерву знецінення дебіторської заборгованості від основної діяльності не проводилось в зв'язку з відсутністю простроченої заборгованості.

Попередньо сплачені підприємством суми за передплату періодичних видань, відображаються на рахунках дебіторської заборгованості і списуються на витрати рівними частинами на період придбання. Встановлено граничний рівень суттєвості при списанні дебіторської та кредиторської заборгованості в сумі 100 грн.

Звітність: Межа суттєвості для складання фінансової звітності встановлюється в розмірі 1000 грн.

Звіт про рух грошових коштів, складається за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів або валових виплат грошових коштів.

У Звіті про фінансові результати ( звіті про сукупний дохід ) відображаються доходи і витрати на нетто - основі за операціями:

- вибуття основних засобів при їх продажу;
- вибуття операційних активів при їх продажу;

Витрати у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) класифікуються за методом "функції витрат", у примітках до фінансової звітності для аналізу інформація понесених витрат розкривається за методом "характер витрат".

Оподаткування. Витрати з податку на прибуток розраховуються виходячи з сум поточного податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток - це сума податку на прибуток, що підлягає сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за звітний період

Поточний податок на прибуток за поточний і попередні періоди визнається як зобов'язання на суму, що фактично була сплачена до бюджету.

Для визначення об'єкта оподаткування операцій з пов'язаними особами, бартерних операцій, операцій з неплатниками податку на прибуток або з платниками податку за іншими ставками, відмінними від основної, визначають звичайну ціну відповідно до статті 39 Податкового кодексу України.

Дохід від продажу (іншого відчуження) об'єктів основних засобів і нематеріальних активів визначається за ціною договору, але не нижче звичайної ціни таких об'єктів.

Суми відстрочених податкових зобов'язань (активів) не визначаються .

Податок на додану вартість за ставкою 20 % сплачується з різниці між сумою ПДВ нарахованого при реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) і сумою ПДВ, яка була виставлена постачальниками (підрядниками) при придбанні продукції (товарів, робіт, послуг). Суми вхідного ПДВ, які виставляються постачальниками при придбанні продукції (товарів, робіт, послуг), які не підлягають оподаткуванню не приймаються до вирахування і включаються до вартості придбаних товарів, робіт, послуг. Суми ПДВ відображаються в Балансі (Звіті про фінансовий стан) розгорнуто і розкриваються окремо в складі оборотних активів і короткострокових зобов'язань Товариства.

#### 4. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

ПАТ "Янтар" здійснює свою діяльність у межах звітного географічного збутового сегменту за розташуванням основних ринків збуту та покупців продукції (товарів). Основою для виділення географічного сегменту є інформація, яка розкриває частину діяльності підприємства у певних господарсько економічних умовах шляхом подання встановленого переліку показників бухгалтерської (фінансової) звітності.

До звітного географічного сегменту відносяться результати діяльності основних цехів, що входять до складу виробництв, зайнятих виготовленням основних видів продукції, яка реалізовується зовнішнім покупцям:

Керівництво підприємства оцінює результати діяльності, активи, зобов'язання географічного сегменту на основі бухгалтерської звітності, підготовленої відповідно до Закону "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". При розкритті інформації за сегментами за 2013 рік підприємство керувалося МСФЗ 8 "Господарські сегменти", зміни в обліковій політиці щодо визнання звітного сегменту відображено ретроспективно.

У таблиці № 1 представлені фінансові результати звітного сегменту

Таблиця №1 (тис.грн.)

Найменування показника 2013 2012

1	2	3		
Доходи від реалізації продукції (робіт, послуг) зовнішнім покупцям			24818	29556
Інші операційні доходи			215	223
Всього доходів звітних сегментів			25033	29779
Фінансові доходи			4	2
Інші доходи			24	
Усього доходів підприємства			25037	29805
Витрати звітних сегментів (собівартість реалізованої продукції)			240470	25001
Адміністративні витрати			2667	2735
Витрати на збут			1299	1352
Інші операційні витрати			250	202
Фінансові витрати			151	1841
Інші витрати			88	69
Усього витрат звітних сегментів			24925	29540
Нерозподілені витрати (податок на прибуток)			102	135
Усього витрат підприємства			25027	29675
Фінансовий результат діяльності сегмента			112	265
Фінансовий результат діяльності підприємства			10	130
Всього активів підприємства			19347	18404
Всього зобов'язань підприємства			2706	1684
Капітальні інвестиції			361	241
Амортизація необоротних активів			619	643

Прибуток сегменту є прибутком, отриманим в сегменті без розподілу адміністративних витрат головного офісу, заробітної плати провідного управлінського персоналу. Діяльність у межах звітного сегменту забезпечує здійснення господарських операцій за основними видами діяльності.

## 5. РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ БАЛАНСУ

(Звіт про фінансовий стан)

### 5.1. Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2013 року у власності ПАТ "Янтар" знаходяться інші нематеріальні активи залишковою вартістю 29 тис.грн. Ця група інших нематеріальних активів в основному представлена програмним забезпеченням для персонального комп'ютера. Нематеріальні активи амортизуються протягом зазначеного терміну експлуатації. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації амортизуються не більше 10 років.

### 5.2. Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції є витратами на придбання або виготовлення власними силами підприємства необоротних активів..

Фінансування за програмою технічного переозброєння здійснено за рахунок власних джерел - за рахунок накопичених амортизаційних відрахувань і прибутку підприємства. Станом на 31.12.2013 року на балансі підприємства рахується капітальні інвестиції в сумі 29 тис. грн. як реконструкція і технічне переоснащення об'єктів виробничого і невиробничого призначення

### 5.3. Основні засоби

Таблиця №3 (тис.грн.)

Найменування показника	Земельні ділянки	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби	МНМА	Всього
	1	2	3	4	5	6	7	8
Залишкова вартість на 01.01.2013р. (рядок 1010)	453	2394	793	446	70	0	0	4156
Надійшло за рік (первісна вартість)		187	160	126	21			
1								
495								
Вибуло за рік (залишкова вартість)		0	0	0	0	0	0	0
Нараховано амортизації за рік		153	329	101	30		1	614
Залишкова вартість на 01.01.2014р. (рядок 1010)	453	2428	624	471	61			
0	4037							

За звітний 2013 рік залишкова вартість основних засобів, які перебувають у власності ПАТ "Янтар", зменшилась на 119 тис. грн. Зменшення вартості основних засобів відбулося за рахунок рівномірного нарахування протягом усього періоду експлуатації сум амортизаційних відрахувань..

У ході інвентаризації в 2013 році інвентаризаційною комісією перевірено історичну вартість основних засобів, а також визначено їх строк корисного використання. Переоцінка основних засобів в 2013 році не проводилася.

Станом на 31.12.2013 року об'єкти основних засобів не використовувалися для забезпечення виконання зобов'язань.

### 5.3. Виробничі запаси

Таблиця №4 (тис.грн.)

Найменування показника 2013 2012

1 2 3

Матеріальні запаси всього (рядок 1100), 11447 11179

з них: сировина і матеріали 7137 6295

паливо, інші матеріальні запаси, товари 1257 1231

готова продукція 2713 3223

Незавершене виробництво 340 430

Запаси оцінені за собівартістю, що є найменшою оцінкою у порівнянні до оцінки за чистою вартістю реалізації.

Вартість запасів відображена у Фінансовій звітності з урахуванням коригуючих записів, здійснених під час трансформації на дату першого застосування МСФЗ та у 2013 році. (у тисячах гривень)

.Станом на 31.12.2013 року матеріальні запаси не були використані в якості забезпечення виконання зобов'язань.

### 5.4. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається у балансі за чистою вартістю реалізації.

Основна частина дебіторської заборгованості виникла у результаті розрахунків із замовниками в межах виконання укладених контрактів на виробництво продукції, дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, по виданих авансах та інша дебіторська заборгованість.

Таблиця №5 (тис.грн.)

Найменування показника Всього на кінець 2013 року У тому числі по термінах виникнення

до 12 місяців до 2-х років понад 2 роки понад 3 роки  
1 2 3 4 5 6

Дебіторська заборгованість:

- за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125) 2323 1569 754

- з бюджетом (рядок 1155) 169 169

- інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155) 987 987 0

Таблиця №6 (тис.грн.)

Найменування показника Всього на кінець 2012 року У тому числі по термінах виникнення

до 12 місяців до 2-х років понад 2 роки понад 3 роки  
1 2 3 4 5 6

Дебіторська заборгованість:

- за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125) 1523 869 654

- інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155) 1232 1232 0

Інша дебіторська заборгованість (рядок 1155) на 31.12.2013 року складається з розрахунків за претензіями в сумі 754 тис.грн та іншими дебіторами в сумі 359 тис.грн.

Протягом 2013 року проводилася активна робота з досудового врегулювання господарських спорів з контрагентами шляхом пред'явлення претензій за неоплаченими рахунками.

### 5.5. Грошові кошти

Таблиця №7 (тис.грн.)

Найменування показника 2013 2012

1 2 3

Залишки грошових коштів всього (рядок 1165) 249 122

з них: в касі (рядок 1166) 11 6

на поточних рахунках у банку (рядок 1167) 238 116

в т.ч.: гривні 238 116

### 5.6. Власний капітал

Власний капітал Підприємства складається зі статутного капіталу (акціонерний капітал), додаткового капіталу, резервного капіталу та нерозподіленого прибутку.

- Акціонерний (статутний) капітал. На 31 грудня 2013 р. затверджений (заявлений) і повністю сплачений статутний капітал становить 782 тис.грн. поділений на 782300 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,0 грн. кожна.

На 31.12.2013 року акції розміщені серед акціонерів наступним чином:

- власники фізичні особи - 261, які володіють 782300 шт. акцій, що складає 100% статутного капіталу; в тому числі 1 акціонер, що володіє більше 10% акцій Підприємства (621537 шт. (79,45 %) )

- Додатковий капітал на 31.12.2013 становив 253 тис.грн. До складу додаткового капіталу входять: дооцінка основних засобів. дооцінка незавершеного будівництва. безоплатно одержані необоротні активи. інший додатковий капітал.

- Резервний капітал станом на 31.12.2013 року становить 342 тис. грн..  
- Нерозподілений прибуток на 31.12.2013 року складає 10346 тис. грн.,  
Нерозподілений прибуток збільшено у 2013 році на величину чистого прибутку 10 тис.грн., зменшено суму нарахованих дивідендів в сумі 100 тис.грн.

#### 5.8. Зобов'язання та забезпечення

Короткострокові зобов'язання

Поточні зобов'язання ПАТ "Янтар" представлені:

короткострокові кредити банків

494 тис.грн.

2) кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1374 тис. грн.

3) поточні зобов'язання за розрахунками:

o з бюджетом 34 тис. грн.

o зі страхування 96 тис. грн.

o з оплати праці 186 тис. грн.

o з одержаних авансів

369 тис. грн.

o з учасниками 25 тис. грн.

4) інші поточні зобов'язання 51 тис. грн..

Разом поточні зобов'язання: 2629 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання (рядок 1690), складаються, зокрема, з розрахунків за виконавчими документами судових органів та розрахунки з іншими дебіторами .

Прострочена кредиторська заборгованість перед бюджетом та по соціальному страхуванню на дату балансу відсутня. Заробітна плата виплачувалась своєчасно та в повному обсязі. Заборгованості за позиками, відсотками - відсутні

#### 6. Пов'язані сторони

У відповідності з визначенням пов'язаних осіб, які приводяться у МСБО 24, пов'язаними особами на підприємстві є:

а) фізична особа або близький родич такої особи, або суб'єкт господарювання зв'язаний з підприємством, якщо така особа контролює підприємство, має в статутному капіталі не менше 10% акцій підприємства, та має суттєвий вплив на підприємство;

б) є членом провідного управлінського персоналу підприємства, або материнського підприємства.

в) близькі родичі фізичної особи - члени родини, які, за очікуванням, можуть впливати на таку особу, або перебувати під впливом при здійсненні операцій з підприємством.

В розрахунках з пов'язаними особами застосовуються звичайні ціни, як для всіх споживачів.

Винагороди, виплачувані провідному управлінському персоналу підприємства, включають виплати, пов'язані з виконанням їх посадових обов'язків.

Впродовж звітнього періоду підприємством здійснювалися операції з придбання у пов'язаних осіб Товариства шляхом укладення ліцензійної угоди від 28.12.2012 року з заступником голови правління на право користування торговою маркою "SUPRA" на суму 17,6 тис.грн. , шляхом заключення договору на технічне та інформаційне обслуговування, придбання комп'ютерних програм з комерційним директором Товариства на суму 53,6 тис.грн.

Витрати від операцій з пов'язаними особами здійснювались відповідно до підпункту 153.2.2 пункту 153.2 статті 153 Податкового кодексу України від 02.12.10 №2755-VI виходячи з договірних цін, але не вище за звичайні ціни, що діяли на дату такого придбання.

#### 7. Інформація щодо дивідендів

Станом на 31.12.2013 р. статутний капітал товариства складає 782 тис. грн.

Статутний капітал розподілений на 782300 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,0 грн. кожна.

Статутний капітал акціонерного товариства повністю сплачений. За законом України "Про акціонерні товариства" виплата дивідендів за простими акціями, які є в обігу, здійснюється з чистого прибутку звітнього року і/або нерозподіленого прибутку на підставі рішення загальних зборів акціонерів товариства (п.2, ст.30, розділ 6). Станом на 31.12.2013 року викуплені власні акції товариства відсутні.

За підсумками 2012 року запропоновані до затвердження в 2013 році на річних зборах акціонерів дивіденди у розрахунку 0,16618 грн. на акцію.

#### 8. Помилки і коригування минулих звітних періодів

##### 8.1. Коригування рядків звіту "Про власний капітал"

У 2013 році ПАТ "Янтар" виявлено помилку, допущену у 2012 р. при відображенні в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності зайво віднесеного на витрати товариства вартість сплаченого торгового патенту в сумі 11 тис.грн., яка вплинула на розмір нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) станом на 01.01.2013 року. Виправлення помилки здійснено управлінським персоналом з урахуванням вимог п. 41-

47 МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", Листа Міністерства фінансів України від 13.01.2005 р. №31-04200-20-10/508 "Щодо порядку відображення виправлення помилок, допущених при складанні фінансової звітності у попередніх роках" та Листа Міністерства фінансів України "Щодо виправлення помилок у фінансових звітах" від 17.07.2013 р. № 31-08410-07-29/21303. Помилку виправлено шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду на суму 11 тис. грн. в Звіті про власний капітал. Враховуючи несуттєвість виявленої помилки на 31.12.2012 р., і те що вона не вплинула на відповідність фінансової звітності ПАТ "Янтар" за 2012 р. вимогам МСФЗ, рішення про повторне оприлюднення фінансової звітності за 2012 р. підприємством не приймалося, що не суперечить вимогам п. 41 МСФЗ 8, згідно якого помилки попереднього періоду виправляються у порівняльній інформації, поданій у фінансовій звітності за такий подальший період.

#### 9. ЮРИДИЧНІ ПИТАННЯ

В процесі звичайної діяльності Товариство не залучене в судові розгляди і до нього не висуваються інші претензії.

#### 10. ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ

Процедури правового характеру

На 31 грудня 2013 року у провадженні судових органів відсутні судові справи за участю Товариства.

#### 11. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Після 31 грудня 2013 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Голова правління  
Анатолій Петрович

Сергієнко

Головний бухгалтер  
Галина Сергіївна

Янц

д/в

д/в

д/в