

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.

в.о. Директора		Ширіна Олеся Миколаївна
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
		01.11.2012
		(дата)
	М.П.	

Річна інформація емітента цінних паперів за 2011 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента	Приватне акціонерне товариство "Мега-ресурс"
1.2. Організаційно-правова форма емітента	Акціонерне товариство
1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	30791770
1.4. Місцезнаходження емітента	84333, Донецька, м. Краматорськ, вул. 19 Партз'їзду, 29
1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(62-64) 7-14-56, (62-64) 7-13-12
1.6. Електронна поштова адреса емітента	at59@atrep.com.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		26.04.2012
		(дата)
2.2. Річна інформація опублікована у	81(1334), Відомості Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	28.04.2012
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	30791770.infosite.com.ua	26.04.2012
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента:

- | | |
|--|---|
| а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента | X |
| б) інформація про державну реєстрацію емітента | X |
| в) банки, що обслуговують емітента | X |
| г) основні види діяльності | X |
| г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | |
| д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств | |
| е) інформація про рейтингове агентство | |
| є) інформація про органи управління емітента | |

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

3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці X

4. Інформація про посадових осіб емітента:

- | | |
|--|---|
| а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |

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

6. Інформація про загальні збори акціонерів X

7. Інформація про дивіденди

8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент X

9. Відомості про цінні папери емітента:

- | | |
|--|---|
| а) інформація про випуски акцій емітента | X |
|--|---|

б) інформація про облігації емітента

в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

г) інформація про похідні цінні папери

г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду

д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів

10. Опис бізнесу X

11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:

- | | |
|--|---|
| а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
|--|---|

б) інформація щодо вартості чистих активів емітента X

в) інформація про зобов'язання емітента X

г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

г) інформація про собівартість реалізованої продукції

12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів

13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду X

14. Інформація про стан корпоративного управління X

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій

16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

- а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

- б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

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

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Річна фінансова звітність X

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

27. Аудиторський висновок X

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

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

30. Примітки

Вид діяльності Товариства ліцензуванню не підлягає.

До будь-яких об'єднань, підприємств Емітент не входить.

Інформація про рейтингове агентство відсутня, оскільки товариство згідно з чинним законодавством не належить до категорії емітентів, які потребують рейтингової оцінки.

Протягом звітного року та року, що передував звітному, дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

Інформація про органи управління емітента відсутня, в зв'язку з тим, що її не заповнюють емітенти - акціонерні товариства, згідно з вимогами п.1.5 Рішення Державної комісії цінних паперів та фондового ринку №1591 від 19 грудня 2006 року.

Фізичні особи, зазначені в звіті, не дали згоду на розкриття паспортних даних згідно закону України "Про захист персональних даних".

Протягом звітного періоду додаткові випуски цінних паперів не здійснювалися.

Акції власної емісії протягом звітного періоду Емітентом не викупалися.

Облігації чи будь-які інші цінні папери за весь період діяльності Товариством не випускалися, тому інформація про стан об'єкта нерухомості, про гарантії третьої особи за борговими цінними паперами чи інформація про іпотечні цінні папери, у звіті відсутня.

Інформація про іпотечні цінні папери у звітному періоді не подавалася.

У зв'язку з дематеріалізацією випуску цінних паперів Емітента сертифікати акцій Емітента відсутні.

Емітент не є фінансовою установою, тому дані про звіт корпоративного управління в розділі звіту "Інформація про стан корпоративного управління" відсутні.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, а також Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня в зв'язку з тим що товариство не належить до категорії емітентів, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Товариство не є ФОН, тому відповідні розділи не заповнюються.

Річна фінансова звітність Емітента складена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Відповідно до Міжнародних стандартів фінансова звітність не складалась і не подається.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

У емітента відсутній поточний банківський рахунок у іноземній валюті.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Мега-ресурс"
3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)	ПрАТ "Мега-ресурс"
3.1.3. Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
3.1.4. Поштовий індекс	84333
3.1.5. Область, район	Донецька
3.1.6. Населений пункт	м. Краматорськ
3.1.7. Вулиця, будинок	вул. 19 Партз'їзду, 29

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва	A00 №608262
3.2.2. Дата державної реєстрації	19.02.2002
3.2.3. Орган, що видав свідоцтво	Виконавчий комітет Краматорської міської ради Донецької області
3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)	28000000,00
3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)	28000000,00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	філія Донецьке ОУ АТ "Ощадбанк"
3.3.2. МФО банку	335106
3.3.3. Поточний рахунок	26008300038376
3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	У емітента відсутній поточний банківський рахунок у іноземній валюті
3.3.5. МФО банку	д/н
3.3.6. Поточний рахунок	д/н

3.4. Основні види діяльності

Здавання в оренду власного нерухомого майна 70.20.0,
Оренда інших машин та устаткування 71.34.0, Надання
інших комерційних послуг 74.87.0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Комунальне підприємство "МІСТ"	30073882	84320, Донецька, д/н, м. Краматорськ, вул. Беляєва, 113	44,000000
Комунальне виробниче підприємство "Краматорський водоканал"	05524251	84313, Донецька, д/н, м. Краматорськ, вул. Південна, 6	5,000000
Комунальне виробниче підприємство "Краматорська ТЕЦ"	05470963	84300, Донецька, д/н, м. Краматорськ, вул. Орджонікідзе, 5	0,000000
Закрите акціонерне товариство "Привінвест"	23381660	25203, М.Київ, д/н, м. Київ, вул. Клименка, 8Б/12	0,000000
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)
Усього			49,000000

* не обов'язково для заповнення

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) за 2011 рік становить 38 осіб (2010 середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) за 2011 рік становить 5 осіб (2010 рік - 8);

працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) в 2010 - 2011 роках на підприємстві не було;

- фонд оплати праці за 2011 рік становить 1 630 тис. грн., що на 4% більше ніж в 2010 році (1 565 тис.грн.). Фактів зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення за рахунок зміни штатного розпису відносно попереднього року в 2011 році не було. Зріст відбувся за рахунок індексації. За 2011 рік на підприємстві прийнято 2 працівника, звільнено 3 (в т.ч. 1 сумісник), в декретній відпустці знаходяться 5 працівниць підприємства. В 2010 році прийнято 2 працівника, звільнено 2. Кадрова програма емітента протягом року не мінялась.

З метою заохочення працівників за виконання робіт, спрямованих на поліпшення соціально-побутових умов трудящих та інших робіт по соціальному розвитку колективу підприємства розроблено Положення "Про преміювання за інші досягнення робітників, керівників, фахівців і службовців підприємства" в якому передбачено наступне: кошти, передбачені за статті "Виплати премій і заохочень за інші досягнення в праці" можуть витрачатися на преміювання: виконання заходів з поліпшення соціально-побутових умов та соціального розвитку колективу; заохочення працівників у зв'язку з державними та професійними святами, за досягнення в їх трудовій діяльності; заохочення у зв'язку з ювілейними датами. Ювілейною датою є 50 років з дня народження працівника і виплачується не нижче його 1,0 місячного посадового окладу або місячної тарифної ставки за рахунок коштів підприємства. Конкретний розмір премії робітникам, керівникам, фахівцям і службовцям підприємства, в залежності від особистого внеску працівника, затверджується директором

підприємства за погодженням з профспілковим комітетом. Виплата премії проводиться на підставі наказу.

Положення "Про виплату матеріальної допомоги працівникам і непрацюючим пенсіонерам підприємства"

розроблено відповідно до Господарського кодексу України (гл. 7) з метою підвищення соціальної захищеності працівників підприємства. У положенні зазначено наступне: 1. Матеріальна допомога виплачується працівникам підприємства включеним в обліковий склад підприємства. 2. Матеріальна допомога працівникам

і непрацюючим пенсіонерам може надаватися у випадках: особливо нужденним; у виняткових випадках. 3.

Виплата матеріальної допомоги до ювілейних дат непрацюючим пенсіонерам визначається відповідно: 60 років - 120 грн., 70 років - 140грн., 80 років - 160 грн., 90 років - 180 грн., 100 років - 200 грн. і проводиться за наявності коштів на підприємстві. 4. У разі смерті працівника підприємства з причини загального захворювання або нещасного випадку в побуті сім'ї померлого виплачується одноразова допомога

в розмірі 600 грн. для компенсації витрат на поховання (в тому числі: оплата ритуальних послуг, транспортні витрати по наданим документам) у розмірі не нижче встановленого законодавством України. 5. Працівникам підприємства, які оформили документи на пенсію за віком або інвалідності в разі загального захворювання, у залежності від стажу роботи на підприємстві, які пропрацювали на підприємстві не менше 5 років, виплачується матеріальна допомога в таких розмірах: до 10 років - не менше 1-го посадового

окладу; до 20 років - не менше 2-х посадових окладів; понад 20 років - не менше 3-х посадових окладів. Для осіб, прийнятих з перекладу, враховується час роботи на підприємстві, з якого був здійснений переклад, в тому випадку, якщо на тому підприємстві існувала дана пільга. Якщо працівник після досягнення пенсійного віку або переведення на інвалідність продовжує працювати, зазначена пільга на нього не поширюється. Розмір одноразової матеріальної допомоги працівникам і непрацюючим пенсіонерам підприємства визначається в кожному конкретному випадку спільним рішенням Адміністрації та Профкому. Положення "Про надання соціально-трудових пільг працівникам" розроблено з метою соціального захисту працівників підприємства.

1. Компенсації на соціальні потреби. За погодженням з Профкомом видачу путівок працівникам облікового складу підприємства в санаторії, будинки відпочинку виробляти з розрахунку 50% від повної вартості путівки. Працівникові може бути виділена одна путівка на одного члена сім'ї (дитини, чоловіка або дружину). Путівки в санаторії-профілакторії видавати відповідно до Положення про санаторіях-профілакторіях.
2. Додаткові відпустки. Надавати працівникам додатковий 3-х-денну оплачувану відпустку за сімейними обставинами в наступних випадках: одруження працівника; призов до лав збройних сил України; смерті близьких родичів. До числа близьких родичів належать батьки (усиновителі), діти, брат (сестра), чоловік (дружина). Власник або уповноважений ним орган зобов'язаний за свої кошти організувати проведення попереднього (при прийнятті на роботу) медичного огляду працівників, зайнятих на важких роботах, на роботах із шкідливими або небезпечними умовами праці або таких, де є потреба у професійному доборі. Перелік професій, працівники яких підлягають медичному огляду, період і порядок його проведення встановлюються Міністерством охорони здоров'я України за погодженням з Державним комітетом контролю за охороною праці. Забороняється прийом на роботу громадян, яким за медичним висновком запропонована робота протипоказана за станом здоров'я. Особи, молодші 18 років та інваліди приймаються на роботу лише після попереднього медичного огляду. Термін оформлення працівника на підприємство - не більше 15 календарних днів з дня вручення йому обхідного листа з прийому на роботу. Відповідно до колективного договору, адміністрація зобов'язується:

1. Відраховувати на рахунок Профкому кошти у розмірі 0,4% від фонду оплати праці на культурно-масову і фізкультурно-оздоровчу роботу відповідно до ст. 44 Закону України "Про профспілки, їх права та гарантії діяльності" від 15.09.99г. № 1045-XIV (змінami, внесеними згідно із законодавчими актами).
2. Надавати керівникам, спеціалістам, робітникам і службовцям щорічну і додаткову відпустку згідно з графіками, розробленими адміністрацією за погодженням з профкомом.

Адміністрація і Профком зобов'язуються:

1. Інформувати трудящих про свої рішення з питань надання соціально-трудових пільг.
2. Організовувати подарунки до Нового року дітям від 1 року до 14-ти років працівників підприємства.
3. Адміністрація зобов'язується проводити працівникам вакцинацію проти грипу за медичними показаннями заклади охорони здоров'я та згідно зі списком, підготовленим службою охорони праці, за рахунок коштів підприємства.
4. Адміністрація зобов'язується купувати для потреб працівників підприємства побутові електроприлади та підтримувати їх в робочому стані.
5. Організовувати оздоровлення дітей працівників підприємства в дитячих оздоровчих таборах.
6. Створювати для працюючих інвалідів на підприємстві умови праці з урахуванням рекомендацій медико-соціальної експертної комісії.

Відповідно з колективним договором, адміністрація зобов'язується встановлювати працівникам підприємства доплати:

- доплату за роботу в нічний час (з 22.00 год. До 06.00 год.) У розмірі 25% до місячної тарифної ставки, посадового окладу;
- доплату за виконання обов'язків тимчасово відсутнього працівника;
- доплату за суміщення професій;
- доплату за збільшений обсяг роботи.

Працівникам, які виконують поряд зі своєю основною роботою, обумовленою трудовим договором, додаткову роботу за іншою професією (посадою) або обов'язки тимчасово відсутнього працівника без звільнення від основної роботи, провадиться доплата за суміщення професій (посад), за збільшений обсяг роботи або виконання обов'язків тимчасово відсутнього працівника (ст. 105 КЗпП України). Доплата за суміщення професій, збільшений об'єм роботи вводиться на ділянках, де фактична чисельність нижче нормативної, в межах економії фонду заробітної плати, що утворюється за тарифними ставками (посадовими окладами) вакантних посад. За виконання обов'язків (за роботу) тимчасово відсутнього працівника проводиться доплата працівнику, без звільнення його від основної роботи. Вищевказані доплати встановлюються рішенням Адміністрації в розмірах до 50% місячної тарифної ставки (посадового окладу) за вакантною посадою або посадою відсутнього працівника. Забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента відбувається при відборі кандидатів на вакантні посади. Рішення про оплату навчання в кожному конкретному випадку приймається директором за погодженням з об'єднаним профспілковим комітетом. У разі звільнення, працівник зобов'язаний повернути підприємству не відшкодовану суму.

6. Інформація про посадових осіб емітента

☐ 6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада	В.о. Директора
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ширіна Олеся Миколаївна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
6.1.4. Рік народження**	1975
6.1.5. Освіта**	Донбаська державна машинобудівна академія, облік і аудит
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	9
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Краматорськтеплоенерго" (ЄДРПОУ 34657789) на посаді Заступника генерального директора по фінансово-економічним питанням

6.1.8. Опис

Призначена на посаду згідно Наказу № 50 від 20.09.2011 р. До цього звільнено з посади виконуючого обов'язки директора Волоху Станіслава Олександровича в порядку переведу 19 вересня 2011 р. (п.5 ст.36 КЗпП України) на ТОВ "Краматорськтеплоенерго" наказ № 49-к. Особу призначено на посаду безстроково. Перелік попередніх посад: Виробниче мале підприємство "Олва-метал", бухгалтер; Державна контрольно-ревізійна служба в Україні, Контрольно-ревізійне Управління в Донецькій області, контролер - ревізор, старший контролер-ревізор; Комунальне підприємство "Міст": заступник директора з економіки; ТОВ "Краматорськтеплоенерго": головний бухгалтер, заступник директора фінансового департаменту, директор фінансового департаменту, заступник генерального директора з фінансово-економічних питань, заступник директора комерційного з фінансово-економічних питань. Загальний трудовий стаж становить 18 років. На підприємстві працює по сумісництву. Основне місце роботи - ТОВ "Краматорськтеплоенерго" (ЕДРПОУ 34657789, вул. Орджонікідзе, буд.5, м. Краматорськ, Донецька обл., 84305) де займає посаду Заступник директора комерційного.

Повноваження та обов'язки директора згідно статуту: здійснює поточне керівництво діяльністю Товариства; без довіреності діє від імені Товариства, представляє його в усіх державних та недержавних підприємствах, установах і організаціях, органах державної влади і управління як в Україні так і за її межами, укладає і підписує від імені Товариства без згоди Наглядової ради та Загальних зборів Акціонерів Правочини (у т.ч. договори та\або додаткові угоди до договорів) на загальну суму, що не перевищує 100 000,00 (сто тисяч) гривень, якщо такі правочини не відносяться до значних правочинів та правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість; розглядає та вирішує питання, що пов'язані із здійсненням господарської діяльності Товариства; забезпечує виконання рішень Загальних зборів Акціонерів і Наглядової ради; розробляє напрямки діяльності Товариства для затвердження Загальними зборами Акціонерів та (або) Наглядовою радою; подає Загальним зборам Акціонерів та Наглядовій раді пропозиції з питань діяльності Товариства; вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції про внесення змін та доповнень до цього Статуту; вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо розподілу прибутку, оголошення та розподілу будь-яких дивідендів; вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції про зміну розміру Статутного капіталу, зміну номінальної вартості або

анулювання Акцій, випуск нових або додаткових Акцій або Акцій певного класу, а також про розподіл будь-яких Акцій, на які ще не підписалися; складає річні результати діяльності Товариства, річний звіт про фінансово-господарську діяльність Товариства, включаючи його дочірні підприємства, та виносить їх на розгляд та затвердження Загальних зборів Акціонерів; подає Загальним зборам Акціонерів та Наглядовій раді звіт про свою роботу за рік або за інший період часу, визначений Загальними зборами Акціонерів та Наглядовою радою; організує та здійснює зовнішньоекономічну діяльність Товариства; у відповідності з вимогами та обмеженнями, встановленими цим Статутом та законом, розпоряджається майном Товариства, його грошовими коштами; планує діяльність Товариства, його філій, відділень, представництв та інших структурних підрозділів, організує та контролює їх роботу; контролює діяльність дочірніх, а також спільних підприємств, створених за участю Товариства; визначає стратегію маркетингу, політику зовнішньоекономічної діяльності та ціноутворення; приймає рішення про будь-яке припинення або відмову Товариства від виконання дій, що суперечать та загрожують його цілям та інтересам; організує та проводить кадрову роботу, затверджує штатний розпис, визначає форми та системи оплати праці, веде облік кадрів; встановлює тривалість робочого дня, умови праці та інші питання кадрової політики і трудових відносин у Товаристві; розглядає звіти про роботу структурних підрозділів Товариства, затверджує інструкції та внутрішні положення, що регламентують їх роботу; складає поточні фінансові звіти Товариства; організує фінансово-економічну роботу, облік та звітність Товариства; розглядає та затверджує звіти за квартал та рік, які готують та подають відповідні фінансово-бухгалтерські підрозділи та посадові особи Товариства; заслуховує звіти працівників Товариства з окремих питань його діяльності; тимчасово припиняє повноваження та усуває від виконання обов'язків працівників Товариства; аналізує діяльність підрозділів та служб Товариства щодо реалізації інвестиційної, технічної, цінової та іншої політики Товариства, додержання номенклатури товарів і послуг; виступає ініціатором проведення ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства; організує та здійснює методичне та матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства; забезпечує організаційно-технічну діяльність Загальних зборів Акціонерів, Наглядової ради та Ревізора Товариства; здійснює контроль за станом

приміщень, будівель, обладнання, що використовується Товариством; організує діловодство та ведення архівів Товариства, несе відповідальність за зберігання документів Товариства; організує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства; приймає рішення про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства; створює тимчасові або постійно діючі комітети та комісії з компетентних працівників Товариства та (або) із залученням відповідних експертів для вирішення особливо важливих та складних питань фінансової та господарської діяльності Товариства; видає довіреності (доручення) від імені Товариства; у відповідності з вимогами та обмеженнями, встановленими цим Статутом, розпоряджається майном Товариства, його грошовими коштами; приймає рішення, видає накази та розпорядження з усіх питань діяльності Товариства, за винятком тих, які належать до компетенції Загальних зборів Акціонерів, Наглядової ради та Ревізора. Рішення Директора є обов'язковими для виконання працівниками Товариства; приймає рішення про відрядження працівників Товариства, у тому числі закордонні; на виконання рішень Загальних зборів Акціонерів та Наглядової ради видає накази (розпорядження) з кадрових питань щодо працівників Товариства; формує персонал Товариства, приймає на роботу та звільняє з роботи працівників Товариства; забезпечує дотримання норм законодавства про працю та охорону праці, правил внутрішнього трудового розпорядку; укладає від імені Товариства трудові договори з працівниками Товариства; застосовує засоби заохочення та накладає стягнення на працівників Товариства; визначає термін і умови прийому на роботу та кваліфікаційні вимоги до працівників Товариства; затверджує інструкції та внутрішні положення з питань праці; проводить переговори та укладає від імені Товариства колективний договір з трудовим колективом Товариства або уповноваженим ним органом; у відповідності з вимогами та обмеженнями, встановленими цим Статутом, а також з урахуванням компетенції Органів управління та контролю Товариства здійснює інші дії і повноваження та розглядає і вирішує будь-які інші питання, що прямо впливають з цього Статуту та необхідні при здійсненні діяльності Товариством; у разі необхідної тимчасової відсутності, якщо її тривалість складає більше 14 (чотирнадцяти) календарних днів, завчасно повідомляє про це голову Наглядової ради та повинен запропонувати Наглядовій раді особу із числа працівників

Товариства, що тимчасово може виконувати обов'язки Директора; виконує інші обов'язки, що передбачені чинним законодавством України з врахуванням обмежень за Статутом.
 Акціями Товариства не володіє.
 Згоди посадової особи на розголошення інформації щодо паспортних даних не отримано.
 Особа отримувала винагороду за виконання функцій директора згідно штатного розпису Товариства. За виконання функцій директора особа в натуральній формі винагороду не отримувала.
 Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

6.1.1. Посада	Головний бухгалтер
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Летучий Олексій Михайлович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
6.1.4. Рік народження**	1974
6.1.5. Освіта**	Краматорський економіко-гуманітарний інститут, економіст підприємства
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	10
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Донкерамтранс", головний бухгалтер

6.1.8. Опис

Змін протягом звітного періоду не було. Перелік попередніх посад: ТОВ "Ріел Лімітед" інженер по збуту; ПМП "Станмет" інженер по збуту, бухгалтер; ТОВ "Краматорська ТЕЦ" бухгалтер, директор; КВП "Краматорська теплоелектроцентрально" заступник головного бухгалтера, головний бухгалтер, директор; ТОВ "Теплорембуд" заступник головного бухгалтера, головний бухгалтер; КФ ЗАТ "Торговий Дім "Мегаресурс" директор, заступник директора по економіці; КФ ТОВ "Енергохолдинг" заступник головного бухгалтера, директор; ТОВ "Донкерамтранс" головний бухгалтер. Загальний стаж роботи - 19 років. Повноваження та обов'язки головного бухгалтера згідно посадової інструкції: Очолює бухгалтерію підприємства. Забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдині методологічні принципи, встановлені Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства, технології обробки облікових даних. Здійснює облік: витрат на виробництво за видами вироблених послуг; фінансових результатів; резерву сумнівних та безнадійних боргів; резерву відпусток; розрахунків за податками і платежами: податок на прибуток, податок на додану вартість, комунальний податок, збір за спеціальне водокористування, збір за забруднення навколишнього середовища, податок з власників транспортних засобів, орендна плата за земельні ділянки державної і комунальної власності; податкових зобов'язань та податкового кредиту з ПДВ; валових доходів та валових витрат. Складає місячну, квартальну, річну статистичну, податкову звітність, звітність до пенсійного фонду, фондів соціального страхування. Звітність повинна надаватися у встановлені законодавством терміни та достовірно відображати господарську діяльність підприємства. Складає і надає внутрішню звітність за затвердженими формами про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів керівництву підприємства, акціонерам. Представляє інтереси і веде листування з державною податковою інспекцією, статистикою, фондами соціального страхування в рамках чинного законодавства, банківськими установами та юридичними особами з питань, що виникають в рамках господарських взаємовідносин. Здійснює, попередньо погодивши з генеральним директором (керівником) підприємства, виплату заробітної плати, перерахування податків і зборів, розрахунки з кредиторами відповідно до договірних зобов'язань та наданим до оплати рахунків по поставлених товарах, роботах, послугах, в тому числі за отриманими кредитами банку, позиках. Контролює

правильність відображення на рахунках бухгалтерського обліку господарських операцій, нарахування заробітної плати, розрахунку всіх видів допомог за рахунок державних коштів, нарахувань та утримань до органів обов'язкового соціального та пенсійного страхування, повноту і своєчасність стягнення у встановлені терміни дебіторської заборгованості. Вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і регістрах бухгалтерського обліку та збереження оброблених документів, регістрів і звітності протягом встановленого терміну. Бере участь у роботі комісії з інвентаризації грошових коштів товарно-матеріальних цінностей, запасів, основних засобів, інших необоротних активів, розрахунків, зобов'язань, включаючи проведення переоцінок, списання недостач, безнадійної дебіторської заборгованості, оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства. Організує роботу з підготовки пропозицій для власника (керівника) підприємства щодо: визначення облікової політики підприємства, внесення змін в обрану облікову політику, вибору форми бухгалтерського обліку з урахуванням діяльності підприємства і технології оброблення даних; розробки системи і форм внутрішньогосподарського (управлінського) обліку та правил документообігу, додаткової системи рахунків і регістрів аналітичного обліку, звітності і контролю господарських операцій; визначення прав працівників на підписання первинних та зведених документів; вибору оптимальної структури бухгалтерії та чисельності її працівників, підвищення професійного рівня бухгалтерів, забезпечення їх довідковими матеріалами; впровадження автоматизованої системи обробки даних бухгалтерського обліку з урахуванням особливостей діяльності підприємства чи удосконалення діючої; забезпечення збереження майна, раціонального використання матеріальних, трудових і фінансових ресурсів, залучення кредитів та їх погашення; виділення на окремий баланс філій, представництв та інших відокремлених підрозділів підприємства та включення їх показників до фінансової звітності підприємства. Готує всі необхідні документи і контролює процес складання спеціалізованою організацією річного звіту в Комісію з цінних паперів і фондового ринку. Виконує вказівки і розпорядження генерального директора, заступника генерального директора з фінансових питань. Акціями Товариства не володіє.

Згоди посадової особи на розголошення інформації щодо паспортних даних не отримано.

Особа отримувала винагороду за виконання функцій головного бухгалтера згідно штатного розпису Товариства. За виконання функцій головного бухгалтера особа в натуральній формі винагороду не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Наказом № 19-к від 05.04.2010 р. з особою продовжено строковий трудовий договір до 03.02.2013 р. включно.

6.1.1. Посада	Ревізор
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кондратьєва Ірина Леонідівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
6.1.4. Рік народження**	1958
6.1.5. Освіта**	Донбаська державна машинобудівна академія, інженер економіст
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	14
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	КП "Міст", головний бухгалтер

6.1.8. Опис

Змін протягом звітнього періоду не було.

Згідно Статуту ревізор є ревізійним органом Товариства, який проводить перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства. Ревізор здійснює свою діяльність в інтересах Товариства та його Акціонерів. Ревізор діє в межах, встановлених Статутом і законом. У своїй діяльності Ревізор керується Статутом, рішеннями Загальних зборів Акціонерів та Наглядової ради, іншими локальними актами Товариства та чинним законодавством. Ревізор згідно з Статутом та за законодавством: проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за дорученням Загальних зборів Акціонерів, Наглядової ради, з власної ініціативи або на вимогу Акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів; доповідає результати проведених перевірок Загальним зборам Акціонерів та (або) Наглядовій раді; складає висновок по річних звітах та балансах і подає його на розгляд Загальних зборів Акціонерів з детальним аналізом і коментарем; подає Загальним зборам Акціонерів та Наглядовій раді (за їх вимогою) звіт про свою роботу за рік або за інший період часу, визначений Загальними зборами Акціонерів або Наглядовою радою; вимагає позачергового скликання Загальних зборів Акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства; надає допомогу Директору та посадовим особам Товариства (за їх зверненнями) у вирішенні фінансових та податкових питань діяльності Товариства; здійснює інші дії за дорученням Загальних зборів Акціонерів або Наглядової ради; готує за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства висновки за вимогами законодавства; має право приймати участь у засіданнях Наглядової ради; має право вимагати від посадових осіб Товариства подання йому в найкоротші строки усіх необхідних матеріалів, бухгалтерських чи інших документів та особистих пояснень посадових осіб Товариства; має інші права та обов'язки за законодавством України.

Грошова винагорода як ревізору, в тому числі у натуральній формі, у звітному році не виплачувалась. Акціями Товариства не володіє. Згоди посадової особи на розголошення інформації щодо паспортних даних не отримано. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

У відповідності з правом, наданим Законом України "Про захист персональних даних" № 2297-VI від 01.06. 2010 р. особа відмовилася давати відомості про

стаж роботи та перелік попередніх займаних посад.
Займає посаду головного бухгалтера на КП "Міст"
(ЄДРПОУ 30073882, вул. Беляєва, 113, м. Краматорськ,
Донецька обл., 84320).
Обрано ревизором товариства Протоколом № 25 від 22.
12.2010 р. Згідно п. 14.3 статуту підприємства строк
повноважень до 22.12.2015 р.

6.1.1. Посада	Член наглядової ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Яценко Яна Миколаївна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
6.1.4. Рік народження**	1965
6.1.5. Освіта**	Національна юридична академія ім. Ярослава Мудрого, правознавство
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	12
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ДАЕК "Харківобленерго", начальник юридичного відділу

6.1.8. Опис

Змін протягом звітного періоду не було.

Перелік попередніх посад: науковий співробітник Харківського автомобільно-дорожнього технічного університету (ХАДІ); начальник юридичного управління; провідний юрисконсульт; директор юридичного управління; начальник юридичного відділу. Місце праці - начальник юридичного відділу ТОВ "КонтурГлобал Україна" (04071, Київ, вул. Ярославська 5 \ 2В (ЕДРПОУ 35208832). Загальний стаж роботи - 25 років. Згідно Статуту до компетенції Наглядової ради належить: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, відповідно до законодавства; підготовка порядку денного Загальних зборів Акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання Акціонерами позачергових Загальних зборів Акціонерів; прийняття рішення про проведення річних (чергових) та позачергових Загальних зборів Акціонерів на вимогу Акціонерів або за пропозицією виконавчого органу Товариства; прийняття рішення про анулювання Акцій чи продаж раніше викуплених Товариством Акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім Акцій; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім Акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством; обрання та відкликання Директора Товариства; затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладаються з Директором, встановлення розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора; обрання та припинення повноважень Голови Наглядової ради та Директора; обрання Реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, Порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного цим Статутом та законодавством; визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів Акціонерів та мають право на участь у Загальних зборах Акціонерів відповідно до законодавства; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших

об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; вирішення питань, передбачених законодавством в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення та надання згоди Директору про вчинення значного правочину (у т.ч. договорів та/або додаткових угод до договорів), якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом перевищує 100 000 (сто тисяч) гривень, але у будь-якому випадку, якщо така ринкова вартість майна або послуг становить від 10 % до 25 % вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу Акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; надсилання в порядку пропозицій Акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до законодавства; здійснення контролю за оперативною діяльністю Директора Товариства в інтересах Акціонерів; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про внесення змін та доповнень до цього Статуту; внесення пропозицій щодо порядку денного чергових та позачергових Загальних зборів Акціонерів; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій щодо розподілу прибутку, оголошення та розподілу дивідендів; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про зміну розміру Статутного капіталу; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про випуск облігацій та інших цінних паперів, а також умов та порядку їх випуску; подання Загальним зборам Акціонерів пропозицій з питань діяльності Товариства; визначення питань, які повинні бути винесені на розгляд Загальних зборів Акціонерів та підготовка проектів відповідних рішень Загальних зборів Акціонерів з цих питань; затвердження рішень Директора, що у відповідності з цим Статутом та іншими внутрішніми актами підлягають такому затвердженню; проведення аналізу діяльності Директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційних програм, технологічної і цінової політики: подання рекомендацій Загальним зборам Акціонерів щодо

затвердження річного звіту Товариства; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про створення будь-якої дочірньої компанії, здійснення будь-яких авансових платежів щодо неї або здійснення інвестицій у будь-яке інше підприємство; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про припинення діяльності Товариства; організація проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства; здійснення попередніх експертиз з питань, що відносяться до виключної компетенції Загальних зборів Акціонерів і подання їх на розгляд Загальним зборам Акціонерів; залучення експертів, фахівців до аналізу окремих питань діяльності Товариства; надання пропозицій Загальним зборам Акціонерів, виконавчому органу Товариства щодо притягнення до майнової відповідальності та усунення від виконання обов'язків посадових осіб Товариства; затвердження дострокової сплати будь-якої заборгованості за кредитами (позиками); затвердження змін та надання згоди на зміни до організаційної структури Товариства; відсторонення від виконання своїх повноважень Директора та інших посадових осіб Товариства, дія або бездіяльність яких порушують права Акціонерів чи самого Товариства; вирішення будь-якого питання, що відноситься до компетенції Директора; призупинення будь-якого рішення Директора та прийняття по цьому питанню свого рішення. Наглядова рада має право своїм рішенням передати частину повноважень, що належать їй за цим Статутом, до повноважень Голови Наглядової ради або Директора, крім виключної компетенції Наглядової ради, що надана їй чинним законодавством. Грошова винагорода, як члену Наглядової ради, в тому числі у натуральній формі, у звітному році не виплачувалась.

Акціями Товариства не володіє. Згоди посадової особи на розголошення інформації щодо паспортних даних не отримано. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрано членом наглядової ради Протоколом № 25 від 22.12.2010 р. Згідно п. 12.2 статуту строк повноважень до 22.12.2013 р.

6.1.1. Посада	Член наглядової ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Захаров Станіслав Григорович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
6.1.4. Рік народження**	1961
6.1.5. Освіта**	Комунарський Гірничо-металургійний інститут, інженер - економіст
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	10

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** Заступник міського голови м.Краматорськ

6.1.8. Опис

Змін протягом звітного періоду не було.

Перелік попередніх посад: поверхневий різно робочий, підземний гірник; інженер - технолог, старший інженер, начальник житлово-комунального відділу, начальник бюро збуту відділу постачання та збуту, начальник управління маркетингу, заступник голови виконавчого комітету міської ради народних депутатів, заступник мера з питань діяльності виконавчих органів ради Краматорського міської ради народних депутатів, м. Краматорськ Донецька область. Місце праці - директор Департаменту проектного управління та енергоефективності у сфері життєзабезпечення Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України, 01601, м. Київ, вул. Велика Житомирська, 9. Загальний стаж роботи - 32 роки. Згідно Статуту до компетенції Наглядової ради належить: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, відповідно до законодавства; підготовка порядку денного Загальних зборів Акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання Акціонерами позачергових Загальних зборів Акціонерів; прийняття рішення про проведення річних (чергових) та позачергових Загальних зборів Акціонерів на вимогу Акціонерів або за пропозицією виконавчого органу Товариства; прийняття рішення про анулювання Акцій чи продаж раніше викуплених Товариством Акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім Акцій; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім Акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством; обрання та відкликання Директора Товариства; затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладаються з Директором, встановлення розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора; обрання та припинення повноважень Голови Наглядової ради та Директора; обрання Реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, Порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного цим

Статутом та законодавством; визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів Акціонерів та мають право на участь у Загальних зборах Акціонерів відповідно до законодавства; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; вирішення питань, передбачених законодавством в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення та надання згоди Директору про вчинення значного правочину (у т.ч. договорів та/або додаткових угод до договорів), якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом перевищує 100 000 (сто тисяч) гривень, але у будь-якому випадку, якщо така ринкова вартість майна або послуг становить від 10 % до 25 % вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу Акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; надсилання в порядку пропозицій Акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до законодавства; здійснення контролю за оперативною діяльністю Директора Товариства в інтересах Акціонерів; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про внесення змін та доповнень до цього Статуту; внесення пропозицій щодо порядку денного чергових та позачергових Загальних зборів Акціонерів; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій щодо розподілу прибутку, оголошення та розподілу дивідендів; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про зміну розміру Статутного капіталу; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про випуск облігацій та інших цінних паперів, а також умов та порядку їх випуску; подання Загальним зборам Акціонерів пропозицій з питань діяльності Товариства; визначення питань, які повинні бути винесені на розгляд Загальних зборів Акціонерів та підготовка проектів відповідних рішень Загальних зборів Акціонерів з цих питань; затвердження

рішень Директора, що у відповідності з цим Статутом та іншими внутрішніми актами підлягають такому затвердженню; проведення аналізу діяльності Директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційних програм, технологічної і цінової політики: подання рекомендацій Загальним зборам Акціонерів щодо затвердження річного звіту Товариства; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про створення будь-якої дочірньої компанії, здійснення будь-яких авансових платежів щодо неї або здійснення інвестицій у будь-яке інше підприємство; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про припинення діяльності Товариства; організація проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства; здійснення попередніх експертиз з питань, що відносяться до виключної компетенції Загальних зборів Акціонерів і подання їх на розгляд Загальним зборам Акціонерів; залучення експертів, фахівців до аналізу окремих питань діяльності Товариства; надання пропозицій Загальним зборам Акціонерів, виконавчому органу Товариства щодо притягнення до майнової відповідальності та усунення від виконання обов'язків посадових осіб Товариства; затвердження дострокової сплати будь-якої заборгованості за кредитами (позиками); затвердження змін та надання згоди на зміни до організаційної структури Товариства; відсторонення від виконання своїх повноважень Директора та інших посадових осіб Товариства, дія або бездіяльність яких порушують права Акціонерів чи самого Товариства; вирішення будь-якого питання, що відноситься до компетенції Директора; призупинення будь-якого рішення Директора та прийняття по цьому питанню свого рішення. Наглядова рада має право своїм рішенням передати частину повноважень, що належать їй за цим Статутом, до повноважень Голови Наглядової ради або Директора, крім виключної компетенції Наглядової ради, що надана їй чинним законодавством. Грошова винагорода як члену Наглядової ради, в тому числі у натуральній формі, у звітному році не виплачувалась.

Акціями Товариства не володіє. Згоди посадової особи на розголошення інформації щодо паспортних даних не отримано. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрано членом наглядової ради Протоколом № 25 від 22.12.2010 р Згідно п. 12.2 статуту строк повноважень до 22.12.2013 р.

6.1.1. Посада

Член наглядової ради

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

Левзли Гаррі Кеннет

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
6.1.4. Рік народження**	1960
6.1.5. Освіта**	Відкритий університет Об'єднаного королівства Північної Ірландії та Великобританії, бакалавр наук
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	10
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Генеральний директор ТОВ "КонтурГлобал Україна"

6.1.8. Опис

Змін протягом звітного періоду не було.

Перелік попередніх посад: керівник різних підрозділів корпорації AES, директор по генерації та заступник Голови ради директорів, генеральний директор. Місце праці - управляючий директор "КОНТУРГЛОБАЛ МАРИЦА ИЗТОК 3 АД" 1000 София, бул. Александър Стамболийски 103, ет. 5 Загальний стаж роботи - 28 роки.

Згідно Статуту до компетенції Наглядової ради належить: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, відповідно до законодавства; підготовка порядку денного Загальних зборів Акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання Акціонерами позачергових Загальних зборів Акціонерів; прийняття рішення про проведення річних (чергових) та позачергових Загальних зборів Акціонерів на вимогу Акціонерів або за пропозицією виконавчого органу Товариства; прийняття рішення про анулювання Акцій чи продаж раніше викуплених Товариством Акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім Акцій; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім Акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством; обрання та відкликання Директора Товариства; затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладаються з Директором, встановлення розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора; обрання та припинення повноважень Голови Наглядової ради та Директора; обрання Реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, Порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного цим Статутом та законодавством; визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів Акціонерів та мають право на участь у Загальних зборах Акціонерів відповідно до законодавства; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; вирішення питань, передбачених законодавством в

разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення та надання згоди Директору про вчинення значного правочину (у т.ч. договорів та/або додаткових угод до договорів), якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом перевищує 100 000 (сто тисяч) гривень, але у будь-якому випадку, якщо така ринкова вартість майна або послуг становить від 10 % до 25 % вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу Акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; надсилання в порядку пропозицій Акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до законодавства; здійснення контролю за оперативною діяльністю Директора Товариства в інтересах Акціонерів; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про внесення змін та доповнень до цього Статуту; внесення пропозицій щодо порядку денного чергових та позачергових Загальних зборів Акціонерів; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій щодо розподілу прибутку, оголошення та розподілу дивідендів; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про зміну розміру Статутного капіталу; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про випуск облігацій та інших цінних паперів, а також умов та порядку їх випуску; подання Загальним зборам Акціонерів пропозицій з питань діяльності Товариства; визначення питань, які повинні бути винесені на розгляд Загальних зборів Акціонерів та підготовка проектів відповідних рішень Загальних зборів Акціонерів з цих питань; затвердження рішень Директора, що у відповідності з цим Статутом та іншими внутрішніми актами підлягають такому затвердженню; проведення аналізу діяльності Директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційних програм, технологічної і цінової політики: подання рекомендацій Загальним зборам Акціонерів щодо затвердження річного звіту Товариства; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій

про створення будь-якої дочірньої компанії, здійснення будь-яких авансових платежів щодо неї або здійснення інвестицій у будь-яке інше підприємство; внесення на розгляд Загальних зборів Акціонерів пропозицій про припинення діяльності Товариства; організація проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства; здійснення попередніх експертиз з питань, що відносяться до виключної компетенції Загальних зборів Акціонерів і подання їх на розгляд Загальним зборам Акціонерів; залучення експертів, фахівців до аналізу окремих питань діяльності Товариства; надання пропозицій Загальним зборам Акціонерів, виконавчому органу Товариства щодо притягнення до майнової відповідальності та усунення від виконання обов'язків посадових осіб Товариства; затвердження дострокової сплати будь-якої заборгованості за кредитами (позиками); затвердження змін та надання згоди на зміни до організаційної структури Товариства; відсторонення від виконання своїх повноважень Директора та інших посадових осіб Товариства, дія або бездіяльність яких порушують права Акціонерів чи самого Товариства; вирішення будь-якого питання, що відноситься до компетенції Директора; призупинення будь-якого рішення Директора та прийняття по цьому питанню свого рішення. Наглядова рада має право своїм рішенням передати частину повноважень, що належать їй за цим Статутом, до повноважень Голови Наглядової ради або Директора, крім виключної компетенції Наглядової ради, що надана їй чинним законодавством. Грошова винагорода як члену Наглядової ради, в тому числі у натуральній формі, у звітному році не виплачувалась. Акціями Товариства не володіє. Згоди посадової особи на розголошення інформації щодо паспортних даних не отримано. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрано членом наглядової ради Протоколом № 25 від 22.12.2010 р Згідно п. 12.2 статуту строк повноважень до 22.12.2013 р

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на п'ред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на п'ред'явника
В.о. Директора	Ширіна Олеся Миколаївна	д/н, д/н, д/н		0	0,000000	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Легучий Олексій Михайлович	д/н, д/н, д/н		0	0,000000	0	0	0	0
Ревізор	Кондратьєва Ірина Леонідівна	д/н, д/н, д/н		0	0,000000	0	0	0	0
Член наглядової ради	Яценко Яна Миколаївна	д/н, д/н, д/н		0	0,000000	0	0	0	0
Член наглядової ради	Захаров Станіслав Григорович	д/н, д/н, д/н		0	0,000000	0	0	0	0
Член наглядової ради	Левзли Гаррі Кеннет	д/н, д/н, д/н		0	0,000000	0	0	0	0
Усього				0	0,000000	0	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Компанія з обмеженою відповідальністю "Хамачі Лімітед"(Hamachi Limited)	д/н	Кіпр, д/н, д/н, Нікосія, вул. Арх. Макаріоу III, Р.С. 1065	14.11.2006	14280	51,000000	14280	0	0	0
Комунальне підприємство "МІСТ"	30073882	84320, Донецька, д/н, м. Краматорськ, вул. Беляєва, 113	12.02.2003	12320	44,000000	12320	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Дата внесення до реєстру	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	
Усього				26600	95,000000	26600	0	0	0

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів (*)	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	10.11.2011	
Кворум зборів **	0,000000	
Опис	ПОРЯДОК ДЕННИЙ: ☐ Презультати фінансово-господарської діяльності Товариства. ☐ Пррозподіл прибутку та збитків Товариства. ☐ Прзатвердження звітів органів управління та контролю. ☐ Прзміни у складі органів управління та контролю. ☐ Прзвдання згоди на укладання договорів. Особа, що ініціювала проведення загальних зборів та подавала пропозиції до переліку питань порядку денного - виконавчий орган товариства.Кворум для проведення Загальних зборів не досягнуто, збори не відбулися.	

Вид загальних зборів (*)	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	30.04.2011	
Кворум зборів **	0,000000	
Опис	ПОРЯДОК ДЕННИЙ: - Про результати фінансово-господарської діяльності ПрАТ "Мега-ресурс" за 2010 р. - Про розподіл прибутків і збитків Товариства. - Про затвердження звітів органів управління та контролю. - Про зміни у складі органів управління та контролю. - Про надання згоди на укладання договорів. Особа, що ініціювала проведення загальних зборів та подавала пропозиції до переліку питань порядку денного - виконавчий орган товариства.Кворум для проведення Загальних зборів не досягнуто, збори не відбулися.	

* Поставити помітку 'X' у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів відповідно до статуту товариства.

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "КУБ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	32999754
Місцезнаходження	Україна, 01032, М.Київ, д/н, м. Київ, вул. Саксаганського, б. 121, оф. 29
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Ав № 318486
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	05.07.2007
Міжміський код та телефон	(044) 223-70-70
Факс	(044) 277-77-72
Вид діяльності	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Договір № Е-8 від 01.10.2010 р. про відкриття рахунків у цінних паперах

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	Україна, 01001, М.Київ, д/н, м. Київ, вул. Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2011
Міжміський код та телефон	044/ 279-10-78
Факс	/044/ 279-12-49
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Договір на надання депозитарних послуг № Е-1284 від 02.09.2010 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторсько-консалтингова група "ЕКСПЕРТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	32346015
Місцезнаходження	Україна, 02094, М.Київ, д/н, м. Київ, вул. Червоногвардійська, 5, оф. 202
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3187

Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.04.2003
Міжміський код та телефон	(044) 272 5321
Факс	272 5321
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Договір на надання аудиторських послуг № 735 від 31.01.2012 р. Аудитор проводить щорічну аудиторську перевірку починаючи з звітів за 2006 рік.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Акціонерне товариство "Українська пожежно-страхова компанія" Донецька філія
Організаційно-правова форма	Філія (інший відокремлений підрозділ)
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	25096917
Місцезнаходження	83001, Донецька, д/н, м. Донецьк, пр.. Гурова,5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 469626
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.06.2009
Міжміський код та телефон	(062) 338 04 94
Факс	(062) 304 16 93
Вид діяльності	Страхові послуги
Опис	Договір добровільного страхування майна

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія АСКО - Донбас Північний" Краматорська філія
Організаційно-правова форма	Філія (інший відокремлений підрозділ)
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	24311294
Місцезнаходження	84301, Донецька, д/н, м. Краматорськ, вул. Шкадінова, 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 569309
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.01.2011
Міжміський код та телефон	(06264) 6 11 89
Факс	(06264) 6 01 45
Вид діяльності	Страхові послуги
Опис	Договір обов'язкового страхування ці вільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Центр розвитку бізнесу"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	32045896
Місцезнаходження	01021, М.Київ, Печерський район, м. Київ, пров. Новопечерський, 5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 2963
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.06.2002
Міжміський код та телефон	0676246913
Факс	044037141
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Договір на надання консультаційних послуг - виказування незалежної професійної думки у формі порад та роз'яснень економіко-правових ситуацій, які виникають в ході діяльності підприємства

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11.08.2010	650/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 0508861004	Іменні прості	Бездокументарна, іменні	1000,00	28000	28000000,00	100,000000
Опис	Емітент не здійснював торгівлю цінними паперами, факти лістингу/делістингу на фондових біржах відсутні, додаткової емісії не було								

12. Опис бізнесу

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

Підприємство Закрите акціонерне товариство "Мега-ресурс" створено 21.02.2000 року за участі комунальних підприємств м. Краматорська з метою досягнення соціального партнерства шляхом об'єднання комунальної власності Громад Північно-Донбаського регіону з фінансовим та інтелектуальним капіталом комерційних структур; отримання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності в порядку та в умовах, що визначає діюче законодавство і Статут; насичення ринку товарами виробничого призначення і народного споживання; рішення соціальних завдань Громад Північно-Донбаського регіону. Частина внесків в статутний фонд підприємства становить виробничі необоротні активи Краматорської теплоелектроцентралі. Тією ж датою створено Міжрегіональне представництво закритого акціонерного товариства "Мега-ресурс" у м. Київ, яке вдало функціонувало до 24.11.2008 року, коли за рішенням позачергових загальних зборів акціонерів № 20 від 07.10.2008 року Міжрегіональне представництво було закрито. Згідно з Рішенням загальних зборів акціонерів Закритого акціонерного товариства "Мега-ресурс" № 18 від 29.11.2001 р., закрите акціонерне товариство перереєстровано в товариство з обмеженою відповідальністю та зареєстроване 29.12.2001 р. за № 04052809Ю0010460. Згідно з Рішенням загальних учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "Мега-ресурс" № 3 від 12.02.2002 р., товариство з обмеженою відповідальністю перереєстровано в закрите акціонерне товариство та зареєстроване 19.02.2002 р. за № 04052809Ю0010482. Відповідно до протоколу позачергових загальних зборів Закритого акціонерного товариства "Мега-ресурс" № 25 від 22.12.2010р., у зв'язку зі зміною назви Товариства - Приватне акціонерне товариство "Мега-ресурс", внесені зміни до статуту Товариства, що зареєстровано Виконавчим комітетом Краматорської міської ради Донецької області 27.12.10р. за № 1 270 105 0019 000024. Протягом існування Товариства справ про банкрутство не було. Інші факти злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу в процесі розвитку Товариства відсутні.

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 у відповідності з попереднім звітним періодом

Підприємство очолює директор, якому підкоряються два його заступники. Один заступник директора курирує фінансову сторону діяльності підприємства. Йому підкоряються 2 відділи: бухгалтерія, адміністративно-господарський відділ. Другий заступник директора займається виробничою сферою діяльності. У його підпорядкуванні знаходяться 5 відділів: відділ білінгу; відділ по зборах; відділ по роботі з фізичними особами; відділ по роботі з юридичними особами; юридичний відділ. Бухгалтерію очолює головний бухгалтер, у підпорядкуванні якого перебуває бухгалтер. Керівником адміністративно-господарського відділу є менеджер з адміністративної діяльності, у підпорядкуванні якого перебувають 7 співробітників. Вони здійснюють функції охорони праці, постачання, діловодства, підтримання офісу в належному для роботи стані. Відділ білінгу очолює менеджер по білінгу / аналітик, має в підпорядкуванні інженера з білінгом і 3 спеціалістів. Вони проводять розрахунки споживання теплової енергії, обробку та облік надійшли платежів. Керівником відділу по зборах є менеджер по зборах / польовий менеджер, який керує групою контролерів по енергоспоживанню. Даний відділ має ознайомчі функції (доведення до відома населення змін у тарифах, перерахунках, умови надання субсидій і пільг тощо), в зимовий час проводиться вимір температури в квартирах, здійснюється поквартирний обхід, виявлення незареєстрованих споживачів, робота зі споживачами, які мають заборгованість за спожиті послуги. Відділ по роботі зі споживачами - юридичними особами очолює менеджер, який має в підпорядкуванні 3 інспекторів і 2 фахівця по роботі зі споживачами. Функції відділу полягають у контролі за споживанням теплової енергії (перевірка наявності укладеного договору, виробляють розпломбування / опломбування приладів обліку, виявляють незареєстрованих споживачів, сприяють укладанню договорів), щомісячне внесення даних про спожитої теплової енергії. Очолює відділ по роботі з населенням менеджер, якому підпорядковуються 4 фахівці. Їх функції полягають у роботі з населенням (роз'яснення отриманих рахунків на оплату за спожиту теплову енергію, видача довідок для оформлення субсидій, звірення розрахунків, внесення змін в особові рахунки на підставі довідок ЖЕКів). Юридичний відділ має у своєму складі 5 юрисконсультів і 2 помічників юриста. Начальником відділу є менеджер по праву. Відділ веде роботу з боржниками, представляє інтереси підприємства в судових інстанціях та виконавчій службі. На підприємстві є посада енергетика, який підпорядковується заступнику директора і виконує функції по контролю і забезпеченню безперебійного роботи теплофікаційної установки. Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів підприємство не має. В перспективі підприємство планує нарощувати обсяг та якість надаваних послуг по договорам за основними видами діяльності, в т.ч. надання інших комерційних послуг, оренда інших машин та устаткування та здавання в оренду власного нерухомого майна. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбувалося.

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

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили.

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

ПБухгалтерський облік на підприємстві здійснюється відповідно до вимог Закону України від 16.07.99р. № 996-ХІV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, інструкціями і іншими нормативними актами, регулюючими порядок ведення бухгалтерського обліку, складання і представлення фінансової звітності, і виконуючи вимоги, передбачені Статутом підприємства.

Обліковою політикою підприємства передбачено наступне: Метою ведення бухгалтерського

обліку і складання фінансової звітності є надання користувачам для прийняття рішень повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансове становище, результати діяльності та рух грошових коштів Компанії.

Розділ "Основні засоби" включає в себе облік придбання, амортизацію, передачу та ліквідацію активів; накопичення витрат по незавершеному будівництву; забезпечення наявності та використання всіх основних засобів врахованих на балансі, а також належного вибуття: 4.1 ВИЗНАННЯ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ

4.1.1 Основні засоби - це матеріальні активи, які Компанія утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. 4.1.2 Придбані або отримані основні засоби визнаються Компанією, якщо дотримуються такі умови: існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його

використанням, його вартість може бути достовірно визначена і складає більш ніж 1000,00 (одна тисяча) грн. 4.1.3 Одиницею бухгалтерського обліку основних засобів є окремий об'єкт основних засобів. 4.1.4 Окремий об'єкт основних засобів - це об'єкт (пристрій), придатний для використання в господарській діяльності Компанії з усіма пристосуваннями і приладдям до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, мають для обслуговування загальні пристосування, приладдя, керування та єдиний фундамент, унаслідок чого кожен предмет може виконувати свої функції, а комплекс - певну роботу тільки у складі комплексу, а не самостійно. 4.1.5 Класифікація основних засобів Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби Компанії класифікуються за такими групами: Найменування класифікаційних груп Інвестиційна нерухомість; Земельні ділянки; Будівлі та споруди; Машини та устаткування; Транспортні засоби; Інструменти, прилади та інвентар; Інші основні засоби; Інші необоротні матеріальні активи. 4.1.6 Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів, отриманого Компанією, який вже був у використанні (експлуатації), встановлюється на підставі терміну, протягом якого цей об'єкт основних засобів був у використанні і встановленого Компанією строку корисного використання ідентичного основного засобу за формулою: $T = T_{\text{план}} - T_{\text{факт}}$, де: T - термін корисного використання (експлуатації) об'єктів основних засобів, отриманих компанією, які вже були у використанні (експлуатації), $T_{\text{план}}$ - строк корисного використання (експлуатації), установлений для нових об'єктів основних засобів відповідних класифікаційних груп спеціально створеною комісією по оприбуткуванню, інвентаризації та списання основних засобів; $T_{\text{факт}}$ - період, протягом якого об'єкт основних засобів був у використанні до моменту придбання Компанією права власності на цей об'єкт. Інформацію про фактичний строк корисного використання отриманих Компанією об'єктів основних засобів, які вже були у використанні (експлуатації), надає спеціально створена в Компанії комісія з оприбуткування, інвентаризації та списання основних засобів. 4.1.7 малоцінних необоротних матеріальних активів визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року і вартість яких менша або дорівнює 1000,00 (одна тисяча) грн. 4.2 ОГЛЯД строк корисного використання (експлуатації) основних засобів. 4.2.1 Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів переглядається в разі зміни очікуваних економічних вигод від його використання. Причиною збільшення строку корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів може бути модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція, в результаті яких поліпшується стан об'єкта основних засобів у відношенні попередньо оціненого рівня продуктивності. З іншого боку, причиною зменшення строку корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів може бути зміна технології або зміни ринку продукції, які призводять до морального старіння об'єкта основних засобів. 4.2.2 У разі зміни строків корисної експлуатації необхідно проводити коригування норм амортизації для поточних та майбутніх періодів. 4.3 ПРИДБАННЯ І ПЕРОНАЧАЛЬНА ОЦІНКА ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ Об'єкт основних засобів визнається в бухгалтерському обліку Компанії у разі його придбання (набуття права власності на нього) в результаті покупки, будівництва, безкоштовного отримання, переведення з оборотних активів, інше. 4.3.1 Придбані (створені господарським методом) основні засоби визначаються в бухгалтерському обліку Компанії за первісною вартістю. 4.3.2 Первісна вартість об'єктів основних засобів складається з таких витрат: суми, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без урахування непрямих податків); реєстраційні збори, державні мита та аналогічні платежі, що здійснюються у зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів; суми ввізного мита у разі імпорту активів; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються Компанією); витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів; витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Витрати на оплату відсотків за використання кредитом не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок позикових коштів. 4.3.3 Витрати на підтримання об'єкта основних засобів у робочому стані та отримання первісно очікуваних економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат періоду, в якому вони виникли (дивися п.4.7. Цього Положення). 4.3.4 Первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання,

з урахуванням описаних вище витрат. Справедлива (ринкова) вартість - це вартість, за якою може бути здійснено продаж або обмін об'єкта або погашення (розрахунок по) зобов'язання в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами. Справедлива (ринкова) вартість основних засобів, які вже були в експлуатації, визначається витратним методом виходячи з фактичного терміну використання безоплатно отриманого об'єкта основних засобів та відновної вартості (сучасної вартості придбання)

такого об'єкта за формулою. Справедлива вартість = Відновлювальна вартість - Сума зносу. Сума зносу визначається як добуток Відбудовної вартості об'єкта на строк фактичного використання об'єкта основних засобів поділений на строк корисного використання такого об'єкта, встановлений Компанією згідно п. 4.1.6. цього Положення. Інформацію про відновної вартості об'єкта надає спеціально створена в Компанії комісія з оприбуткування, інвентаризації та списання основних засобів. 4.3.5 Первісна вартість об'єктів,

переведених до основних засобів з оборотних активів, товарів, готової продукції, інше дорівнює її собівартості, яка визначається згідно з П (С) БО 9 "Запаси", П (С) БО 16 "Витрати". 4.3.6 Первісна вартість об'єктів основних засобів, зобов'язання на які визначені загальною сумою, визначається розподілом цієї суми пропорційно до справедливої вартості окремого об'єкта основних засобів. 4.3.7 Первісна вартість основних засобів, оцінених в іноземній валюті, визначається у грошовій одиниці України за курсом

Національного банку України в порядку, описаному П (С) БО 21 "Вплив змін валютних курсів". 4.3.8 Первісна вартість основного засобу збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, інше), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, очікуваних від використання об'єкта. 4.3.9 Первісна вартість основного засобу зменшується у зв'язку з частковою ліквідацією об'єкта основних засобів. 4.4 Переоцінка основних засобів 4.4.1 Переоцінка об'єкта основних

засобів може проводитися на підставі рішення Генерального директора Компанії у випадках, коли залишкова вартість об'єкта основних засобів істотно відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. 4.4.2 У разі виникнення необхідності здійснити переоцінку об'єкта основних засобів, на ту ж дату проводиться перегляд і переоцінка всіх об'єктів основних засобів, до якої належить цей об'єкт. 4.4.3 Переоцінка основних засобів тієї групи, які вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з тією

регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої. 4.4.4 Сума дооцінки залишкової вартості об'єкта основних засобів включається до складу додаткового капіталу, а сума уцінки - до складу витрат, крім випадків, що наведені у п.4.4.5 цього Положення. 4.4.5 У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) дооцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх уцінок об'єкта і витрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок

залишкової вартості цього об'єкта і відновлення його корисності, сума чергової (останньої) дооцінки, але не більше зазначеного перевищення, включається до складу доходів звітного періоду, а різниця (якщо сума чергової (останньої) дооцінки більше зазначеного перевищення) спрямовується на збільшення іншого додаткового капіталу. У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) уцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх дооцінок об'єкта і відновлення його корисності над сумою

попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта і витрат від зменшення його корисності, сума чергової (останньої) уцінки, але не більше зазначеного перевищення, спрямовується на зменшення іншого додаткового капіталу, а різниця (якщо сума чергової (останньої) уцінки більше зазначеного перевищення) включається до витрат звітного періоду. 4.5 Зменшення корисності основних засобів 4.5.1 Зменшення корисності основних засобів - це втрата економічної вигоди в сумі перевищення залишкової вартості цих

основних засобів над сумою очікуваного відшкодування. 4.5.2 Ідентифікація основного засобу, корисність якого може зменшитися Ознаки зменшення корисності: є підстави вважати, що фактично об'єкт перестане приносити очікувані економічні вигоди від його використання раніше встановленого терміну його використання; об'єкт знаходиться в неробочому стані (на момент здійснення аналізу); об'єкт по будь з причин не експлуатується (на момент здійснення аналізу); об'єкт використовується не за функціональним призначенням

(на момент здійснення аналізу); об'єкт не приносить економічних вигод, які очікувалось отримувати від його використання на момент його придбання (віддача від використання); об'єкт піддався фізичним пошкодженням; є підстави вважати, що найближчим часом об'єкт втратить свої функціональні можливості (такі підстави можуть виникати в разі наявності фактів несвоєчасного проведення обслуговування або ремонтів, аварій або збоїв в роботі, інтенсивного впливу навколишнього середовища або інтенсивного використання);

фактична кількість ремонтів об'єкта (як поточних, так і капітальних) перевищує норми, встановлені правилами його технічної експлуатації. При наявності хоча б однієї з перерахованих ознак, необхідно проводити оцінку суми очікуваного відшкодування основного засобу Комісією, затвердженої Генеральним директором. 4.5.3 Оцінка суми очікуваного відшкодування для окремого основного засобу Суму очікуваного відшкодування необхідно оцінювати для кожного окремого основного засобу з вищої з двох оцінок: чистою вартістю реалізації та вартістю використання. 4.5.4 Чиста вартість реалізації - це сума, яку можна отримати від продажу активу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами за вирахуванням витрат на його реалізацію. 4.5.5 Вартість використання - це справжня вартість оцінених майбутніх грошових потоків, які виникнуть від безперервного використання основного засобу і від його ліквідації наприкінці строку його корисної експлуатації. Справжня вартість - це поточна оцінка цієї дисконтованою вартістю майбутніх чистих надходжень грошових коштів під час звичайної діяльності Компанії. 4.5.6 Визнання та оцінка збитку від зменшення корисності окремого активу Балансова вартість окремого об'єкта основних засобів зменшується до суми очікуваного відшкодування, якщо сума очікуваного відшкодування окремого основного засобу менше його балансової вартості. Таке зменшення є збитком від зменшення корисності. 4.5.7 Збиток від зменшення корисності визнається у складі витрат періоду, в якому зменшення корисності було ідентифіковано, якщо актив не враховується за переоціненою сумою. Збиток від зменшення корисності переоціненого об'єкта основних засобів визнається як уцінка. 4.5.8 Після визнання збитку від зменшення корисності, нарахування амортизації основного засобу коректується в майбутніх періодах для розподілу переглянутої балансової вартості основного засобу мінус його ліквідаційна вартість (якщо вона є) на систематичній основі протягом залишкового строку корисної експлуатації. 4.5.9 Сторнування збитку від зменшення корисності. Збиток від зменшення корисності, визнаний для основного засобу в попередні роки, сторнується, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності. Якщо це так, то балансова вартість основного засобу збільшується до суми його очікуваного відшкодування. 4.5.10 Усі розрахунки, пов'язані з аналізом зменшення корисності основних засобів в обов'язковому порядку документуються, розглядаються і затверджуються генеральним директором і надаються в бухгалтерію Компанії для відображення в обліку. 4.6 Облік незавершених капітальних інвестицій 4.6.1 Незавершеними капітальними інвестиціями (незавершеним будівництвом) визнаються витрати на будівництво (виготовлення), придбання і поліпшення об'єктів основних засобів на протязі виконання робіт до введення об'єктів в експлуатацію. 4.6.2 Витрати на придбання (створення, модернізацію) нематеріальних активів визначаються незавершеними капітальними інвестиціями до закінчення відповідних робіт і початку використання об'єкта нематеріальних активів із запланованою метою. 4.6.3 Витрати на капітальні інвестиції групуються за такими напрямками витрат: 1.Капітальне будівництво 2.Приобретение основних засобів 3.Приобретение (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів 3.1.Приобретение бібліотечних фондів 3.2.Приобретение інших необоротних матеріальних активів 3.3.Ізготовление інших необоротних матеріальних активів 4.Приобретение нематеріальних активів 4.6.4 Одиницею обліку капітальних інвестицій є об'єкт інвестицій або капітальний проект. 4.6.5 Аналітичний облік капітальних інвестицій ведеться у розрізі затрат на зазначені роботи окремо за об'єктами інвестицій та капітальними проектами. 4.6.6 Усі витрати, які безпосередньо пов'язані з будівництвом (виготовленням) об'єктів інвестицій формують первісну вартість таких об'єктів. 4.6.7 При господарському способі виконання будівельно-монтажних і проектно-дослідницьких робіт такими витратами, зокрема є: витрати виробничих запасів; заробітна плата і відрахування на соціальні заходи; послуги машин і механізмів сторонніх організацій; інше (витрати на оплату відсотків за використання позикових коштів не включаються до первісної вартості об'єкта основних засобів, придбаних (побудованих) повністю або частково за рахунок позикових коштів). 4.6.8 При підрядному або змішаному способі виконання будівельно-монтажних і проектно-дослідницьких робіт такими витратами, зокрема є: витрати виробничих запасів; оплата послуг підрядних (будівельних, проектних) організацій, пов'язаних з будівництвом об'єкта; заробітна плата і відрахування на соціальні заходи працівників Компанії, робота яких пов'язана з будівництвом таких об'єктів, але тільки в частині робочого часу, витраченого при реалізації проекту з будівництва об'єкта інвестицій. 4.6.9 Адміністративні витрати не збільшують первісну вартість об'єкта інвестицій. 4.6.10 Вартість НЗС повинна переводитися на рахунки ОС, тільки після того, як кожне

з цих коштів готово для призначеного використання, про що складається акт передачі в експлуатацію.

Амортизація на об'єкти НЗС не нараховується. 4.7 ОБСЛУГОВУВАННЯ ТА РЕМОНТ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ 4.7.1 Витрати на ремонт чи обслуговування основних засобів, які здійснюються для відновлення або підтримання об'єкта в робочому стані та не призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від використання, первісно очікуваних від використання об'єкта, включаються до складу витрат періоду, в якому вони виникли.

4.7.2 Витрати Компанії, які пов'язані з поліпшенням об'єкта основних засобів (модернізація, модифікація, добудування, дообладнання, реконструкція, капітальний ремонт, інше), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта, включаються до капітальних інвестицій з майбутнім збільшенням первісної вартості основних засобів. 4.7.3 Прикладами такого поліпшення є: модифікація, модернізація об'єкта основних засобів з метою продовження терміну його корисної експлуатації або збільшення його виробничої потужності; заміна окремих частин устаткування для збільшення якості робіт та послуг; впровадження ефективнішого технологічного процесу, що дозволить зменшити первинно-які оцінені виробничі витрати; добудова (надбудова) будівлі, що збільшить кількість місць (площу) будівлі, обсяги та (або) якість виконуваних робіт (послуг) чи умови їх виконання; капітальний ремонт. 4.7.4 При реалізації проектів, пов'язаних з поліпшенням об'єкта основних засобів власними ресурсами (господарським способом), витратами, які збільшують первісну вартість основних засобів, зокрема, є витрати на: безпосередньо використані матеріали; оплату праці. 4.7.5 Усі витрати, які збільшують первісну вартість основних засобів, повинні бути документально обгрунтовані. 4.7.6 Рішення про характер і ознаки здійснюваних Компанією робіт, пов'язаних з ремонтом та поліпшенням основних засобів, приймається керівництвом Компанії з урахуванням результатів аналізу існуючої ситуації та суттєвості таких витрат. 4.7.7 Створення резервів на майбутні витрати, пов'язані з капітальним ремонтом, за рахунок витрат поточного періоду або облік поточних витрат як витрат майбутніх періодів не допускається. 4.7.8 Порядок нарахування амортизації описаний в розділі 4.8 цього Положення. 4.8 АМОРТИЗАЦІЯ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ та малоцінних необоротних активів 4.8.1 Амортизація-це систематичний розподіл вартості, яка амортизується, необоротних активів протягом строку їх корисного використання (експлуатації). 4.8.2 Вартість, яка амортизується - це первісна вартість необоротних активів за вирахуванням їх ліквідаційної вартості. 4.8.3 Ліквідаційна вартість основних засобів Компанії дорівнює нулю. 4.8.4 Вартість землі не підлягає амортизації. 4.8.5 Вартість незавершених капітальних інвестицій не підлягає амортизації. 4.8.6 Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості на строк корисного використання об'єктів основних засобів. 4.8.7 Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта (введення в експлуатацію) у розмірі 100 відсотків його вартості. 4.8.8 Амортизація основних засобів, отриманих у фінансову арену, нараховується згідно п. 4.8.6. цього Положення. 4.8.9 Місячна сума амортизації визначається діленням річної амортизації на 12. 4.8.10 Сума нарахованої амортизації (крім амортизації об'єктів основних засобів, отриманих Компанією безкоштовно) відображається шляхом збільшення суми витрат Компанії і зносу основних засобів. 4.8.11 Сума нарахованої амортизації об'єктів основних засобів, отриманих Компанією безкоштовно, відбивається шляхом зменшення суми іншого додаткового капіталу Компанії та збільшення зносу основних засобів. 4.8.12 Нарухування амортизації проводиться щомісячно, починаючи з місяця, наступного за місяцем, в якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання і був введений в експлуатацію. 4.8.13 Річна (місячна) сума амортизації після зміни залишкової вартості об'єкта основних засобів в результаті його переоцінки, часткової ліквідації, модернізації, модифікації, добудови, дообладнання, реконструкції, капітального ремонту, інше, зміни строку корисного використання (експлуатації) визначається виходячи відповідно із нової залишкової вартості, нового строку використання (експлуатації) з місяця, наступного за місяцем таких змін. 4.8.14 Нарухування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів, переведенням його на реконструкцію, модернізацію, добудову, дообладнання, консервацію, капітальний ремонт. 4.9 Вибуття основних засобів 4.9.1 Об'єкт основних засобів вилучається з активів (списується з балансу) у разі його вибуття внаслідок безоплатної передачі або невідповідності критеріям визнання активом. 4.9.2 Усі витрати, пов'язані з вибуттям основних засобів відносяться до витрат періоду, в якому вони виникли. 4.9.3 Вибуття переоцінених

основних засобів При вибутті об'єктів основних засобів, які раніше були переоцінені, перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта основних засобів включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням додаткового капіталу. 4.9.4 Фінансовий результат від вибуття об'єктів основних засобів визначається вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних

засобів. 4.9.5 Залишкова вартість основних засобів-це їх первісна вартість за вирахуванням зносу. 4.9.6 У разі часткової ліквідації об'єкта основних засобів його первісна вартість та знос зменшуються відповідно на суму первісної вартості та зносу ліквідованої частини об'єкта. 4.9.7 Документація по лому або відходів Компанія повинна вести облік всіх відходів і брухту, первинна документація по яких повинна містити наступну інформацію: звідки був витягнутий лом, найменування або опис відходів або класифікація

брухту, кількість, дата операції оприбуткування та вибуття. 4.9.8 Комісія з оприбуткування, інвентаризації та списання основних засобів, затверджена наказом генерального директора Компанії в разі необхідності встановлює і документально оформлює недоцільність перебування на балансі об'єктів основних засобів, які більше не використовуються або не можуть бути використані. При списанні об'єкта основних засобів повинен бути оформлений акт на списання, який передається в бухгалтерію для реєстрації списання

об'єкта основних засобів як зменшення за рахунком основних засобів у відомості основних засобів та відповідному рахунку накопиченого зносу, а також обліку прибутку або збитку від вибуття. Чистою балансовою вартістю (ЧБВ) основних засобів є його первісна вартість за вирахуванням зносу. У разі, коли ЧБС підлягає вибуттю основного засобу відрізняється від ціни реалізації (або від його ліквідаційної вартості), необхідно визнати прибуток або збиток. Збиток повинен бути визнаний у тому випадку, коли ЧБС

основних засобів перевищує ціну реалізації (або ліквідаційну вартість). Облік вибуття повинен ґрунтуватися на ЧБС основних засобів на дату продажу або вибуття. Прибуток, навпаки, повинна бути визнана у випадку, якщо ціна продажу основних засобів перевищує його ЧБС. Основний засіб підлягає списанню тоді, коли комісія по оприбуткуванню, інвентаризації та списання основних засобів встановлює, що основний засіб морально застаріло або непридатне до використання. Якщо підприємство планує відмовитися від

основного засобу до закінчення строку корисного використання, то необхідно донарахувати амортизацію в розмірі ЧБВ. 4.10 ДОКУМЕНТУВАННЯ ОПЕРАЦІЙ З ОСНОВНИМИ ЗАСОБАМИ 4.10.1 Всі господарські операції з

будівництва, виготовлення, придбання, введення в експлуатацію, підтримання в робочому стані, поліпшення і вибуття основних засобів оформлюються первинними документами, які розкривають інформацію про:

найменування первинного документа, який характеризує оформлену господарську операцію; дату складання; найменуванні підприємства, від імені якого складено документ; змісті, кількісних і якісних показників обсягу господарської операції; вартості об'єкта основних засобів; найменуванні об'єкта основних засобів; інвентарному номері об'єкта основних засобів; дату введення в експлуатацію об'єкта основних засобів; місцезнаходження та експлуатації об'єкта основних засобів; строк корисного використання об'єкта основних засобів; технічні характеристики (площа, обсяг, вмещаємость, потужність інше) і описі використання

об'єкта основних засобів; перерахування технічної документації, яка передається разом з об'єктом основних засобів, вид і кількість дорогоцінних металів, які містяться в об'єкті основних засобів; посади осіб, які здійснювали господарську операцію та оформлення первинних документів з їх підписами; особистий підпис або інші дані, що дають змогу ідентифікувати осіб, які брали участь у здійсненні господарської операції; модернізації, реконструкції, які збільшили вартість, термін корисного використання,

продуктивність і експлуатаційну надійність об'єкта основних засобів, обслуговуванні та ремонті для підтримки

об'єкта основних засобів у робочому стані. 4.10.2 Інвентарний номер Для аналітичного обліку та забезпечення спостереження за використанням у місцях експлуатації основних засобів кожному об'єкту присвоюється інвентарний номер. 4.10.3 Інвентарний номер закріплюється за об'єктом основних засобів на весь час його

знаходження в Компанії. 4.10.4 Інвентарні номери об'єктів основних засобів, що вибули,

не присвоюються іншим об'єктам основних засобів, які надійшли в Компанію, протягом періоду, який забезпечує виключення ідентифікації нових об'єктів з тими, що вибули (протягом строків збереження документів). 4.10.5

Орендовані об'єкти основних засобів залишаються з інвентарним номером орендодавця, якщо таких інвентарних номерів не присвоєно об'єктам основних засобів Компанії. 4.10.6 Дані про кожний інвентарний об'єкт основних

засобів заносяться в інвентарну картку обліку основних засобів. 4.10.7 Інвентарні

картки реєструються в опису інвентарних карток обліку основних засобів. Інвентарні картки в картотеці бухгалтерії розташовуються за місцями зберігання основних засобів.

4.10.8 Перелік основних первинних документів по операціях з основними засобами Підставою для зарахування на баланс основних засобів є акт приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів форма № ОЗ-1.

4.10.9 Прийняття закінчених робіт з ремонту і поліпшення основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція, інше) оформляється актом приймання-передачі відремонтованих, реконструйованих і модернізованих об'єктів.

4.10.10 Факти вибуття основних засобів оформлюються актом на списання основних засобів форма № ОЗ-3. В актах на списання наводяться дані, що характеризують об'єкт основних засобів, рік виготовлення або будівництва об'єкта, дата його надходження в Компанію, початок експлуатації, первісна (переоцінена) вартість об'єкта, сума нарахованого зносу, проведені ремонти, причини вибуття, інше. У разі списання основних засобів, які вибувають в результаті аварії або стихійного лиха, до акта додається копія акта аварії, і вказуються обставини стихійного лиха. Регістри аналітичного обліку основних засобів, що вибули, додаються до документів, якими оформлені факти вибуття основних засобів.

4.10.11 Облік основних засобів ведеться на рахунках бухгалтерського обліку "Основні засоби", "Інші необоротні матеріальні активи", "Знос необоротних активів", "Капітальні інвестиції" (клас 1). Детальна інформація про рахунки бухгалтерського обліку наведена в "Робочому плані рахунків".

4.10.12 Узагальнення інформації про господарські операції з основними засобами здійснюється в облікових регістрах.

4.10.13 Доступ до первинних документів Доступ до первинних документів по операціях з основними засобами надається тільки уповноваженим працівникам.

4.11 ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАЯВНОСТІ ТА ЗБЕРІГАННЯ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ

4.11.1 Для попередження розкрадання основних засобів та забезпечення їх належного використання проводяться заходи по зміцненню контролю їх збереження і використання.

4.11.2 Відповідальність за забезпечення наявності та зберігання основних засобів Компанії покладається на матеріально-відповідальних осіб, в підзвіті яких знаходяться такі основні засоби.

4.11.3 Перевірки положень щодо забезпечення наявності та збереження основних засобів, проводяться при проведенні інвентаризації основних засобів.

4.11.4 Інвентаризація основних засобів проводиться у відповідності з наказом, який затверджується Генеральним директором Компанії перед складанням річної бухгалтерської звітності, яка проводиться не раніше 1 жовтня звітного року або в будь-який інший час за ініціативою Генерального директора Компанії

5 НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

5.1 ВИЗНАЧЕННЯ НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ

5.1.1 Нематеріальний актив - це немонетарний актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований та утримується Компанією з метою використання протягом періоду більше одного року для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам.

5.1.2 Придбаний і отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо виконуються наступні умови: Існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням; Його вартість може бути достовірно визначена.

5.1.3 Нематеріальний актив, отриманий в результаті розробки, слід відображати в балансі за умови, якщо Компанія має: намір, технічну можливість та ресурси для приведення нематеріального активу до стану, у якому він придатний для реалізації або використання; можливість отримання майбутніх економічних вигод від реалізації або використання нематеріального активу; інформацію для достовірного визначення витрат, пов'язаних з розробкою нематеріального активу.

5.1.4 Якщо нематеріальний актив не відповідає вказаним критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням чи створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були зроблені, без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

5.1.5 Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були зроблені: організаційні витрати (витрати на підставу діяльності або компанії), витрати на реорганізацію та переміщення Компанії або її частини; витрати на дослідження; витрати на навчання (підготовку і перепідготовку кадрів); витрати на рекламу та просування продукції на ринку; витрати на підвищення ділової репутації Компанії, вартість видань і витрати на створення торгових марок (товарних знаків).

5.1.6 Одиницею бухгалтерського обліку нематеріальних активів є окремий об'єкт нематеріальних активів.

5.1.7 Класифікація нематеріальних активів Бухгалтерський облік нематеріальних активів у Компанії ведеться за такими групами: права користування майном (право користування земельною ділянкою, право користування будівлею, інше); права на знаки для товарів і послуг (товарні знаки, торгові марки, фірмові назви тощо); права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи

тварин, ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції, інше); авторські і спільні з ними права (право на літературні, художні, музичні твори, програми для ЕОМ, бази даних, інше); незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи; інші нематеріальні активи (право на провадження діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо). 5.2 ПРИДБАННЯ І ПЕРВИННА ОЦІНКА НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ 5.2.1 Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

5.2.2 Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з: ціни (вартості) придбання; мита, непрямих податків пов'язаних з його придбанням (створенням), якщо вони не відшкодовуються Компанією; інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням та доведенням об'єкта нематеріальних активів до стану, в якому він придатний для використання за призначенням. Витрати на оплату відсотків за використання кредитом не включаються до первісної вартості об'єкта нематеріальних активів, придбаного

(побудованого) повністю або частково за рахунок позикових коштів. 5.2.3 Первісна вартість безоплатно отриманих нематеріальних активів дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання з урахуванням описаних вище витрат. Справедлива вартість - це вартість, за якою може бути здійснена продаж або обмін об'єкта, або плата зобов'язання у результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами. 5.2.4 Первісна вартість окремого об'єкта нематеріальних активів, сплачених загальною сумою,

визначається шляхом розподілу сплаченої суми пропорційно до справедливої вартості кожного з придбаних об'єктів. 5.3 строк корисного використання (експлуатації) нематеріального активу 5.3.1 Рішення про встановлення терміну використання (експлуатації) об'єкта нематеріальних активів, отриманого Компанією, приймається при визнанні об'єкта активом (при зарахуванні на баланс) комісією по оприбуткуванню, інвентаризації та списання нематеріальних активів на підставі даних аналізу, який враховує строки корисного

використання подібних активів. 5.3.2 Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта нематеріальних активів не може перевищувати 10 років. Встановити для ліцензій-термін дії ліцензії, для програм ЕОМ від 12 до 60 місяців, індивідуально на період можливого отримання майбутніх економічних вигод. 5.3.3 Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта нематеріальних активів переглядається в кінці звітного року, якщо в наступному періоді очікуються зміни строку корисного використання активу або

зміни умов отримання майбутніх економічних вигод від його використання. 5.3.4 Амортизація нематеріального активу нараховується виходячи з нового строку корисного використання, починаючи з місяця наступного за місяцем змін. 5.4 ВИТРАТИ НА ОБСЛУГОВУВАННЯ І УДОСКОНАЛЕННЯ НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ 5.4.

1 Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта нематеріальних активів в придатному для використання стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат періоду, в якому вони виникли. 5.4.2 Витрати Підприємства, пов'язані з удосконаленням об'єкта нематеріальних активів і збільшенням їх можливостей та строку використання, які призведуть до збільшення первісно очікуваних майбутніх економічних вигод, включаються в капітальні інвестиції нематеріальних активів з майбутнім збільшенням первісної вартості об'єкта нематеріальних активів. 5.5 АМОРТИЗАЦІЯ НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ Амортизація - це систематичний розподіл вартості, яка амортизується,

нематеріальних активів протягом строку їх корисного використання (експлуатації). 5.5.1 Вартість, яка амортизується - це первісна вартість необоротних активів за вирахуванням їх ліквідаційної вартості. 5.5.2 Ліквідаційна вартість нематеріальних активів Компанії дорівнює нулю 5.5.3 Амортизація нематеріальних активів нараховується з використанням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості на строк корисного використання об'єктів нематеріальних активів. 5.5.4

Місячна сума амортизації визначається діленням річної амортизації на 12. 5.5.5 Сума нарахованої амортизації відображається шляхом збільшення суми витрат Компанії і зносу нематеріальних активів. 5.5.6 Нарахування амортизації проводиться щомісячно, починаючи з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив став придатним для корисного використання. 5.5.7 Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу. 5.5.8 У разі зміни строку

корисного використання нематеріального активу, амортизація об'єкта нематеріального активу нараховується, виходячи з нового строку корисного використання, починаючи з місяця, наступного за місяцем зміни рядок корисного використання. 5.6 Зменшення корисності нематеріальних активів 5.6.1 Зменшення корисності нематеріальних активів - це втрата економічної вигоди в сумі перевищення залишкової вартості цих нематеріальних активів над сумою очікуваного відшкодування. 5.6.2 Втрати від зменшення корисності

об'єктів нематеріальних активів включаються до складу витрат звітного періоду із збільшенням у балансі суми накопиченої амортизації об'єкта нематеріальних активів. 5.6.3 Усі розрахунки, пов'язані з аналізом зменшення корисності нематеріальних активів в обов'язковому порядку документуються, розглядаються комісією по оприбуткуванню, інвентаризації та списання нематеріальних активів і затверджуються Генеральним директором і передаються в бухгалтерію для відображення в обліку. 5.7 Вибуття нематеріальних

активів 5.7.1 Об'єкт нематеріальних активів списується з балансу в разі його вибуття внаслідок продажу, безоплатної передачі або невідповідності критеріям визнання активом. 5.7.2 Всі витрати, пов'язані з вибуттям нематеріальних активів відносяться до витрат періоду, в якому вони виникли. 5.7.3 Фінансовий результат від вибуття об'єктів нематеріальних активів визначається вирахуванням з доходу від вибуття нематеріальних активів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям

нематеріальних активів. 5.7.4 залишкова вартість нематеріальних активів є їх первісна вартість за вирахуванням зносу. 5.8 НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ НА РАХУНКАХ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ 5.8.1 Облік

нематеріальних активів ведеться на рахунках бухгалтерського обліку "Нематеріальні активи", "Знос необоротних активів", "Капітальні інвестиції" (клас 1). Детальна інформація про рахунки бухгалтерського обліку наведена в "Робочому плані рахунків" (додаток № 2). 5.8.2 Узагальнення інформації про господарські операції

з нематеріальними активами здійснюється в облікових регістрах. 5.9 Інвентаризація нематеріальних активів

Інвентаризація нематеріальних активів проводиться комісією по інвентаризації нематеріальних активів у відповідності до наказу, який затверджується Генеральним директором Компанії перед складанням річної бухгалтерської звітності або в будь-який інший час за ініціативою Генерального Директора. 6 ЗАПАСИ 6.1

ЗАГАЛЬНІ ПОВНОВАЖЕННЯ ПО матеріально-технічного постачання 6.1.1 Приймання товарів (робіт,

послуг) Всі матеріали, ТМЦ повинні прийматися на складі комірником в складському приміщенні. Доступ у зону приймання повинен мати тільки уповноважений персонал. Всі частини, компоненти, вироби та матеріали повинні бути своєчасно прийняті організованим чином і пройти контроль якості та відповідності вимогам технічних умов (специфікацій). Всі відбраковані вироби повинні бути фізично відокремлені від інших товарно-матеріальних запасів. Прийняті вироби повинні бути негайно оприбутковані на склад або

в підзвіт відповідному співробітнику. Для всіх прийнятих ТМЦ повинні складатися прибуткові ордери, в яких вказується їх кількість, найменування, ціна. Зміни в прибутковій ордери може вносити тільки одержувач і має супроводжуватися докладним поясненням причин таких змін. Прибутковий ордер направляється в бухгалтерію. 6.

1.2 Повернуті ТМЦ Особа, що здійснює контроль якості і відповідність вимогам технічних умов (специфікацій) повинно негайно скласти відповідну документацію на пошкоджені вироби і повернути

їх продавцю. Про факт повернення ТМЦ дана особа повинна повідомити бухгалтерію. 6.1.3 Кредиторська заборгованість Усі документи, пов'язані з придбанням ТМЦ (виконанням робіт, наданням послуг) повинні бути своєчасно передані в Бухгалтерію. Отримавши ці документи, Бухгалтерія повинна відобразити господарські операції на відповідних рахунках бухгалтерського обліку. Обов'язки з бухгалтерського обліку придбання ТМЦ (виконання робіт, надання послуг) повинні виконувати співробітники, які не мають повноважень

щодо купівлі та прийманню ТМЦ (робіт, послуг). 6.2 ВИЗНАННЯ ЗАПАСІВ 6.2.1 Запаси - це активи, які: утримуються для використання під час виробництва продукції, виконання робіт і надання послуг, а також управління Компанії, перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва; містяться Компанією для подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності. 6.2.2 Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування. 6.2.3 Класифікація запасів Для цілей бухгалтерського

обліку запаси Компанії класифікуються за такими групами: виробничі запаси; малоцінні та швидкозношувані предмети; готова продукція; незавершене виробництво; товари. 6.2.4 Виробничі запаси призначені для надання послуг, виконання робіт, обслуговування виробництва й адміністративних потреб і включають: сировину і матеріали; паливно-мастильні матеріали; тару і тарні матеріали; будівельні матеріали; матеріали, що передані в переробку; запасні частини; інші матеріали. 6.2.5 Малоцінні та швидкозношувані

предмети складаються з матеріальних цінностей, що використовуються протягом не більше одного року. 6.2.6 Готова продукція, яка виготовлена на підприємстві, і призначена для продажу. 6.2.7 Незавершене виробництво складається з витрат на виконання незакінчених робіт (послуг), щодо яких підприємством ще не визнано доходу. 6.

2.8 Товари складаються з матеріальних цінностей, які були придбані (отримані) Компанією з метою подальшого продажу. 6.3 ПРИДБАННЯ І ПЕРВИННА ОЦІНКА ЗАПАСІВ 6.3.1 Придбані (отримані)

або вироблені запаси зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю. 6.3.2 Первісною вартістю запасів, придбаних за плату, є собівартість запасів. Собівартість запасів включає наступні витрати: суми, оплачувані за рахунком-фактурою, договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків, транспортно-заготівельні витрати (витрати на заготовлення запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування

запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів); інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. До таких витрат, зокрема, належать прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати Компанії на доопрацювання і підвищення якісно технічних характеристик запасів. 6.3.4 Первісна вартість запасів, які виробляються

власними силами Компанії, визначається їх виробничою собівартістю згідно фактичних витрат. 6.3.5 Первісна вартість запасів, отриманих Компанією безкоштовно, визначається їх справедливою вартістю з урахуванням витрат, передбачених п.6.3.3 цього Положення. Справедлива вартість - це сума, за якою може бути здійснений обмін активу в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами. 6.3.6 Не включаються до первісної вартості запасів: понаднормові втрати і нестачі запасів; відсотки

за використання позик; витрати на збут; загальногосподарські та інші подібні витрати, безпосередньо не пов'язані з придбанням та поставкою запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. 6.4 вибуття запасів 6.4.1 Запаси списуються з балансу в разі їх вибуття внаслідок продажу, безоплатної передачі або невідповідності критеріям визнання активом. 6.4.2 При випуску запасів у виробництво, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої

собівартості. Оцінка кожної операції з вибуття запасів здійснюється за середньозваженою собівартістю діленням сумарної вартості таких запасів на дату операції на сумарну кількість запасів на дату операції. 6.4.3 Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів, переданих в експлуатацію, виключаються з складу активів (списуються з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями їх експлуатації у матеріально-відповідальних осіб протягом строку їх фактичного

використання. 6.5 ОЦІНКА ЗАПАСІВ НА ДАТУ БАЛАНСУ 6.5.1 Запаси відображаються в бухгалтерському обліку та звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. 6.5.2 Чиста вартість реалізації запасів - це різниця між очікуваною ціною реалізації запасів в умовах звичайної діяльності та очікуваних витрат на завершення їх виробництва і збут. 6.5.3 Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли,

або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. 6.5.4 Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або відсутніх) запасів списуються на витрати звітного періоду. 6.5.5 Суми нестач і втрат від псування цінностей до прийняття рішення про конкретних винуватців відображаються на позабалансових рахунках. Після встановлення осіб, які повинні відшкодувати втрати, належна до відшкодування сума зараховується до складу дебіторської заборгованості (або інших активів) і доходу звітного періоду. 6.5.7 Якщо чиста вартість реалізації тих запасів, що раніше були уцінені та є активами на дату балансу, надалі збільшується, то на суму збільшення чистої вартості реалізації, але не більше суми попереднього зменшення, сторнується запис про попереднє зменшення вартості цих запасів. 6.6 ЗАПАСИ НА РАХУНКАХ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ 6.6.1 Облік запасів ведеться на рахунках бухгалтерського обліку "Виробничі запаси", "Малоцінні та швидкозношувані предмети", "Готова продукція", "Виробництво", "Товари" (клас 2). Детальна інформація про рахунки бухгалтерського обліку наведена в "Робочому плані рахунків". 6.6.2 Узагальнення інформації про господарські операції із запасами здійснюється в облікових регістрах. 6.7 ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ наявності та збереження ЗАПАСІВ 6.7.1 Для попередження розкрадання запасів і забезпечення їх належного зберігання проводяться заходи для посилення контролю умов їх зберігання на складах Компанії. 6.7.2 Відповідальність за забезпечення наявності і збереження запасів Компанії покладається на матеріально-відповідальних осіб, в підзвіті у яких значаться ці запаси. 6.7.3 Фізичний доступ в місця зберігання запасів надається тільки уповноваженим працівникам Компанії. 6.7.4 Перевірки положень щодо забезпечення наявності і збереження запасів проводяться при проведенні інвентаризації запасів. 6.7.5 Інвентаризація запасів проводиться відповідно до наказу, який затверджується Генеральним директором Компанії перед складанням річної бухгалтерської звітності, яка проводиться не раніше 1 жовтня звітного року або в будь-який інший час за ініціативою директора. 8.3.6 Інвестиційна діяльність - це придбання та реалізація тих необоротних активів, а також тих фінансових інвестицій, які не є складовою частиною еквівалентів грошових коштів. 8.3.7 Доходи від інвестиційної діяльності включають: дохід від реалізації фінансових інвестицій, необоротних активів; дохід від безоплатно одержаних необоротних активів; дохід від ліквідації необоротних активів. 8.3.8 Фінансова діяльність - це діяльність, яка призводить до змін розміру і складу власного та позичкового капіталу Компанії. 8.3.9 Доходи від фінансової діяльності включають: дивіденди; відсотки; інші доходи, отримані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі). 11.2.5 Витрати інвестиційної діяльності включають: собівартість реалізованих фінансових інвестицій; собівартість реалізованих необоротних активів; собівартість реалізованих майнових комплексів; втрати від неопераційних курсових різниць; сума уцінки необоротних активів і фінансових інвестицій; списання необоротних активів; інше. 14.3.11 Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться: на дату проведення розрахунків; на дату балансу. 14.3.12 Курсові різниці від перерахунку монетарних статей про операційну діяльність. Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат). 14.3.13 Курсові різниці від перерахунку монетарних статей про інвестиційну і фінансову діяльність. Курсові різниці від перерахунку монетарних статей про інвестиційну і фінансову діяльність відображаються у складі інших доходів (витрат), за винятком курсових різниць, які відображаються згідно пункту 14.3.14 цього Положення. 14.3.14 Курсові різниці у відношенні фінансових інвестицій за межами України Курсові різниці, що виникають щодо фінансових інвестицій в господарські одиниці за межами України, відображаються у складі іншого додаткового капіталу. Негативна сума курсової різниці вираховується із суми іншого додаткового капіталу, залишок наводиться зі знаком "мінус". 11.2.6 Витрати фінансової діяльності включають: відсотки за користування кредитами отриманими; відсотки з фінансової оренди; процентні (купонні) витрати по облігаціях; інші фінансові витрати. 15.2 змін в облікових оцінках 15.2.1 Облікова оцінка може переглядатися, якщо змінюються обставини, на яких ґрунтувалася ця оцінка, або отримана додаткова інформація. 15.2.2 Наслідки зміни в облікових оцінках слід включати до тієї ж самої статті звіту про фінансові результати, яка раніше застосовувалася для відображення доходів або витрат, пов'язаних з об'єктом такої оцінки. 15.2.3 Результати зміни облікових оцінок слід включати до звіту про фінансові результати в тому періоді, в якому відбулася зміна, а також і в наступних періодах, якщо зміна впливає на ці періоди. Всі питання, що не знайшли свого відображення в цьому Положенні, регулюються Національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а також іншими чинними національними нормативно-правовими документами.

При випуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості. Оцінка кожної операції з вибуття запасів здійснюється за середньозваженою собівартістю діленням сумарної вартості таких запасів на дату операції на сумарну кількість запасів на дату операції.

Амортизація основних засобів у бухгалтерському обліку нараховується з використанням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується на строк корисного використання об'єктів основних засобів.

Амортизація основних засобів у податковому обліку нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується на строк корисного використання об'єктів основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів в податковому обліку і бібліотечних фондів нараховується у першому місяці використання об'єкта (введення в експлуатацію) в розмірі 100 відсотків його вартості.

Текст аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"МЕГА-РЕСУРС"

за період з 01.01.2011 р. по 31.12.2011р.

Реєстраційний № 02/12/735/799

29 лютого 2011 р.

м. Київ

Адресат: Керівництво ПрАТ "МЕГА-РЕСУРС";

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

□

1□ Основні відомості про Аудитора

Незалежна аудиторська фірма ТОВ "Аудиторсько-консалтингова група "ЕКСПЕРТ" (далі - Аудитор) діє на підставі свідоцтва про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3187, видане згідно з рішенням Аудиторської палати України від 18.04.03р. №122, чинне до 14.02.13р.).

Код ЄДРПОУ - 32346015.

Юридична адреса: 02094, м. Київ, вул. Червоногвардійська, 5, оф. 202.

Фактичне місцезнаходження: 04053, м. Київ, вул. Кудрявська, 8Б, оф.2.

Реєстраційні дані: зареєстровано Деснянською районною в м. Києві державною адміністрацією 24.03.03р., № запису 1 066 105 0005 000701, свідоцтво про державну реєстрацію серії А00 №753084.

Керівник: Олексієнко Дмитро Володимирович.

Інформація про аудитора: сертифікат аудитора серії "А" №005322, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 27.06.02р. за №111, термін дії - до 27.06.12р.

Телефон/факс: (044) 272 5321.

2□ Основні відомості про Товариство

Повна назва: Приватне акціонерне товариство "МЕГА-РЕСУРС" (далі - Товариство).

Код за ЄДРПОУ - 30791770.

Місцезнаходження Товариства: 84333, Донецька обл., м. Краматорськ, вул. 19 Партз'їзду, буд. 29.

Товариство зареєстровано виконавчим комітетом Краматорської міської ради Донецької області 27.12.10р., номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР - 1 270 120 0000 000024 (свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А00 №608262).

Також, відповідно до протоколу позачергових загальних зборів Закритого акціонерного товариства "МЕГА-РЕСУРС" №25 від 22.12.2010р., у зв'язку зі зміною назви Товариства, внесені зміни до статуту Товариства, що зареєстровано Виконавчим комітетом Краматорської міської ради Донецької області 27.12.10р. за № 1 270 105 0019 000024.

Станом на 31.12.2011р. Товариство не мало відокремлених підрозділів.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

Основні види діяльності Товариства за КВЕД:

- 71.34.0 ☐ Орендування машин та устаткування;
- 40.30.0 ☐ Постачання пари та гарячої води;
- 72.30.0 ☐ Оброблення даних;
- 70.20.0 ☐ Здавання в оренду власного нерухомого майна;
- 74.87.0 ☐ Надання інших комерційних послуг;

Протягом періоду перевірки Товариство здійснювало види діяльності, що передбачені статутними документами.

3 ☐ Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Згідно з договором №735 від 31.01.12р. Аудитор у строк з 01.02.12р. по 24.02.12р. провів перевірку доданих до цього висновку фінансового звіту Товариства, що складається з Балансу станом на 31.12.11р. Звіту про фінансові результати за 2011 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2011 рік, Звіту про власний капітал за 2011 рік та Приміток до річної фінансової звітності за 2011 рік.

4 ☐ Стабільність бухгалтерського обліку та звітності

Перевірку Товариства проведено на предмет дотримання вимог Закону України від 16.07.99р. №996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Закону України від 19.09.91р. №1576-XII "Про господарські товариства", "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про аудиторську діяльність", Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних актів України.

До перевірки були надані наступні документи:

- ☐ статут Товариства;
- ☐ свідоцтво про реєстрацію в органах державної виконавчої влади та статистики;
- ☐ аналітичні відомості;
- ☐ розрахунки
- ☐ первинні документи (акти, банківські та касові документи);
- ☐ фінансову та податкову звітність за 2011 рік.

Товариство у 2011 році вело бухгалтерський облік за допомогою бухгалтерської комп'ютерної програми "1С: Підприємство" з використанням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291 (із змінами та доповненнями).

Відповідно до Закону України від 16.07.99р. №996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" (із змінами та доповненнями) основні принципи, методи і процедури, що використовувалися Товариством для ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності, визначені Положенням про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку від 04.01.09р. з останніми змінами 04.01.11р.

Принципи облікової політики Товариства застосовувались при веденні бухгалтерського обліку та не змінювались протягом 2011 року. Протягом 2011 року Товариство згідно з вимогами чинного законодавства дотримувалось наступних принципів обліку:

- ☐ автономності підприємства, за яким підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників. Тому особисте майно і зобов'язання власників не повинні відображатись у фінансовій звітності підприємства;
- ☐ безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань підприємства, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі;
- ☐ періодичності, що припускає розподіл діяльності підприємства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності;
- ☐ історичної (фактичної) собівартості, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;
- ☐ нарахування відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду слід зіставити доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображалися в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей;

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

- "□ повного висвітлення, згідно з яким фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, яка може вплинути на рішення, що приймаються на її основі;
- "□ послідовності який передбачає постійне (рік у рік) застосування підприємством обраної облікової політики;
- "□ обачності згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства;
- "□ єдиного грошового вимірника, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій підприємства у його фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Загальний стан бухгалтерського обліку Товариства можна оцінити як задовільний. Складання і подання фінансової звітності користувачам здійснювалося своєчасно

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності Товариства згідно з наказом №14 від 30.09.11р. була проведена інвентаризація.

Інвентаризація була проведена згідно з Інструкцією "Про інвентаризацію основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків", затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 11.08.94р. №69 (із змінами і доповненнями).

5□ **Опи**відповідальності управлінського персоналу щодо підготовки та достовірного представлення фінансових звітів

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку несе управлінський персонал Товариства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання систем обліку і внутрішнього контролю, які забезпечують підготовку та достовірне представлення фінансових звітів, відсутність в них суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок для відповідних обставин.

6□ **Опи**обсягу аудиту і відповідальності Аудитора за надання висновку щодо перевірених фінансових звітів

Аудитор відповідає за висловлення думки щодо перевірених фінансових звітів на основі результатів проведеної ним аудиторської перевірки. Перевірка проведена відповідно до Стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Процес аудиту передбачає виконання аудиторських процедур з метою отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора включно з оцінкою суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються складання Товариством фінансової звітності для розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Також аудит включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів..

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність", 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", інших міжнародних стандартів та практики аудиту в Україні, а також у відповідності до Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.06р. №1528, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 23.01.07р. №53/13320, Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.11р. №1360, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.11р. №1358/20096.

На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує прийнятну основу для формування аудиторського висновку.

7□ **Висновок**Аудитора щодо фінансової звітності

Пояснювальний параграф:

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

"□ Мне спостерігали за проведенням інвентаризації станом на 31.12.11р.в Товаристві;

"□ Оцінка дебіторської заборгованості проведена на підставі документів, наданих Товариством.

На думку Аудитора, за винятком впливу коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б Аудитор був у змозі підтвердити кількість запасів та стан дебіторської заборгованості, не погашеної на дату завершення аудиторської перевірки, фінансові звіти Товариства справедливо і достовірно відображають в усіх суттєвих аспектах його фінансовий стан на 31.12.11р., а також результат її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за період з 01.01.11р. по 31.12.11р. згідно зі стандартами бухгалтерського обліку, прийнятими до застосування в Україні.

Ми підтверджуємо, що принципи облікової політики Товариства застосовувалися при веденні бухгалтерського обліку та не змінювалися протягом періоду з 01.01.11р. по 31.12.11р. Класифікація та оцінка активів Товариства відповідає вимогам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні. Розмір зобов'язань у фінансовій звітності відповідає реальності та результатам їх інвентаризації за звітний період. Структура та призначення власного капіталу визначені Товариством об'єктивно та адекватно. Облік правдиво і неупереджено відображає стан справ щодо розміру фінансового результату діяльності Товариства у період з 01.01.11р. по 31.12.11р. Дані окремих форм фінансової звітності Товариства відповідають одні одним та даним бухгалтерського обліку. Фінансова звітність Товариства складена з припущенням подальшого безперервного функціонування.

Висновок щодо вимог рішення ДКЦПФР України від 19.12.06р. за №1528 та вимог рішення ДКЦПФР України від 29.09.11р. №1360 □ □ □

8□ Розкриття інформації щодо окремих компонентів фінансових звітів

Формування викладеної Аудитором думки щодо фінансової звітності Товариства базується на результатах перевірки окремих її статей. В ході аудиту зроблено наступні висновки про розкриття цих статей у фінансовій звітності Товариства.

8.1. Розкриття інформації за видами активів відповідно до встановлених національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку

8.1.1. Нематеріальні активи та їх амортизація

Облік нематеріальних активів здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.99р. №242 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.11.99р. за №750/4043 (із змінами та доповненнями).

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.11р. складала 14 383 тис. грн.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу. Станом на 31.12.11р. накопичена амортизація нематеріальних активів складала 11 342 тис. грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.11р. складала 3 041 тис. грн.

8.1.2. Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи та їх знос

Товариство використовує власні основні засоби, одиницею обліку основних засобів був окремий об'єкт.

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.00р. №92, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18.05.00р. за №288/4509 (із змінами та доповненнями).

Протягом періоду, що перевірявся, Товариство проводило операції з придбання та ремонту основних засобів.

Зазначені операції в бухгалтерському обліку відображались згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби".

Надходження основних засобів оформлялись актами прийомки-передачі основних засобів (ф.ОЗ-1), які складалися на кожний окремий інвентарний об'єкт та підписувались комісією, в склад якої входила матеріально-відповідальна особа.

Вибуття основних засобів оформлялось актами на списання основних засобів (ф.ОЗ-3).

Первісна вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Товариства, за якою вони відображені в балансі станом на 31.12.11р., складала 24 387 тис. грн.

Амортизація основних засобів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням норм, установлених податковим законодавством. Амортизація інших необоротних матеріальних активів здійснюється у розмірі 100% вартості у місяці введення в експлуатацію. Метод нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, Товариством не змінювався. Дані про суму зносу основних засобів, наведені в Балансі, відповідають даним регістрів обліку.

Станом на 31.12.11р. знос основних засобів та інших необоротних матеріальних активів складав 9 844 тис. грн., залишкова вартість - 14 543 тис. грн.

У 2011 році переоцінка основних засобів та інших необоротних матеріальних активів не проводилася.

8.1.3. Капітальні інвестиції

Станом на 31.12.11р. за даними бухгалтерського обліку капітальні інвестиції на балансі Товариства не обліковувались.

8.1.4. Фінансові інвестиції та інші необоротні активи

Протягом 2011 року та станом на 31.12.11р. за даними бухгалтерського обліку фінансові інвестиції та інші необоротні активи на балансі Товариства не обліковувались.

Станом на 31.12.11р. довгострокова дебіторська заборгованість Товариства складала 15 тис. грн. (вексель простий № 0439956 виданий ТОВ "Інвестиційно-промисловий холдинг" від 18.01.07р., дата погашення 18.01.16р.).

8.1.5. Інвестиційна нерухомість

Станом на 31.12.11р. на балансі Товариства обліковувалась інвестиційна нерухомість:

Інвентарний номер ☐ Найменування ☐ поруди ☐ Дата надходження

2108000 ☐ Будівля ☐ дільні ☐ 17.08.2001

8840000 ☐ Будівля ☐ теплопункту ☐ 17.08.2001

2111000 ☐ Будівля ☐ хол. корпусу с дим. трубою і градирнею ☐ 17.08.2001

2125000 ☐ Будівля ☐ хол. розподільного пристрою з гол. щитком управління ☐ 17.08.2001

2110000 ☐ Будівля ☐ хімводоочистки ☐ 17.08.2001

4725000 ☐ Будівля ☐ онтори су вр ☐ 17.08.2001

4291000 ☐ Будівля ☐ матеріального складу ☐ 17.08.2001

7234000 ☐ Будівля ☐ чисних споруд, водогрійних котлів ☐ 17.08.2001

8142000 ☐ Будівля ☐ ральні ☐ 17.08.2001

4720000 ☐ Будівля ☐ ремонтно-механічної майстерні ☐ 17.08.2001

2881000 ☐ Будівля ☐ кладу запасних частин ☐ 17.08.2001

4723000 ☐ Будівля ☐ кладу су вр ☐ 17.08.2001

4722000 ☐ Будівля ☐ кладу тепломеханічного устаткування ☐ 17.08.2001

5949000 ☐ Будівля ☐ кладу пального ☐ 17.08.2001

2109000 ☐ Будівля ☐ службового корпусу ☐ 17.08.2001

4721000 ☐ Будівля ☐ тепломонтажної майстерні ☐ 17.08.2001

4293000 ☐ Будівля ☐ ховища ☐ 17.08.2001

8132000 ☐ Трансформаторна ☐ майстерня з баштою та масловарнею ☐ 17.08.2001

Первісна вартість об'єктів інвестиційної нерухомості - 14 773 тис. грн.

Амортизація нараховувалась прямолінійним методом. Метод нарахування амортизації на протязі періоду, що перевірявся, Товариством не змінювався. Дані про суму зносу основних засобів, наведені в Балансі, відповідають даним регістрів обліку.

Станом на 31.12.11р. знос інвестиційної нерухомості складав 5 356 тис. грн., залишкова вартість - 9 417 тис. грн.

8.1.6. Запаси

Облік товарно-матеріальних цінностей проводився згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.99р. №246, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 02.11.99р. за №751/4044 (із змінами та доповненнями).

Одиницею обліку запасів є кожне найменування товарно-матеріальних цінностей.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

Сировина, основні і допоміжні матеріали оцінені по собівартості придбання. Витрати на придбання включали:

- ☐ ціна закупівлі (суми, сплачені постачальникам згідно з договорами);
- ☐ витрати на транспортування;
- ☐ інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів.

При вибутті запасів їх оцінка здійснювалась за методом середньозваженої собівартості. Методи оцінки при вибутті запасів були незмінними протягом періоду, що перевірявся.

Переоцінка товарно-матеріальних цінностей у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Станом на 31.12.11р. на балансі Товариства обліковувались:

- ☐ виробничі запаси в сумі 38 тис. грн.;

8.1.7. Кошти і розрахунки

Безготівкові розрахунки між Товариством та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

У періоді, що перевірявся, касові операції Товариством не здійснювалися.

Залишок грошових коштів в національній валюті станом на 31.12.11р. складав 843 тис. грн., в іноземній валюті - 0 тис. грн.

8.1.8. Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості здійснювався в 2011 році у відповідності до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.99р. за №237 (із змінами та доповненнями).

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.11р. на балансі Товариства не обліковувалась.

Поточні фінансові інвестиції станом 31.12.11р. на балансі Товариства не обліковувались.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.11р. не обліковувалась.

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 31.12.11р. (у порівнянні з даними станом на 31.12.10р.) складала:

Вид дебіторської заборгованості ☐ на 31.12.10р., тис. грн. ☐ на 31.12.11р., тис. грн.

за виданими авансами ☐ 979 ☐ 1 557

за внутрішніми розрахунками ☐ 1 930 ☐ 2 290

інша поточна дебіторська заборгованість, в т. ч.: ☐ 29 ☐ 6

Разом: ☐ 2 938 ☐ 3 853

Інша поточна дебіторська заборгованість складається із сум позик працівникам - 0,6 тис. грн. та сум заборгованості фонду соц. страхування по оплаті днів непрацездатності - 5,5 тис. грн..

8.1.9. Інші оборотні активи

Вартість інших оборотних активів станом на 31.12.11р. становила 138 тис. грн. (станом на 31.12.10р. - 1 тис. грн.) та складалась з сум розрахунків по податковому кредиту з ПДВ.

8.1.10 Витрати майбутніх періодів

У складі витрат майбутніх періодів відображались витрати, що мали місце протягом поточного або попередніх звітних періодів, але належать до наступних звітних періодів (підписка на періодичні видання тощо).

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.11р. склали 13 тис. грн. (станом на 31.12.10р. - 14 тис. грн.).

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

8.2. Розкриття інформації за зобов'язаннями

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

8.2.1. Забезпечення наступних витрат і цільове фінансування

Забезпечення виплат по відпустках та винагородах персоналу станом на 31.12.11р. складала суму 187 тис. грн. (станом на 31.12.10р. - 159 тис. грн.).

8.2.2. Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.11р. на балансі Товариства не обліковувались.

8.2.3. Кредиторська заборгованість

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювались відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.00р. №20 (із змінами та доповненнями).

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.11р. складала 56 тис.грн. (станом на 31.12.10р. -56 тис. грн.).

Станом на 31.12.11р. кредиторська заборгованість за векселями виданими на балансі Товариства не обліковувалась.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.11р. на балансі Товариства не обліковувалась

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 31.12.11р. (в порівнянні з даними станом на 31.12.10р.) складала:

Вид кредиторської заборгованості ☐ НЗ1.12.10р., тис. грн. ☐ НЗ1.12.11р., тис. грн.

з одержаних авансів ☐1 ☐1

за розрахунками з бюджетом ☐356 ☐393

зі страхування ☐27 ☐24

з оплати праці ☐59 ☐66

інші поточні зобов'язання ☐185 ☐263

Разом: ☐628 ☐747

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.11р. склалися з розрахунків по податковому кредиту з ПДВ - 259 тис. грн., та розрахунків із іншими кредиторами - 4 тис. грн.

Розрахунки по заробітній платі та з підзвітними особами проводились у 2011 році відповідно до чинного законодавства.

Нарахування та сплата єдиного соціального внеску здійснювались Товариством згідно з діючим законодавством.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

8.3. Розкриття інформації про власний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.11р. відповідно останньої редакції Статуту складає 28 000 000 (двадцять вісім мільйонів) гривень 00 копійок. Статутний капітал поділено на 28 000 (двадцять вісім тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень кожна.

Свідоцтво про реєстрацію випуску простих іменних акцій Товариства у бездокументарній формі у кількості 28 000 штук номінальною вартістю 1000,00 грн. за 1шт. на суму 28 000 000,00 грн. видано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 11.08.10р., реєстраційний №650/1/10.

Відповідно до останньої редакції Статуту Товариства станом на 31.12.11р. статутний капітал розподілено між акціонерами наступним чином:

Назва юридичної особи ☐ Код ЄДРПОУ ☐ Місцезнаходження ☐ Частка статутному фонді, грн. ☐ Частка статутному фонді, %

Компанія з обмеженою відповідальністю "Хамачі Лімітед"(Hamachi Limited) ☐-☐ Кіпр Нікосія, вул. Арх. Макаріюу III, Р.С. 1065 ☐14 280 000,00 ☐51,0

Комунальне підприємство "МІСТ" ☐30073882 ☐84320, Україна, Донецька обл., м. Краматорськ, вул. Беляєва, 113 ☐12 320 000,00 ☐44,0

Комунальне виробниче підприємство "Краматорський водоканал" □ 05524251 □ 84313, Україна, Донецька обл., м. Краматорськ, вул. Південна, 6 □ 1 400 000,00 □ 5,0

Всього □ ? □ ? □ 28 000 000,00 □ 100,0

Протягом періоду, що перевірявся, розмір статутного капіталу не змінювався.

Станом на 31.12.11р. статутний капітал Товариства сформовано повністю у сумі 28 000 000,00 грн.

Ведення обліку коштів статутного капіталу відповідало вимогам чинного законодавства.

Аналітичний облік по рахунку 40 "Статутний капітал" здійснювався згідно Інструкції "Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських підприємств і організацій", затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291 та зареєстрованої у Міністерстві юстиції України 21.12.99р. за №893/4186 (із змінами і доповненнями).

Викуп акцій власної емісії Товариством не проводився. Емісійного доходу на протязі періоду, що перевірявся, не було.

Вилучений та неоплачений капітал станом на 31.12.11р. в Товаристві відсутні.

Інший додатковий капітал Товариства станом на 31.12.11р. складав 11 252 тис. грн. сформований за рахунок дооцінки основних засобів.

Станом на 31.12.11р. резервний капітал Товариства складав 35 тис. грн.

Непокритий збиток станом на 31.12.11р. складав 8 259 тис. грн.

Структура та призначення власного капіталу визначені Товариства об'єктивно та адекватно.

Зміст і форма звіту про власний капітал відповідають Положенню (стандарту) бухгалтерського обліку 5 "Звіт про власний капітал", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.99р. №87 і зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21.06.99р. за №399/3692.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

9 □ Розкриття інформації щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів акціонерного товариства визначається як різниця між вартістю активів та вартістю зобов'язань.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства проведений у відповідності до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.04р. №485.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.11р. складала 31 028 тис. грн., що на 3 028 тис. грн. перевищує статутний капітал, тобто відповідає вимогам чинного законодавства.

10 □ Дотримання вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку

У звітному періоді Товариство не здійснювало господарської діяльності як професійний учасник фондового ринку.

11 □ Інформація щодо обсягу чистого прибутку

11.1 Облік доходів

Визнання та оцінка доходів Товариством за 2011 рік проводилися у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.99р. №290 (із змінами та доповненнями).

Дохід визнавався під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлювало зростання власного капіталу.

Визнані доходи класифікувались в бухгалтерському обліку за такими групами:

"□ дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 25 093 тис. грн.;

"□ інші операційні доходи - 204 тис. грн;

"□ інші доходи - 3 тис. грн.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

11.2 Облік витрат

Облік витрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальновиробничих витрат Товариства за 2011 рік проводився у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99р. №318 (із змінами та доповненнями).

Витрати відображалися в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнавалися витратами звітного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо було прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображалися у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Так, витрати Товариства класифікувалися за такими групами:

- ☐ Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 18 456 тис. грн.;
- ☐ Адміністративні витрати - 944 тис. грн.;
- ☐ Операційні витрати - 1 042 тис. грн.;
- ☐ Інші витрати - 15 тис. грн.

11.3 Облік податку на прибуток

Облік податку на прибуток здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.12.00р. №353 (із змінами та доповненнями).

Станом на 31.12.11р. відстрочені податкові активи Підприємства склали 117 тис. грн. (станом на 31.12.10р. - відстрочені податкові зобов'язання в розмірі 254 тис. грн.), витрати з податку на прибуток від звичайної діяльності за 2011 рік склали 567 тис. грн.

11.4. Інформація щодо обсягу чистого прибутку

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий прибуток за 2011 рік склав 94 тис. грн (В 2010 році чистий збиток складав 5 тис. грн).

☐ Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів

Протягом 2011 року Товариство проводило наступні дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства:

☐ Призначення посаду виконуючого обов'язки Директора ПрАТ "Мега Ресурс" Ширіну О.М., протокол №4/11 засідання наглядової ради ПрАТ "Мега-ресурс" від 19.09.2011 року.

Аудитор стверджує, що протягом звітного року Товариство не проводило інших дій, які можуть істотно вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

☐ Забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України

Протягом 2011 року і станом на 31.12.11р. Товариство не мало зобов'язань за випусками цінних паперів, що потребують додаткового забезпечення.

☐ Статифікація зобов'язань за борговими цінними паперами

За період з 01.01.11р. по 31.12.11р. у Товариства не виникало зобов'язань за борговими цінними паперами.

☐ Відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій

Товариство не виступало емітентом іпотечних облігацій.

☐ Наявність суттєвих невідповідностей фінансової звітності іншій інформації що подається до ДКЦПРФ України разом із фінансовою звітністю

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність"), перевіркою не встановлено.

17 ☐ Ставикою значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності)

За період з 01.01.2011р. по 31.12.2011р Товариство здійснювало значні правочини за наступними договорами:

"☐ Договіра поставку електроенергії № 30238002 від 25.01.2008р. між Товариством з обмеженою відповідальністю "Сервіс-Інвест" та Приватним акціонерним товариством "Мега-Ресурс";

"☐ Договір про надання послуг №25/124 від 18.01.2008р., між Товариством з обмеженою відповідальністю "Краматорськтеплоенерго" та Приватним акціонерним товариством "Мега-Ресурс".

На думку Аудитора, значні правочини здійснювались у відповідності до норм чинного законодавства України.

18 ☐ Стан корпоративного управління

В Товаристві посада внутрішнього аудитора не передбачена. Стан корпоративного управління відповідає вимогам чинного законодавства.

19 ☐ Ідентифікація оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства
Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності") перевіркою не встановлено.

20 ☐ Аналіз фінансового стану та дотримання вимог ліквідності

Джерелами визначення показників фінансового стану був комплект фінансової звітності Товариства що складав:

"☐ баланс станом на 31.12.11р. (форма № 1);

"☐ звіт про фінансові результати за 2011 рік (форма №2);

"☐ звіт про рух грошових коштів за 2011 рік (форма №3);

"☐ звіт про власний капітал за 2011 рік (форма №4);

"☐ примітка до річної фінансової звітності за 2011 рік (форма №5).

Фінансова стійкість та платоспроможність Товариства характеризується наступними показниками (додаток №1):

Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) характеризує обсяг поточних зобов'язань по кредитах і розрахунках, який можливо погасити за рахунок усіх мобілізованих коштів:

$K_{\text{Заг.Лікв.}} = \frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)}}{\text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

(розраховується як відношення Оборотних активів (260) до Поточних зобов'язань (620)). Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив 6,07 (у порівнянні станом на 31.12.10р. - 4,55). Теоретичне значення 1,0 - 2,0.

Коефіцієнт поточної ліквідності розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових засобів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань підприємства. Він відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.

$K_{\text{Пот.Лікв.}} = \frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)} - \text{Запаси (ряд.100 + ряд.110 + ряд.120 + ряд.130 + ряд.140)}}{\text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив 6,02 (у порівнянні станом на 31.12.10р. - 4,18). Теоретичне значення цього коефіцієнту 0,6-0,8.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.

$K_{\text{Абс.Лікв.}} = \frac{\text{Поточні фінансові інвестиції (ряд.220)} + \text{Грошові кошти (ряд.230 + ряд.240)}}{\text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив 1,05 (у порівнянні станом на 31.12.10р. - 0,01). Теоретичне значення цього коефіцієнту не менше 0,25-0,5.

Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів (структури капіталу) - коефіцієнт фінансової стійкості, що характеризує кількість залучених коштів на 1грн. власних коштів. Розраховується як відношення суми забезпечень наступних витрат і платежів, довгострокових зобов'язань, поточних зобов'язань та доходів майбутніх періодів до власного капіталу.

К.Спів. = $\frac{\text{Розділ III пасиву (ряд.480)} + \text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}{\text{Розділ I пасиву (ряд.380)}}$

$\frac{\text{Розділ I пасиву (ряд.380)}}{\text{Розділ I пасиву (ряд.380)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив 0,03 (у порівнянні станом на 31.12.10р. - 0,03). Теоретичне значення коефіцієнта - 0,5-1,0.

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії), розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

К.Фін.Авт. = $\frac{\text{Розділ I пасиву (ряд.380)}}{\text{Розділ I пасиву (ряд.380)}}$

$\frac{\text{Валютний баланс (ряд.640)}}{\text{Валютний баланс (ряд.640)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив 0,97 (у порівнянні станом на 31.12.10р. - 0,96), в той час як теоретичне значення коефіцієнта складає -0,25-0,5.

Коефіцієнт покриття балансу характеризує те, наскільки ліквідні кошти покривають зобов'язання. Теоретичне значення - 2,0 - 2,5.

К.Покр. = $\frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)}}{\text{Розділ III пасиву (ряд.480)} + \text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

$\frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)}}{\text{Розділ III пасиву (ряд.480)} + \text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив 6,07 (у порівнянні станом на 31.12.09р. - 3,37).

Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку (збитку) підприємства до середньорічної вартості активів і характеризує ефективність використання активів підприємства. Теоретичне значення - >0.

К.Рент.акт. = $\frac{\text{Форма 2 (ряд.220 або ряд.225)}}{\text{Форма 2 (ряд.220 або ряд.225)}}$

$\frac{\text{Форма 2 (ряд.280 (гр.3) + ряд.280 (гр.4))/2}}{\text{Форма 2 (ряд.280 (гр.3) + ряд.280 (гр.4))/2}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив від'ємне значення 0,003 (у порівнянні станом 31.12.10р. - від'ємне значення 0,0001).

Результати проведеного аналізу свідчать про задовільний фінансовий стан Товариства.

Генеральний директор

ТОВ АКГ "ЕКСПЕРТ"

(сертифікат аудитора серії А №005322)

Д.В. Олексієнко

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки 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 в загальному об'ємі постачання

Основні види послуг, що оказувало Товариство протягом року (за КВЕД): 74.87.0 Надання інших комерційних послуг (в порядку та на умовах, визначених Договором, ПрАТ "Мега-ресурс" зобов'язується щомісячно за плату надавати Замовнику послуги з перекачки води у магістральний трубопровід); 71.34.0 Оренда інших машин та устаткування (Орендодавець передає в оренду (платне користування) майно); 70.20.0 Здавання в оренду власного нерухомого майна (Орендодавець передає в оренду (платне користування) нерухоме майно). Основним замовником послуг є Товариство з обмеженою відповідальністю "Краматорськтеплоенерго", ЄДРПОУ 34657789, адреса: вул. Орджонікідзе, буд.5, м. Краматорськ, Донецька обл., 84305. Послуги з перекачки води у магістральний трубопровід, складають невід'ємну частину технологічного процесу Краматорської ТЕЦ по постачанню теплової енергії населенню та юридичним особам м. Краматорська. Відмова від послуг Товариства, можлива лише з значними капітальними вкладеннями ТОВ "Краматорськтеплоенерго" та потребує значного часу. Майно, що здається в оренду є невід'ємною частиною виробництва електричної та теплової енергії Краматорській ТЕЦ. Теоретично, виробником теплової та електричної енергії на Краматорській ТЕЦ, можлива заміна лише частини майна. Прямих конкурентів підприємство не має. Договори оренди укладені на значні терміни та не пов'язані з сезонними коливаннями. Послуги з надання інших комерційних послуг є сезонними і коливання в обсягах наданих послуг є значними, але в собівартості наданих послуг постійні витрати складають незначну частину. Так, в собівартості лише частка покупної електричної енергії становить 90%. Послуги, що надає підприємство вузькоспеціалізовані та в повному об'ємі направлені на обслуговування Краматорської теплоелектроцентралі. В зв'язку з тим, що споживачем послуг є одне підприємство - ТОВ "Краматорськтеплоенерго", емітент в значній мірі залежить від його економічного становища та не має можливості диверсифікації ринку збуту. По цій причині емітент не проводить заходи щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту. Канали збуту й методи продажу, які використовує емітент, є прямими, без посередників.

Енергетична стратегія України на період до 2030 року. Розвиток теплових електростанцій. До 2030 р. основою електроенергетичної системи України залишатимуться теплові електростанції. Особливістю теплової енергетики є те, що її робота протягом тривалого періоду відбувається в умовах надлишку встановлених потужностей енергоблоків ТЕС, що погіршує їх економічні показники. Тому, передбачається поступове зниження надлишкових потужностей з приведенням їх до оптимальної величини у 2015-2017 рр. Вирішальне значення для теплової генерації має реконструкція та модернізація устаткування ТЕС, яка проводитиметься за такими напрямками: 1. З наявного устаткування ТЕС виділяється група енергоблоків (робоча група), які підлягають подальшій реконструкції, а також залишкова група, реконструкція яких є недоцільною. До складу робочої групи включаються пилувугільні енергоблоки сумарною потужністю 18 - 19 млн.кВт і найбільш працездатні газомазутні енергоблоки сумарною потужністю 3,8 млн.кВт. Енергоблоки робочої групи формуватимуть основну частину робочої потужності ТЕС (генеруючої та резервної) згідно із щорічними програмами. 2. Енергоблоки, віднесені до складу залишкової групи сумарною потужністю 5,2 - 6,0 млн.кВт, залишаються на балансі генеруючих компаній і підлягають тривалій консервації до часу прийняття рішення щодо їх демонтажу у зв'язку з планованим заміщенням на більш ефективні нові енергоблоки. У разі виникнення непередбачуваного дефіциту генерації ці енергоблоки підлягають введенню в дію. Списання та демонтаж енергоблоків залишкової групи здійснюватиметься за щорічними поданнями генеруючих компаній на підставі аналізу їх фактичного стану і прогнозованих тенденцій до змін потреби в генеруючих потужностях на п'ять років. Для розвитку теплової енергетики необхідно: У період 2006-2010 років: Провести реалібітацію (ремонт, реконструкцію і модернізацію) 3,7 тис. МВт потужностей пилувугільних енергоблоків; Вивести з експлуатації 4,1 тис. МВт потужностей блоків, які досягли межі фізичного зносу, що підлягатимуть у перспективі заміні на нові в існуючих комірках; Забезпечити експлуатацію 23,0 тис. МВт потужностей ТЕС; Необхідний обсяг капіталовкладень на 2006-2010 рік складає 16,7 млрд. грн. У період 2011-2020 років: Провести реалібітацію 4,0 тис. МВт потужностей ТЕС; Вивести з експлуатації 2,0 тис. МВт потужностей; Оновити і ввести потужності ТЕС на 10,0 тис. МВт шляхом заміни основного обладнання діючих енергоблоків і будівництва нових; Ввести нові генеруючі потужності на ТЕЦ в обсязі 2,0 тис. МВт. Необхідний обсяг капіталовкладень на 2011-2020 рік складає 75,8 млрд. грн. У період 2021-2030 років: Провести реалібітацію 5,4 тис. МВт потужностей ТЕС; Вивести з експлуатації 1,0 тис. МВт потужностей; Оновити і ввести потужності ТЕС на 10,0 тис. МВт шляхом заміни основного обладнання діючих енергоблоків і будівництва нових, у т.ч. замість знятих з експлуатації; Ввести нові генеруючі потужності на ТЕЦ в обсязі 2,0 тис. МВт. Необхідний обсяг капіталовкладень на 2021-2030 рік складає 90,9 млрд. грн. Передбачається підвищення коефіцієнта використання робочої потужності ТЕС до 55,4%, зменшення питомих витрат палива на виробництво електроенергії до середньоєвропейського рівня. Капіталовкладення на розвиток теплової генерації з 2006 до 2030 року становлять 183,4 млрд.грн. Програми розвитку ТЕС та ТЕЦ будуть опрацьовані за періодами із визначенням оптимальних варіантів реконструкції, модернізації, заміщення, оновлення та нового будівництва потужностей з метою оптимізації балансу (списання діючих та вводу нових потужностей) для забезпечення передбачених стратегією обсягів виробництва електроенергії. При цьому будуть враховуватися досягнення науково-технічного прогресу, досвід інших країн у впровадженні новітніх технологій і технічних рішень в теплоенергетиці та фінансово-економічне обґрунтування варіантів. При виборі майданчиків для розміщення нових ТЕС пріоритет буде надаватися регіонам з гострим дефіцитом генеруючих потужностей. Комплексна реконструкція вугільних електростанцій України здійснюватиметься шляхом впровадження сучасних економічних вугільних паротурбінних енергоблоків, оснащених системами зниження викидів NOX (оксиди азоту), SO2 (оксид сірки) і пилу та паро-газових ТЕЦ з газифікацією вугілля, високонапірним теплогенератором та ін. з орієнтацією на максимальне використання вітчизняного вугілля, в тому числі технологій та обладнання для спалювання бурого вугілля.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів - 1. Основним постачальником є Товариство з обмеженою відповідальністю "Сервіс-Інвест", ЄДРПОУ 31018149, адреса б-р Шевченко,11, м. Донецьк, 83055. Обсяг спожитої електричної енергії в собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає 73%. Динаміка росту вартості електричної енергії за 2011 рік склала 17% (в 2010 році - 24%; 2009 - 6%).

Інформація про 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 інвестицій, їх вартість і спосіб фінансування

Значних капітальних інвестицій на підприємстві за останні 5 років не проводилося.

Капітальні інвестиції в 2011 році склали:

машини, обладнання та інвентар 480 тис грн. (2010 рік - 321 тис.грн.; 2009 - 224 тис.грн.; 2008 - 688 тис.грн.; 2007 - 181 тис.грн.), в т.ч. нові активи - 34 тис.грн. (2010 рік - 19 тис.грн.; 2009 - 12 тис.грн.; 2008 - 114 тис.грн.; 2007 - 68 тис.грн.), витрати на поліпшення, вдосконалення, реконструкцію, модернізацію та капітальний ремонт (майже всі це капітальний ремонт теплофікаційної установки) - 446 тис.грн. (2010 рік - 302; 2009 - 212; 2008 - 574 тис.грн.; 2007 - 113 тис.грн.);

Програмне забезпечення - 78 тис.грн. (2010 рік - 0 тис.грн.; 2009 - 0 тис.грн.; 2008 - 0 тис.грн.; 2007 - 1 тис.грн.);

Інші необоротні матеріальні активи - 4 тис.грн. (2010 рік - 2 тис.грн.; 2009 - 9 тис.грн.; 2008 - 2 тис.грн.; 2007 - 0 тис.грн.)

Капітальні інвестиції проводилися за рахунок коштів Товариства, залученими спеціалізованими підприємствами та склали в 2011 році 2% від балансової вартості власних необоротних активів (2010 - 1%; 2009 - 1%; 2008 - 2%; 2007 - 1%).

Значних відчужень за останні п'ять років не було (2011 рік собівартість списаних необоротних активів склала 15 тис. грн., 2010 - 33 тис.грн., 2009 - 33 тис.грн.; 2008 - 3 тис.грн.; 2007 - 21 тис.грн., що складає менш ніж 0,4% від балансової вартості власних необоротних активів за всі п'ять років).

Підприємство будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, або списання необоротних активів не планує.

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

Станом на 31.12.11р. на балансі Товариства обліковувалась інвестиційна нерухомість первісною вартістю - 14 773 тис. грн., в т.ч.:

Інвентарний номер ☐ Найменування ☐ поруди ☐ Дата надходження

2108000 ☐ Будівля їдальні ☐ 17.08.2001

8840000 ☐ Будівля тепловпункту ☐ 17.08.2001

2111000 ☐ Будівля хол. корпусу с дим. трубою і градирнею ☐ 17.08.2001

2125000 ☐ Будівля хол. розподільного пристрою з гол. щитком управління ☐ 17.08.2001

2110000 ☐ Будівля хімводоочистки ☐ 17.08.2001

4725000 ☐ Будівля монтори сувр ☐ 17.08.2001

4291000 ☐ Будівля матеріального складу ☐ 17.08.2001

7234000 ☐ Будівля чисних споруд, водогрійних котлів ☐ 17.08.2001

8142000 ☐ Будівля ральні ☐ 17.08.2001

4720000 ☐ Будівля ремонтно-механічної майстерні ☐ 17.08.2001

2881000 ☐ Будівля складу запасних частин ☐ 17.08.2001

4723000 ☐ Будівля складу сувр ☐ 17.08.2001

4722000 ☐ Будівля складу тепломеханічного устаткування ☐ 17.08.2001

5949000 ☐ Будівля складу пального ☐ 17.08.2001

2109000 ☐ Будівля службового корпусу ☐ 17.08.2001

4721000 ☐ Будівля тепломонтажної майстерні ☐ 17.08.2001

4293000 ☐ Будівля ховища ☐ 17.08.2001

8132000 ☐ Трансформаторна майстерня з баштою та масловарнею ☐ 17.08.2001

Інв. номер - 2108000 Будівля їдальні

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -З.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо розташована одноповерхова будівля, має бетонний фундамент, цегляні стіни, залізобетонні перекриття, підлога - плитка, будівля має м'яку покрівлю, підведено електропостачання, мається опалювальна система та гаряче водопостачання, є водопостачання і каналізація, оснащено системою вентиляції і телефонізовано. Загальна площа підстави складає 936,9 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 35%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 8840000 Будівля тепlopункту

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Маяковського, 3 -25.

рік будівлі - 1990.

характеристика: окремо розташована одноповерхова будівля, має шлакобетону фундамент, залізобетонні стіни, залізобетонні перекриття, підлога бетонна, будівля має м'яку покрівлю. Загальна площа підстави складає 14,8 кв. м. Знос будівлі по технічній документації складає 40%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 2111000 Будівля головного корпусу з димарем і градирнею

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -1.

рік будівлі 1 черги - 1932, 2 черги - 1944, 3 черги - 1973

характеристика: окремо розташована будівля головного корпусу має 3 поверхи, складається з будівлі головного корпусу першої, другої і третьої черги, РОУ, має бутовий з фундаментними блоками фундамент, цегляні стіни, залізобетонні перекриття, підлога - цементний, будівля має м'яку покрівлю, підведено електропостачання, є водопостачання і каналізація, оснащено системою вентиляції і телефонізовано. Загальна площа становить 22 824,2 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 55%. Димова труба монолітна, залізобетонна, з'єднана з головним корпусом. Висота труби - 150м. Градирня має залізобетонний фундамент, являє собою металоконструкцію обшиту азбоцементними листами. Висота споруди складає 54,64 м. Даний комплекс Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 2125000 Будівля головного розподільчого пристрою з головним щитом управління

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -12.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо стоїть чотириповерхова будівля, має фундамент із залізобетонних блоків, цегляні стіни, залізобетонні перекриття, підлога - цементний, будівля має м'яку покрівлю, до нього підведено електропостачання, є водопостачання і каналізація, підведений телефонний кабель. Загальна площа підстави складає 1351,5 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 35%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 2110000 Будівля хімводоочищення

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -10.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо стоїть чотириповерхова будівля, має бутовий стрічковий фундамент, цегляні стіни, залізобетонні перекриття, підлога - цементний, будівля має шиферну покрівлю, до нього підведено електропостачання, є водопостачання і каналізація, оснащено системою вентиляції і телефонізовано. Загальна площа становить 2 701,6 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 50%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 4725000 Будівля контори СУ ВР

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -5.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо розташована двоповерхова будівля, має фундамент із залізобетонних блоків, цегляні стіни, залізобетонні перекриття, підлога - цементний, будівля має поєднану покрівлю, до нього підведено електропостачання, маєсья опалювання, є водопостачання і каналізація, будівля телефонізовано. Загальна площа складає 448,03 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 35%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 4291000 Будівля матеріального складу

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -16.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо розташована одноповерхова будівля, має фундамент з бетонних блоків, цегляні стіни, залізобетонні перекриття, підлога - бетонна, будівля має шиферну покрівлю, металеві ворота, до нього підведено електропостачання, будівля телефонізовано. Загальна площа становить 1 221,6 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 35%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 7234000 Будівля очисних споруд водогрійних котлів

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -14.

рік будівлі - 1978.

характеристика: окремо розташована одноповерхова будівля, має фундамент із залізобетонних блоків, стіни із залізобетонних плит, залізобетонні перекриття, підлога - цементний, будівля має поєднану покрівлю, металеві ворота, до нього підведено електропостачання, будівля телефонізовано. Загальна площа становить 161,5 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 45%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 8142000 Будівля пральні

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -13.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо розташована одноповерхова будівля, має фундамент з шлакобетону, стіни цегляні, залізобетонні перекриття, підлога - цементний, будівля має поєднану покрівлю, до нього підведено електропостачання, маєсья водопостачання і каналізація, будівля телефонізовано. Загальна площа становить 75,1 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 40%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 4720000 Будівля ремонтно-механічної майстерні

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -6.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо розташована одноповерхова будівля, має фундамент із залізобетонних блоків, стіни цегляні, залізобетонні перекриття, підлога - бетонна, будівля має поєднану м'яку покрівлю, до нього підведено електропостачання, будівля телефонізовано. Загальна площа становить 450,6 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 40%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 2881000 Будівля складу запасних частин

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -11.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо розташована одноповерхова будівля, має фундамент із залізобетонних блоків, стіни цегляні, залізобетонні перекриття, підлога - бетонна, будівля має поєднану м'яку покрівлю, ворота металеві, до нього підведено електропостачання, будівля телефонізовано. Загальна площа становить 583,7 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 35%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 4723000 Будівля складу СУ ВР

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -4.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо розташована одноповерхова будівля, має фундамент із залізобетонних блоків, стіни цегляні, залізобетонні перекриття, підлога - цементний, будівля має поєднану м'яку покрівлю, ворота металеві, до нього підведено електропостачання, будівля телефонізовано. Загальна площа становить 457,9 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 35%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 4722000 Будівля складу тепломеханічного обладнання

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -8.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо розташована одноповерхова будівля, має фундамент із залізобетонних блоків, стіни цегляні, залізобетонні перекриття, підлога - цементний, будівля має поєднану м'яку покрівлю, ворота металеві, до нього підведено електропостачання, будівля телефонізовано. Загальна площа становить 156 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 40%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 5949000 Будівля складу палива

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -8.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо розташована одноповерхова будівля, має фундамент із залізобетонних паль, стіни залізобетонні, залізобетонні перекриття, підлога - цементний, будівля має поєднану м'яку покрівлю, до нього підведено електропостачання, маються транспортери загальною протяжністю 996,9 м. Загальна площа складає 1022 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 40%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 2109000 Будівля службового корпусу

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -5.

рік будівлі - 1944.

характеристика: окремо стоїть чотириповерхова будівля, має фундамент бутової стрічковий, цегляні стіни, залізобетонні перекриття, підлога - цементний, ПХВ, будівля має шиферну покрівлю, до нього підведено електропостачання, маєсья опалювання, є водопостачання і каналізація, будівля телефонізовано, має вентиляцію. Загальна площа становить 1 610,6 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 40%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 4721000 Будівля тепломонтажні майстерні

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -7.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо розташована одноповерхова будівля, має фундамент із залізобетонних блоків, цегляні стіни, залізобетонні перекриття, підлога - цементний, будівля має поєднану м'яку покрівлю, до нього підведено електропостачання, будівля телефонізовано. Загальна площа становить 362,1 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 35%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 4293000 Будівля притулку

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -17.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо розташована споруда, має цегляні і шлакобетонні стіни, залізобетонні перекриття, підлога - бетонна, до нього підведено електропостачання, водопостачання і каналізація, будівля телефонізовано. Загальна площа становить 426,4 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 40%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Інв. номер - 8132000 Будівля трансформаторної майстерні з вежею і масловаркой

зараховане на баланс підприємства 17 серпня 2001

розташоване за адресою: м. Краматорськ вул. Орджонікідзе, 8 -15.

рік будівлі - 1972.

характеристика: окремо розташована двоповерхова будівля, має фундамент із залізобетонних блоків, цегляні стіни, залізобетонні перекриття, підлога - бетонна, будівля має шиферну покрівлю, до нього підведено електропостачання, є водопровід і каналізація, будівля телефонізовано. Загальна площа складає 1105 кв.м. Знос будівлі по технічній документації складає 45%. Використовується у виробничому циклі Краматорської ТЕЦ. Здається в оренду (платне користування).

Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів підприємство не має. Поточні та планові ремонти, згідно договорів оренди виконує орендар. Екологічні питання на економічну та фінансову діяльність підприємства значного впливу не мають.

ПрАТ "Мега-ресурс", як іпотекадавець по іпотечному договору №1-05/2010 від 13.04.2010 р., за метою належного виконання зобов'язання позичальником ТОВ "Краматорськтеплоенерго", що впливає з кредитного договору передає в іпотеку, а іпотекодержатель ПАТ "Державний ощадний банк України" приймає в іпотеку нерухоме майно.

ПрАТ "Мега-ресурс" надає в заставу майно по договору застави обладнання від 13.04.2010 р. № 1-04/2010. Заставадавець ПрАТ "Мега-ресурс" з метою забезпечення належного виконання зобов'язання позичальником ТОВ "Краматорськтеплоенерго", що впливає з кредитного договору передає в заставу, а заставадержатель ПАТ "Державний ощадний банк України" приймає в заставу майно.

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

Істотні проблеми, які впливають на діяльність Товариства є загальний спад економіки в країні, несприятливі умови для розвитку малого та середнього бізнесу, постійні зміни в законодавстві. Товариство суттєво залежить від законодавчих та економічних обмежень.

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

ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ Донецьке територіальне управління, ПОСТАНОВА № 4 9 7 - ДО "Про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів" від "14" листопада 2011 р. 1. За неподання інформації до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку застосована до ПрАТ "Мега-ресурс" фінансова санкція у вигляді штрафу в розмірі 510 гривень.

Пеня, нарахована Товариством на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (у разі виправлення помилок у складі звітної Податкової декларації) з податку на прибуток в розмірі 2580 грн., а також сума штрафу від недоплати при наданні уточнюючої Податкової декларації 1 875 грн.

Сума штрафу, нарахована платником самостійно у зв'язку з виправленням помилки з податку на додану вартість 1 500 грн. (ПКУ)

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

Діяльність Товариства фінансується за рахунок власних обігових коштів. Робочого капіталу не завжди достатньо для поточних потреб. Оцінка фахівців емітента щодо можливих шляхів покращення ліквідності діяльності емітента відсутня.

Фінансова стійкість та платоспроможність Товариства характеризується наступними показниками:

Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) характеризує обсяг поточних зобов'язань по кредитах і розрахунках, який можливо погасити за рахунок усіх мобілізованих коштів:

$$K_{\text{Заг.Лікв.}} = \frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)}}{\text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$$

(розраховується як відношення Оборотних активів (260) до Поточних зобов'язань (620)). Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив 6,07 (у порівнянні станом на 31.12.10р. - 4,55). Теоретичне значення 1,0 - 2,0.

Коефіцієнт поточної ліквідності розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових засобів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань підприємства. Він відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.

$K_{\text{Пот.Лікв.}} = \frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)} - \text{Запаси (ряд.100)} + \text{ряд.110} + \text{ряд.120} + \text{ряд.130} + \text{ряд.140}}{\text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив 6,02 (у порівнянні станом на 31.12.10р. - 4,18). Теоретичне значення цього коефіцієнту 0,6-0,8.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.

$K_{\text{Абс.Лікв.}} = \frac{\text{Поточні фінансові інвестиції (ряд.220)} + \text{Грошові кошти (ряд.230)} + \text{ряд.240}}{\text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив 1,05 (у порівнянні станом на 31.12.10р. - 0,01). Теоретичне значення цього коефіцієнту не менше 0,25-0,5.

Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів (структури капіталу) - коефіцієнт фінансової стійкості, що характеризує кількість залучених коштів на 1грн. власних коштів. Розраховується як відношення суми забезпечень наступних витрат і платежів, довгострокових зобов'язань, поточних зобов'язань та доходів майбутніх періодів до власного капіталу.

$K_{\text{Спів.}} = \frac{\text{Розділ III пасиву (ряд.480)} + \text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}{\text{Розділ I пасиву (ряд.380)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив 0,03 (у порівнянні станом на 31.12.10р. - 0,03). Теоретичне значення коефіцієнта - 0,5-1,0.

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії), розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

$K_{\text{Фін.Авт.}} = \frac{\text{Розділ I пасиву (ряд.380)}}{\text{Валюта балансу (ряд.640)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив 0,97 (у порівнянні станом на 31.12.10р. - 0,96), в той час як теоретичне значення коефіцієнта складає -0,25-0,5.

Коефіцієнт покриття балансу характеризує те, наскільки ліквідні кошти покривають зобов'язання. Теоретичне значення - 2,0 - 2,5.

$K_{\text{Покр.}} = \frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)}}{\text{Розділ III пасиву (ряд.480)} + \text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив 6,07 (у порівнянні станом на 31.12.09р. - 3,37).

Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку (збитку) підприємства до середньорічної вартості активів і характеризує ефективність використання активів підприємства. Теоретичне значення - >0.

$K_{\text{Рент.акт.}} = \frac{\text{Форма 2 (ряд.220 або ряд.225)}}{\text{Форма 1 (ряд.280 (гр.3)} + \text{ряд.280 (гр.4)})/2}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.11р. становив від'ємне значення 0,003 (у порівнянні станом 31.12.10р. - від'ємне значення 0,0001).

Результати проведеного аналізу свідчать про задовільний фінансовий стан Товариства.

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

ПрАТ "Мега-ресурс" виступає Поручителем по договору № 1-06/2010 від 13.04.2010 р. та зобов'язується перед Кредитором ПАТ "Державний ощадний банк України" відповідати солідарно в повному обсязі за своєчасне та повне виконання Позичальником ТОВ "Краматорськтеплоенерго" зобов'язання за кредитним договором, а також додатковими договорами до нього, що укладені та можуть бути укладені в майбутньому.

ПрАТ "Мега-ресурс" надає в заставу майно по договору застави обладнання від 13.04.2010 р. № 1-04/2010.

Заставодавець ПрАТ "Мега-ресурс" з метою забезпечення належного виконання зобов'язання позичальником ТОВ "Краматорськтеплоенерго", що випливає з кредитного договору передає в заставу, а заставодержатель ПАТ "Державний ощадний банк України" приймає в заставу майно.

ПрАТ "Мега-ресурс", як іпотекадавець по іпотечному договору №1-05/2010 від 13.04.2010 р., за метою належного виконання зобов'язання позичальником ТОВ "Краматорськтеплоенерго", що випливає з кредитного договору передає в іпотеку, а іпотекодержатель ПАТ "Державний ощадний банк України" приймає в іпотеку нерухоме майно.

На кінець звітного періоду ПрАТ "Мега-ресурс" має укладені, але ще не виконані договори на суму 42 млн. грн.

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)

Заплановані види діяльності у 2012 році: здача в оренду рухомого та нерухомого майна; надання послуг з перекачування води; надання послуг за договором доручення.

Розширення виробництва, реконструкції підприємство не планує. Значного поліпшення фінансового стану в майбутньому не планується. Договори на 2012 рік підписані та дохід планується на рівні 2011 року.

опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому

Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність товариства в майбутньому є: нестабільність законодавства, у т.ч. зміна податкової політики; погіршення загальної економічної ситуації в Україні; погіршення фінансового стану ТОВ "Краматорськтеплоенерго" (в зв'язку з тим, що споживачем послуг є одне підприємство - ТОВ "Краматорськтеплоенерго", емітент в значній мірі залежить від його економічного становища та не має можливості диверсифікації ринку збуту); форс - мажорні обставини.

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

Політика емітента щодо досліджень та розробок не розроблялася. Дослідження та розробки протягом звітного періоду емітентом не здійснювалися, та у наступному періоді не плануються.

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

Судові справи, стороною в яких виступає емітент:

1. Предмет спору Податкове повідомлення-рішення ДПІ від 02.04.10 №0000592302/0/14087. Сума спору Податок на прибуток 319 881 грн.; штрафні санкції 159 940,50 грн.; всього 479 821,50 грн.

Останнє судове рішення: від 20.08.2010 р. №2а-9400/10/0570 Донецький апеляційний адміністративний суд постановив: Повна відміна Податкового повідомлення-рішення. ДПІ у м. Краматорськ оскаржило Постанову у Вищому адміністративному суді України. Ухвала про відкриття касаційного провадження від 09.09.2010 р.

2. Предмет спору Податкове повідомлення-рішення ДПІ від 02.04.10 №0000421701/0/1478/10/17-113. Сума спору Податок на доходи фізичних осіб 1 539,33 грн.; штрафні санкції 3 0789,66 грн.; всього 4 617,99 грн.

Останнє судове рішення: від 17.08.2010 р. №2а-9320/10/0570 Донецький апеляційний адміністративний суд постановив: Повна відміна Податкового повідомлення-рішення. ДПІ у м. Краматорськ оскаржило Постанову у Вищому адміністративному суді України. Ухвала про відкриття касаційного провадження від 19.09.2010 р.

Інші судові справи, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи відсутні.

Інша інформація, 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

Фінансова стійкість та платоспроможність Товариства характеризується наступними показниками (за результатами діяльності у 2009 році):

Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) характеризує обсяг поточних зобов'язань по кредитах і розрахунках, який можливо погасити за рахунок усіх мобілізованих коштів:

К.Заг.Лікв. = $\frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)}}{\text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

(розраховується як відношення Оборотних активів (260) до Поточних зобов'язань (620)). Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.09р. становив 2,55 (у порівнянні станом на 31.12.08р. - 0,73). Теоретичне значення 1,0 - 2,0.

Коефіцієнт поточної ліквідності розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових засобів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань підприємства. Він відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.

К.Пот.Лікв. = $\frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)} - \text{Запаси (ряд.100 + ряд.110 + ряд.120 + ряд.130 + ряд.140)}}{\text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.09р. становив 2,49 (у порівнянні станом на 31.12.08р. - 0,69). Теоретичне значення цього коефіцієнту 0,6-0,8.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.

К.Абс.Лікв. = $\frac{\text{Поточні фінансові інвестиції (ряд.220)} + \text{Грошові кошти (ряд.230 + ряд.240)}}{\text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.09р. становив 0,005 (у порівнянні станом на 31.12.08р. - 0,007). Теоретичне значення цього коефіцієнту не менше 0,25-0,5.

Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів (структури капіталу) - коефіцієнт фінансової стійкості, що характеризує кількість залучених коштів на 1грн. власних коштів. Розраховується як відношення суми забезпечень наступних витрат і платежів, довгострокових зобов'язань, поточних зобов'язань та доходів майбутніх періодів до власного капіталу.

К.Спів. = $\frac{\text{Розділ III пасиву (ряд.480)} + \text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}{\text{Розділ I пасиву (ряд.380)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.09р. становив 0,05 (у порівнянні станом на 31.12.08р. - 0,12). Теоретичне значення коефіцієнта - 0,5-1,0.

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії), розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

К.Фін.Авт. = $\frac{\text{Розділ I пасиву (ряд.380)}}{\text{Валюта балансу (ряд.640)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.09р. становив 0,95 (у порівнянні станом на 31.12.08р. - 0,89), в той час як теоретичне значення коефіцієнта складає -0,25-0,5.

Коефіцієнт покриття балансу характеризує те, наскільки ліквідні кошти покривають зобов'язання. Теоретичне значення - 2,0 - 2,5.

К.Покр. = $\frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)}}{\text{Розділ III пасиву (ряд.480)} + \text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.09р. становив 1,96 (у порівнянні станом на 31.12.08р. - 0,72).

Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку (збитку) підприємства до середньорічної вартості активів і характеризує ефективність використання активів підприємства. Теоретичне значення - >0.

К.Рент.акт. = $\frac{\text{Форма 2 (ряд.220 або ряд.225)}}{\text{Форма 1 (ряд.280 (гр.3) + ряд.280 (гр.4)) / 2}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.09р. становив 0,02. (у порівнянні станом 31.12.08р. - від'ємне значення 0, 02).

Результати проведеного аналізу за 2009 рік свідчать про задовільний фінансовий стан Товариства.

Фінансова стійкість та платоспроможність Товариства характеризується наступними показниками (за результатами діяльності у 2010 році):

Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) характеризує обсяг поточних зобов'язань по кредитах і розрахунках, який можливо погасити за рахунок усіх мобілізованих коштів:

К.Заг.Лікв. = $\frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)}}{\text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

(розраховується як відношення Оборотних активів (260) до Поточних зобов'язань (620)). Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.10р. становив 4,55 (у порівнянні станом на 31.12.09р. - 2,55). Теоретичне значення 1,0 - 2,0.

Коефіцієнт поточної ліквідності розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових засобів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань підприємства. Він відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.

К.Пот.Лікв. = $\frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)} - \text{Запаси (ряд.100 + ряд.110 + ряд.120 + ряд.130 + ряд.140)}}{\text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.10р. становив 4,18 (у порівнянні станом на 31.12.09р. - 2,49). Теоретичне значення цього коефіцієнту 0,6-0,8.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.

К.Абс.Лікв. = $\frac{\text{Поточні фінансові інвестиції (ряд.220)} + \text{Грошові кошти (ряд.230 + ряд.240)}}{\text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.10р. становив 0,01 (у порівнянні станом на 31.12.09р. - 0,01). Теоретичне значення цього коефіцієнту не менше 0,25-0,5.

Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів (структури капіталу) - коефіцієнт фінансової стійкості, що характеризує кількість залучених коштів на 1грн. власних коштів. Розраховується як відношення суми забезпечень наступних витрат і платежів, довгострокових зобов'язань, поточних зобов'язань та доходів майбутніх періодів до власного капіталу.

К.Спів. = $\frac{\text{Розділ III пасиву (ряд.480)} + \text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}{\text{Розділ I пасиву (ряд.380)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.10р. становив 0,03 (у порівнянні станом на 31.12.09р. - 0,05). Теоретичне значення коефіцієнта - 0,5-1,0.

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії), розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

К.Фін.Авт. = $\frac{\text{Розділ I пасиву (ряд.380)}}{\text{Валюта балансу (ряд.640)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.10р. становив 0,96 (у порівнянні станом на 31.12.09р. - 0,95), в той час як теоретичне значення коефіцієнта складає -0,25-0,5.

Коефіцієнт покриття балансу характеризує те, наскільки ліквідні кошти покривають зобов'язання. Теоретичне значення - 2,0 - 2,5.

К.Покр. = $\frac{\text{Розділ III активу (ряд.260)}}{\text{Розділ III пасиву (ряд.480)} + \text{Розділ IV пасиву (ряд.620)}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.10р. становив 3,37 (у порівнянні станом на 31.12.09р. - 1,96).

Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку (збитку) підприємства до середньорічної вартості активів і характеризує ефективність використання активів підприємства. Теоретичне значення - >0.

К.Рент.акт. = $\frac{\text{Форма 2 (ряд.220 або ряд.225)}}{\text{Форма 1 (ряд.280 (гр.3) + ряд.280 (гр.4))/2}}$

Зазначений коефіцієнт станом на 31.12.10р. становив від'ємне значення 0,0001 (у порівнянні станом 31.12.09р. - від'ємне значення 0,02).

Результати проведеного аналізу за 2010 рік свідчать про задовільний фінансовий стан Товариства.

Фінансовий стан емітента протягом 3 останніх років задовільний (розрахунок аналогічних коефіцієнтів за 2011 рік наведений в розділі Опис підприємства - Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента).

За останні три роки емітент отримав такі результати свого господарювання:

2009 - прибуток 708 тис. грн.; 2010 - збиток 5 тис. грн.; 2011 - прибуток 94 тис. грн.

Здійснений аналіз показав, що за останні три роки господарювання емітента залежало від поточного економічного становища в країні.

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1	3	4	5	6	7	8
1. Виробничого призначення:	14947	14543	0	0	14947	14543
будівлі та споруди	542	513			542	513
машини та обладнання	14217	13906			14217	13906
транспортні засоби	12	11			12	11
інші	176	113			176	113
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди					0	0
машини та обладнання					0	0
транспортні засоби					0	0
інші					0	0
Усього	14947	14543	0	0	14947	14543

Основна частина основних засобів складається з споруд та обладнання Краматорської ТЕЦ та була внесена в Статутний фонд підприємства в серпні 2001 року. Використання майна складає 100%.

Умови та термін використання:

Наявність основних засобів на кінець року : Загальна первісна вартість всіх груп складає 24 387 тис.грн., знос 9 844 тис.грн. Остаточна вартість - 14 543 тис.грн., ступінь зносу 40%, передані в оперативну оренду - 13 048 тис.грн., у тому числі: будинки та споруди - 513 тис. грн., ступінь зносу 36%, передані в оперативну оренду - 513 тис.грн., термін використання 30 років, первісна вартість - 738 тис.грн., знос - 225 тис.грн.; машини та обладнання - 13 906 тис. грн., ступінь зносу 40%, передані в оперативну оренду - 12 474 тис.грн. , термін використання 30 років, первісна вартість - 23 090 тис. грн., знос - 9 184 тис.грн.; транспортні засоби - 11 тис. грн., ступінь зносу 92%, передані в оперативну оренду - 11 тис.грн., термін використання 20 років, первісна вартість -140 тис.грн., знос - 129 тис.грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 89 тис.грн., передані в оперативну оренду - 49 тис.грн., ступінь зносу 46%, термін використання від 2 до 20 років, первісна вартість - 166 тис.грн., знос - 77 тис.грн.; інші основні засоби - 24 тис.грн., ступінь зносу 88%, передані в оперативну оренду -1 тис.грн. , термін використання від 2 до 4 років, первісна вартість -203 тис.грн., знос - 179 тис.грн.; бібліотечні фонди (первісна - 6 тис.грн) та малоцінні необоротні матеріальні активи (первісна - 44 тис.грн.) ступень зносу 100 %. Капітальний та поточні ремонти майна, що передане в оперативну оренду, згідно договору оренди проводить орендатор. Більш детальна інформація наведена у примітках до фінансової звітності.

Суттєвих змін у вартості основних засобів протягом звітного року не відбувалось. Зріст в розмірі 1% вартості пов'язаний з капітальними ремонтами.

У звітному періоді переоцінка основних засобів згідно з вимогами П(С)БО 7 "Основні засоби" не проводилась.

Обмеження на використання майна:

ПрАТ "Мега-ресурс", як іпотекадавець по іпотечному договору №1-05/2010 від 13.04.2010 р., за метою належного виконання зобов'язання позичальником ТОВ "Краматорськтеплоенерго", що впливає з кредитного договору передав в іпотеку, а іпотекодержатель ПАТ "Державний ощадний банк України" прийняв в іпотеку нерухоме майно (будівлі та споруди, інвестиційна нерухомість майже в повному складі).

ПрАТ "Мега-ресурс" надав в заставу майно по

договору застави обладнання від 13.04.2010 р. № 1-04/2010. Заставадавець ПрАТ "Мега-ресурс" з метою забезпечення належного виконання зобов'язання позичальником ТОВ "Краматорськтеплоенерго", що впливає з кредитного договору передав в заставу, а заставадержатель ПАТ "Державний ощадний банк України" прийняв в заставу майно (котлоагрегати). Вартість оформлених у заставу основних засобів складає 11 492 тис.грн.

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
1	2	3
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	31028	30934
Статутний капітал (тис. грн.)	28000	28000
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	28000	28000

Опис

Розрахунок чистих активів за звітний та попередній періоди здійснено згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485. Розрахунок проведено за даними Балансу: розрахункова вартість чистих активів - різниця рядків 280, 430, 480, 620 та 630; статутний капітал - рядок 300; скоригований статутний капітал - різниця рядків 300, 360 та 370.

Висновок

Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 3028 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 3028 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0,00	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	56,00	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
за векселями (всього)	X	56,00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0,00	X	X

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0,00	X	X
Податкові зобов'язання	X	393,00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0,00	X	X
Інші зобов'язання	X	354,00	X	X
Усього зобов'язань	X	803,00	X	X
Опис	Податкові зобов'язання термін сплати яких не настав 393 тис.грн., у тому числі: податок на прибуток - 229 тис.грн.; податок на додану вартість - 108 тис.грн.; податок з доходів фізичних осіб - 10 тис.грн.; податок за землю та оренда землі - 46 тис.грн. Інші зобов'язання 354 тис.грн., у тому числі: з оплати праці - 66 тис.грн.; з страхування - 24 тис.грн.; з одержаних авансів - 1 тис.грн.; розрахунки з податку на додану вартість (аванси постачальникам видані) - 259 тис.грн.; розрахунки з іншими кредиторами - 4 тис.грн.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
19.09.2011	19.09.2011	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Інформація про стан корпоративного управління

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2009	2	1
2	2010	3	2
3	2011	0	

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

	Так (*)	Ні (*)
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть)		

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

	Так (*)	Ні (*)
Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків	X	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

ні

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІІ

Органи управління
Який склад наглядової ради (за наявності)?

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

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

2

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

	Так (*)	Ні (*)
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	відсутні	
Інше (запишіть)	Комітети не створювалися. Діяльність Наглядової ради регулюється статутом	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Чи створено в товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами?
(так/ні)

ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так (*)	Ні (*)
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах 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)	Представники Акціонерів - фізичні особи, які мають повну дієздатність	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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/не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)		

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

так

Кількість членів ревізійної комісії (осіб)

1

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

0

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

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

* Ставити "так" або "ні" у відповідній клітинці.

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Ні	Ні	Ні	Так

Обрання та відкликання членів правління	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

* Ставити "так" або "ні" у відповідній клітинці.

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

так

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

ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так (*)	Ні (*)
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган (правління)		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X

Інше (запишіть)	Загальні збори акціонерів, наглядова рада, виконавчий орган, ревізійна комісія діють згідно статуту, та приймають рішення згідно повноважень вказаних в статуті. Порядок розподілу прибутку та положення про акції товариства встановлений статутом.
-----------------	--

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	Ні	Так	Так	Ні

* Ставити "так" або "ні" у відповідній клітинці.

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

ні

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки 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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

	Так (*)	Ні (*)
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)		

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

ні _____

З якої причини було змінено аудитора?

	Так (*)	Ні (*)
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови угоди з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)		

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Чи отримувало ваше 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)		

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

ні

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

так

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

	Так (*)	Ні (*)
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	дематеріалізація випуску акцій	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

ні

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

яким органом управління прийнятий: д/н

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

ні

укажіть яким чином його оприлюднено: д/н

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

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

д/н

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

д/н

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

д/н

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

д/н

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

д/н

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

д/н

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

д/н

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

д/н

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

д/н

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

д/н

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

д/н

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

д/н

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі

д/н

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року

д/н

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

д/н

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років

д/н

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

д/н

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

наявність механізму розгляду скарг

д/н

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

д/н

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

д/н

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

д/н

*** Заповнюється фінансовими установами, що утворені у формі акціонерних товариств.**

			коди		
Дата (рік, місяць, число)			11	12	31
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Мега-ресурс"	за ЄДРПОУ	30791770		
Територія	Донецька обл.	за КОАТУУ	1412900000		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Орган державного управління	д/н	за СПОДУ	д/н		
Вид економічної діяльності	Здавання в оренду власного нерухомого майна	за КВЕД	70.20.0		
Середня кількість працівників (1)			38		

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса: 84333, м. Краматорськ, вул. 19 Партз'їзду, 29

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс

На 31.12.2011

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:			
Залишкова вартість	010	3880	3041
Первісна вартість	011	14306	14383
Накопичена амортизація	012	(10426)	(11342)
Незавершені капітальні інвестиції	020		
Основні засоби:			
Залишкова вартість	030	14947	14543
Первісна вартість	031	23967	24387
Знос	032	(9020)	(9844)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035		
первісна вартість	036		
накопичена амортизація	037		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040		
Інші фінансові інвестиції	045		
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	15	15
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	9910	9417
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	14773	14773
Знос інвестиційної нерухомості	057	(4863)	(5356)
Відстрочені податкові активи	060		117
Гудвіл	065		
Інші необоротні активи	070		
Гудвіл при консолідації	075		
Усього за розділом I	080	28752	27133
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	38	38
Поточні біологічні активи	110		

Незавершене виробництво	120		
Готова продукція	130		
Товари	140	232	
Векселі одержані	150		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	90	0
первісна вартість	161	90	
резерв сумнівних боргів	162		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170		
за виданими авансами	180	979	1557
з нарахованих доходів	190		
із внутрішніх розрахунків	200	1930	2290
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	29	6
Поточні фінансові інвестиції	220		
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	10	843
у тому числі в касі	231		
в іноземній валюті	240		
Інші оборотні активи	250	1	138
Усього за розділом II	260	3309	4872
III. Витрати майбутніх періодів	270	14	13
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275		
Баланс	280	32075	32018
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	28000	28000
Пайовий капітал	310		
Додатковий вкладений капітал	320		
Інший додатковий капітал	330	11252	11252
Резервний капітал	340	35	35
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(8353)	(8259)
Неоплачений капітал	360		
Вилучений капітал	370		
Накопичена курсова різниця	375		
Усього за розділом I	380	30934	31028
Частка меншості	385		
II. Забезпечення таких витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	159	187
Інші забезпечення	410		
Вписуваний рядок - сума страхових резервів	415		
Вписуваний рядок - сума часток перестраховиків у страхових резервах	416		
Цільове фінансування (2)	420		
Усього за розділом II	430	159	187
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440		
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450		
Відстрочені податкові зобов'язання	460	254	
Інші довгострокові зобов'язання	470		
Усього за розділом III	480	254	0
IV. Поточні зобов'язання			

Короткострокові кредити банків	500		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	56	56
Векселі видані	520		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	44	
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	1	1
з бюджетом	550	356	393
з позабюджетних платежів	560		
зі страхування	570	27	24
з оплати праці	580	59	66
з учасниками	590		
із внутрішніх розрахунків	600		
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605		
Інші поточні зобов'язання	610	185	263
Усього за розділом IV	620	728	803
V. Доходи майбутніх періодів	630		
Баланс	640	32075	32018

(1) Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)

0

Примітки:

Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється згідно Закону України від 16.07.1999 р. №996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та затвердженням Національним стандартам бухгалтерського обліку з урахуванням особливостей своєї діяльності і технології обробки облікових даних. На підприємстві використовується журнально-ордерна форма ведення бухгалтерського обліку. Облікова політика Товариства обрана в цілях організації бухгалтерського обліку у відповідності до Національних стандартів обліку та фінансової звітності згідно наказу від 04.01.2009 р., з наступними змінами та доповненнями. Річна інвентаризація згідно Наказу по підприємству № 14 від 30.09.2011 року проведена: станом на 01.11.2011 р. оборотні матеріальні цінності; станом на 01.10.2011 р. - необоротні активи та стан розрахунків з дебіторами та кредиторами. Розшифровка актива балансу:

НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ. На кінець звітного періоду на балансі товариства нематеріальні активи відображені по: - первісній вартості - 14 383 тис.грн. - знос - 11 342 тис.грн. - залишкова вартість - 3 041 тис.грн. Надійшло за рік нематеріальних активів у сумі - 77 тис. грн., а саме - інші нематеріальні активи (програмне забезпечення) на суму - 77 тис. грн. Згідно Положення "Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку" від 04.01.2009р. амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом та за звітний період складає 916 тис.грн. у тому числі: - інші - 900 тис.грн.; - інші (програмне забезпечення, строк корисного використання 2 роки) - 16 тис.грн. Переоцінка нематеріальних активів не проводилася. Нематеріальні активи, щодо яких існує обмеження права власності, переданих у заставу нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільового асигнування у товариства відсутні. Інформація про рух нематеріальних активів наведена у Примітках до річної фінансової звітності.

НЕЗАВЕРШЕНЕ БУДІВНИЦТВО Код рядка балансу 020 "Незавершене будівництво" : - на початок року - 0 тис.грн. - на кінець року - 0 тис.грн. Протягом року витрати пов'язані з поліпшенням основних засобів становлять - 446 тис.грн., придбання нових основних засобів не потребуючих монтажу - 34 тис.грн., придбання інших необоротних активів - 4 тис.грн.

ОСНОВНІ ЗАСОБИ Для бухгалтерського обліку на підприємстві основні засоби класифіковані наступним чином: будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби, інструменти, прилади, інвентар (меблі), інші основні засоби, бібліотечні фонди, малоцінні необоротні матеріальні активи. Класифікація основних засобів проведена згідно вимог п.5 П(С)БО № 7 "Основні засоби". Наявність основних засобів на початок року: Первісна вартість - 23 967 тис.грн. у тому числі: будинки та споруди - 738 тис.грн.; машини та обладнання - 22 620 тис. грн.; транспортні засоби - 149 тис.грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 192 тис.грн.; інші основні засоби - 216 тис.грн.; бібліотечні фонди - 5 тис.грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи - 47 тис.грн. Нараховано знос у сумі 9 020 тис.грн. у тому числі: будинки та споруди - 196 тис.грн. ; машини та обладнання - 8 403 тис.грн.; транспортні засоби - 137 тис.грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 76 тис.грн.; інші основні засоби - 156 тис.грн.; бібліотечні фонди - 5 тис.грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи - 47 тис.грн. Наявність основних засобів на кінець року : Первісна вартість - 24 387 тис.грн у тому числі: будинки та споруди - 738 тис.грн.; машини та обладнання - 23 090 тис. грн.; транспортні засоби - 140 тис.грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 166 тис. грн.; інші основні засоби - 203 тис.грн.; бібліотечні фонди - 6 тис.грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи - 44 тис.грн; Нараховано знос у сумі 9 844 тис.грн. у тому числі: будинки та споруди - 225 тис.грн. ; машини та обладнання - 9 184 тис.грн.; транспортні засоби - 129 тис.грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 77 тис.грн.; інші основні засоби - 179 тис.грн.; бібліотечні фонди - 6 тис.грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи - 44 тис.грн. Уцінка основних засобів за звітний період не проводилася. Вибуло за звітний період (по первісній вартості) на загальну суму 64 тис.грн. у тому числі: реалізовано - 9 тис.грн.; списано - 55 тис.грн.; Нараховано зносу за рік у сумі 872 тис.грн. у тому числі: будинки та споруди - 29 тис.грн. ; машини та обладнання - 788 тис.грн.; транспортні засоби - 1 тис.грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 14 тис.грн.; інші основні засоби - 36 тис.грн.; бібліотечні фонди - 1 тис.грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи - 3 тис.грн. ПрАТ "Мега-ресурс" надав в заставу майно по договору застави обладнання від 13.04.2010 р. № 1-04/2010. Заставодавець ПрАТ "Мега-ресурс" з метою забезпечення належного виконання зобов'язання позичальником ТОВ "Краматорськтеплоенерго", що впливає з кредитного договору передав в заставу, а заставодержатель ПАТ "Державний ощадний банк України" прийняв в заставу майно (котлоагрегати) первісною вартістю 19 396 тис.грн. Більш детальніша інформація наведена у Примітках до річної фінансової звітності, Інформації про майновий стан емітента та фінансово-господарську діяльність у розділі інформація про основні засоби та відповідних розділах Опису бізнесу.

ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ. За рік залишилась без змін та складає 15 тис.грн., в тому числі: вексель простий (дата погашення 16.01.2016 р.) - 15 тис.грн.;

ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМОІСТЬ. Облік основних засобів ведеться згідно вимог П(С)БО № 32 "Інвестиційна нерухомість". Наявність основних засобів на початок року: Первісна вартість - 14 773 тис.грн., нараховано знос у сумі 4 863 тис.грн., балансова вартість 9 910 тис.грн. За рік нараховано зносу у сумі 493 тис.грн. Наявність основних засобів на кінець року: Первісна вартість - 14 773 тис.грн., нараховано знос у сумі 5 356 тис.грн., балансова вартість 9 417 тис.грн. Інвестиційна нерухомість складається з будівель і споруд виробничого комплексу Краматорської теплоелектроцентральної у повному обсязі передана в платне користування (оренду). Сума доходу від здачі в оренду інвестиційної нерухомості склала 1 274,5 тис.грн. Сума прямих витрат визнані у зв'язку з утриманням інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди склала 609,8 тис. грн., у т.ч. орендні платежі за землю 547,7 тис.грн. Капітальні інвестиції не проводилися. Протягом року надходжень та вибуття інвестиційної нерухомості не було. ПрАТ "Мега-ресурс", як іпотекадавець по іпотечному договору №1-05/2010 від 13.04.2010 р., з метою належного виконання зобов'язання позичальником ТОВ "Краматорськтеплоенерго", що впливає з кредитного договору передав в іпотеку, а іпотекодержатель ПАТ "Державний ощадний банк України" прийняв в іпотеку нерухоме майно (інвестиційну нерухомість) первісна вартість якого складає 14 762 тис.грн. Більш детальніша інформація наведена у Примітках до річної фінансової звітності, Інформації про майновий стан емітента та фінансово-господарську діяльність у розділі інформація про основні засоби та відповідних розділах Опису бізнесу.

ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ. Відстрочені податкові активи розраховані відповідно до П(С)БО № 17 "Податок на прибуток" та становлять 117 тис.грн. Сума відстрочених податкових активів складається з різниці в залишковій вартості необоротних активів за даними бухгалтерського і податкового обліку в сумі 322 тис.грн., резерву (забезпечення виплат відпусток і винагороди) в сумі 187 тис.грн. і суми авансів отриманих до набрання чинності розділу 3 ПКУ (01.04.2011 р.) в сумі 1 тис.грн. Ставка податку на прибуток 23%. Більш детальніша інформація наведена у Примітках до річної фінансової звітності,

ЗАПАСИ. Запаси Товариства на кінець звітного періоду (рядок100) становлять 38 тис.грн. у тому числі : сировина і матеріали - 20 тис.грн.; запасні частини - 17 тис.грн.; МШП - 1 тис.грн. Переоцінка запасів протягом року не проводилася. Більш детальніша інформація наведена у Примітках до річної фінансової звітності,

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (ряд.180) в сумі 1 557 тис.грн. та складається з передплати за електричну енергію.

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків становить 2 290 тис.грн. (ТОВ "Краматорськтеплоенерго"). Обсяг наданих послуг за звітний рік в загальному обсязі доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить 99,9%, та складається з доходів від оренди рухомого та нерухомого майна, надання інших комерційних послуг.

ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ. Інша поточна дебіторська заборгованість складає 6 тис.грн. у тому числі: розрахунки з державними цільовими фондами - 6 тис.грн.

ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ. Грошові кошти та їх еквіваленти рядок 230 балансу дорівнює 843 тис.грн. та складаються з коштів на розрахункових рахунках.

ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ Інші оборотні активи - 138 тис.грн. та складаються з розрахунків з податку на додану вартість (не отримані податкові накладні) 138 тис.грн.

ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ. Витрати майбутніх періодів в бухгалтерському обліку на кінець звітного періоду становлять 13 тис.грн. та складаються з наступних статей: періодичні видання 4 тис.грн.; страхування 9 тис.грн.

Розшифровка ПАСИВУ балансу:

СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ. Статутний капітал ПрАТ "Мега-ресурс" станом на 31.12.2011р. складає 28 000 тис. грн., який поділений на 28 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 1 тис. грн., та відповідає установчим документам.

ІНШИЙ ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ. Інший додатковий капітал рядок 330 балансу включає суму 11252 тис.грн., та складається з дооцінки необоротних активів.

Резервний капітал рядок 340 балансу включає суму 35 тис.грн. У Товаристві для покриття збитків, а також для збільшення Статутного капіталу, виплати дивідендів за привілейованими акціями, погашення заборгованості у разі ліквідації Товариства та інших цілей, встановлених законодавством України, створюється резервний капітал у розмірі 15 % (п'ятнадцять відсотків) Статутного капіталу. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до Резервного капіталу становить 5 відсотків чистого прибутку Товариства за рік до досягнення встановленого Статутом розміру Резервного капіталу.

ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАСТУПНИХ ВИПЛАТ ТА ПЛАТЕЖІВ. Забезпечення виплат персоналу (резерв відпусток, винагород) рядок 400 на кінець звітного періоду - 187 тис.грн.

ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ. Поточні зобов'язання станом на 31.12.11р. складають 803 тис.грн. у тому числі: поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (ряд. 510) у сумі - 56,0 тис.грн. (векселя видані, строк сплати по яким минув, але строк давності не минув).

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (ряд.530) станом на 31.12.11р. відсутня.

Одержані аванси (рядок 540) складається з суми 1 тис.грн.

Податкові зобов'язання термін сплати яких не настав (рядок 550) у сумі 393 тис.грн. у тому числі: податок з доходів фізичних осіб - 10 тис.грн.; податок на землю та оренда землі - 46,0 тис.грн; податок на додану вартість - 108 тис.грн.; податок на прибуток - 229 тис.грн.

Розрахунки зі страхування (рядок 570), термін сплати яких не настав, єдиний соціальний внесок в сумі 24 тис.грн..

Поточні розрахунки з оплати праці (ряд. 580) терміну виплати на сьоме число місяця наступного за розрахунковим, у сумі 66 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання (ряд.610) у сумі 263 тис.грн. у тому числі : розрахунки з податку на додану вартість (податковий кредит по авансам виданим) - 259 тис.грн.; розрахунки з іншими кредиторами - 4 тис.грн.

Змін які відбулися після дати балансу не було. До подій, які вказують на обставини, що виникли після дати балансу, зокрема, але не виключно, відносяться: прийняття рішення про реорганізацію Компанії; придбання цілісного майнового комплексу; рішення про припинення операцій, які становлять значну частину основної діяльності Компанії; знищення (втрата) активів Компанії в результаті пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події; прийняття рішення про емісію цінних паперів; непрогнозовані зміни індексів цін і валютних курсів; укладання контрактів про значних капітальних і фінансових інвестиціях; прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Компанії; дивіденди за звітний період оголошені Компанією після дати балансу.

Керівник

Ширіна Олеся Миколаївна

Головний бухгалтер

Летучий Олексій Михайлович

			коди		
Дата (рік, місяць, число)			11	12	31
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Мега-ресурс"	за ЄДРПОУ	30791770		
Територія	Донецька обл.	за КОАТУУ	1412900000		
Орган державного управління	д/н	за СПОДУ	д/н		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Здавання в оренду власного нерухомого майна	за КВЕД	70.20.0		

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

Звіт про фінансові результати

За 2011 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	25093	20662
Податок на додану вартість	015	(4182)	(3444)
Акцизний збір	020		
	025		
Інші вирахування з доходу	030		
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	20911	17218
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(18456)	(14465)
Валовий:			
прибуток	050	2455	2753
збиток	055		
Інші операційні доходи	060	204	1827
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061		
Адміністративні витрати	070	(944)	(1290)
Витрати за збут	080		
Інші операційні витрати	090	(1042)	(3024)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091		
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	673	266
збиток	105		
Доход від участі в капіталі	110		
Інші фінансові доходи	120		2
Інші доходи (1)	130	3	
Фінансові витрати	140		
Втрати від участі в капіталі	150		
Інші витрати	160	(15)	(33)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165		
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			

прибуток	170	661	235
збиток	175		
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176		
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177		
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(567)	(240)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185		
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	94	
збиток	195		(5)
Надзвичайні:			
доходи	200		
витрати	205		
Податки з надзвичайного прибутку	210		
Частка меншості	215		
Чистий:			
прибуток	220	94	
збиток	225		(5)
Забезпечення матеріального заохочення	226		

(1) З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)

0

II. Елементи операційних витрат

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	13568	12185
Витрати на оплату праці	240	1725	1676
Відрахування на соціальні заходи	250	502	484
Амортизація	260	2282	703
Інші операційні витрати	270	2225	2397
Разом	280	20302	17445

III. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	28000,00000	28000,00000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	28000,00000	28000,00000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	0,00336	(0,00018)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	0,00336	(0,00018)
Дивіденди на одну просту акцію	340	0,00000	0,00000

Примітки:

Для визнання доходу Товариством застосовується принцип нарахування та відповідності під час визнання прибутків та витрат. Доходами звітного періоду від реалізації матеріальних цінностей, робіт та послуг визнаються доходи, у відповідності до вимог П(С)БО 15 "Дохід", тобто за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у бухгалтерському обліку відображається в момент надходження активу, або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства. Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається після повного завершення операції з надання послуги. Доходи від операційної оренди розраховуються з урахуванням П(С)БО 14 "Оренда". Критерії визнання доходу застосовуються окремо до кожної господарської операції.

Доход (виручка) від реалізації послуг за 2011 рік склав 25 093 тис.грн. що на 21,45 відсотка більше в порівнянні з 2010 роком (20 662 тис.грн.). В т.ч. дохід отриманий від здавання в оренду власного нерухомого майна становить 1 529 тис.грн., від здавання в оренду інших машин та устаткування 2 314 тис.грн., надання інших комерційних послуг (послуги що оказуються по договору доручення та договору з надання послуг з перекачки води у магістральний трубопровід) 21 250 тис.грн.

Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 20 911 тис.грн.

Інші операційні доходи (ряд. 060) за звітний період склали 204 тис.грн. у тому числі: від реалізації інших оборотних активів - 163 тис.грн.; списані зобов'язання по розрахунку податку на додану вартість - 22 тис.грн.; інші - 19 тис.грн.

За звітний період підприємство одержало інші доходи (ряд.130) - 3 тис.грн. в тому числі : дохід від реалізації необоротних активів - 3 тис.грн.

Витратами звітного періоду визнаються витрати, які відповідають вимогам П(С)БО 16 "Витрати". За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються в обліку в момент вибуття активу, або збільшення зобов'язання.

Загальновиробничі витрати визнаються витратами періоду, в якому вони були здійснені. Витрати на податки включають податки, розраховані у відповідності до діючого податкового законодавства України, які виникли у звітному періоді.

Собівартість реалізованих послуг складається з виробничої собівартості послуг, яка була реалізована протягом звітного періоду, частки розподілених постійних загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

Витрати Товариства за 2011 рік склали 20 457 тис.грн. у тому числі : собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (ряд.040) - 18 456 тис.грн. в тому числі : купована електрична енергія - 13 412 тис.грн.; витрати на поточний ремонт власного обладнання - 1 267 тис.грн. (в т.ч. матеріальні - 83); матеріальні витрати - 49 тис.грн.; витрати на оплату праці - 1 222 тис.грн.; відрахування на соціальні заходи - 429 тис.грн.; амортизація - 1 349 тис.грн.; податки, збори та обов'язкові платежі - 548 тис.грн.; технічне опосвідчення обладнання 165 тис.грн., інші витрати - 15 тис.грн.; адміністративні витрати (ряд.070) за звітний період склали - 944 тис.грн. у тому числі : матеріальні витрати - 24 тис.грн.; витрати на оплату праці - 488 тис.грн.; відрахування на соціальні заходи - 145 тис.грн.; нарахування резерву відпусків (винагороди) - 68 тис.грн.; податки та збори - 50 тис.грн.; амортизація - 31 тис.грн.; інші потреби - 138 тис.грн.

Інші операційні витрати (ряд.090) за звітний період склали 1 042 тис.грн. у тому числі: знос необоротних активів - 913 тис. грн.; від реалізації інших оборотних активів - 26 тис.грн.; - нараховані штрафи і пені - 6 тис.грн.; собівартість інших наданих послуг та виконаних робіт - 13 тис.грн.; відрахування профспілковому комітету - 11 тис.грн.; інші - 73 тис.грн.

Інші витрати (ряд. 160) склали 15 тис.грн., в т.ч. витрати від списання необоротних активів 15 тис.грн.

Податок на прибуток (ряд180) від звичайної діяльності за звітний період склав 567 тис.грн.

Керівник

Ширіна Олеся Миколаївна

Головний бухгалтер

Летучий Олексій Михайлович

			коди		
Дата (рік, місяць, число)			11	12	31
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Мега-ресурс"	за ЄДРПОУ	30791770		
Територія	Донецька обл.	за КОАТУУ	1412900000		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Здавання в оренду власного нерухомого майна	за КВЕД	70.20.0		

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

v

Звіт про рух грошових коштів

За 2011 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	24776	18847
Погашення векселів одержаних	015		
Покупців і замовників авансів	020	8	2208
Повернення авансів	030		1
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035		
Бюджету податку на додану вартість	040		
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045		
Отримання субсидій, дотацій	050		
Цільового фінансування	060	42	50
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070		
Інші надходження	080		4
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(1803)	(2537)
Авансів	095	(16877)	(14484)
Повернення авансів	100	()	()
Працівникам	105	(1318)	(1313)
Витрат на відрядження	110	(6)	(6)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(1255)	(797)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(873)	(230)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(603)	(550)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(796)	(746)
Цільових внесків	140	()	()
Інші витрачання	145	(62)	(57)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	1233	390
Рух коштів від надзвичайних подій	160		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	1233	390
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180		
необоротних активів	190	4	
майнових комплексів	200		

Отримані:			
відсотки	210		
дивіденди	220		
Інші надходження	230		
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	()	()
необоротних активів	250	(404)	(387)
майнових комплексів	260	()	()
Інші платежі	270	()	()
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	(400)	(387)
Рух коштів від надзвичайних подій	290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	(400)	(387)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310		
Отримані позики	320		
Інші надходження	330		
Погашення позик	340	()	()
Сплачені дивіденди	350	()	()
Інші платежі	360	()	()
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	833	3
Залишок коштів на початок року	410	10	7
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420		
Залишок коштів на кінець року	430	843	10

Примітки:

Звіт про рух грошових коштів містить інформацію про грошові потоки підприємства за звітний період. Рух коштів відображається у звіті в розрізі трьох видів діяльності: операційної; інвестиційної; фінансової. Згідно вимог П(С)БО № 4 Товариство має такі джерела надходжень від операційної діяльності як: надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 24 776 тис.грн.; надходження авансів від покупців і замовників - 8 тис.грн.; цільові надходження - 42 тис.грн. Основні напрямки витрачання грошових коштів для здійснення операційної діяльності: оплата товарів (робіт, послуг) - 1 803 тис.грн.; оплата авансів - 16 877 тис.грн.; оплата працівникам - 1 318 тис.грн.; оплата відрахувань на соціальні заходи - 603 тис.грн.; оплата зобов'язань з податків та зборів (обов'язкових платежів) - 2 924 тис.грн.; інші витрачання - 62 тис.грн., які складаються з надання займу 9 тис.грн., інші перерахування невиробничого призначення - 53 тис.грн.; витрати на відрядження - 6 тис.грн. Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду склав - 843 тис.грн. у т. ч. - поточний рахунок у банку 843 тис.грн. Участь у створенні спільних підприємств ПрАТ "Мега-ресурс" в поточному році не приймало, на протязі звітного періоду свою діяльність не припиняло. Обмежень на користування грошовими коштами немає. Детальна інформація у Примітках.

Керівник

Ширіна Олеся Миколаївна

Головний бухгалтер

Летучий Олексій Михайлович

			коди		
Дата (рік, місяць, число)			11	12	31
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Мега-ресурс"	за ЄДРПОУ	30791770		
Територія	Донецька обл.	за КОАТУУ	1412900000		
Орган державного управління	д/н	за СПОДУ	д/н		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Здавання в оренду власного нерухомого майна	за КВЕД	70.20.0		

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

v

Звіт про власний капітал

За 2011 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	28000			11252	35	(8353)			30934
Коригування:										
Зміна облікової політики	020									0
Виправлення помилок	030									0
Інші зміни	040									0
Скоригований залишок на початок року	050	28000	0	0	11252	35	(8353)	0	0	30934
Переоцінка активів:										
Дооцінка основних засобів	060									0
Уцінка основних засобів	070									0
Дооцінка незавершеного будівництва	080									0
Уцінка незавершеного будівництва	090									0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІІ

Дооцінка нематеріальних активів	100									0
Уцінка нематеріальних активів	110									0
	120									0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130						94			94
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140									0
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150									0
Відрахування до резервного капіталу	160									0
	170									0
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180									0
Погашення заборгованості з капіталу	190									0
	200									0
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	210									0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220									0
Анулювання викуплених акцій (часток)	230									0
Вилучення частки в капіталі	240									0
Зменшення номінальної вартості акцій	250									0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260									0
Безкоштовно отримані активи	270									0
	280									0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	94	0	0	94
Залишок на кінець року	300	28000	0	0	11252	35	(8259)	0	0	31028

Примітки:

Статутний капітал ПрАТ "Мега-ресурс" станом на 31.12.2011р. складає 28 000 тис. грн., який поділений на 28 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 1 тис. грн., та відповідає установчим документам. Розмір статутного капіталу Товариства протягом звітного періоду не змінювався. Акції власної емісії протягом звітного періоду не купувались та не продавались. Інформація щодо володіння акціями наведена у розділі "Основні відомості про емітента". Інший додатковий капітал (колонка 6) складається з дооцінки необоротних активів, протягом року не мінявся та дорівнює 11 252 тис.грн. Резервний капітал (колонка 7) протягом року не мінявся та дорівнює 35 тис.грн. У Товаристві для покриття збитків, а також для збільшення Статутного капіталу, виплати дивідендів за привілейованими акціями, погашення заборгованості у разі ліквідації Товариства та інших цілей, встановлених законодавством України, створюється резервний капітал у розмірі 15 % (п'ятнадцять відсотків) Статутного капіталу. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до Резервного капіталу становить 5 відсотків чистого прибутку Товариства за рік до досягнення встановленого Статутом розміру Резервного капіталу. Непокритий збиток минулих років - 8 353 тис. грн., чистий прибуток поточного року - 94 тис. грн. Непокритий збиток на кінець року склав - 8 259 тис. грн. Додатково вкладеного, неоплаченого та вилученого капіталу Товариство не має. Обмежень щодо власного капіталу не існує.

Керівник

Ширіна Олеся Миколаївна

Головний бухгалтер

Летучий Олексій Михайлович

			коди		
			11	12	31
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Мега-ресурс"	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	30791770	
Територія	Донецька обл.		за КОАТУУ	1412900000	
Орган державного управління	д/н		за СПОДУ	д/н	
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство		за КОПФГ	230	
Вид економічної діяльності	Здавання в оренду власного нерухомого майна		за КВЕД	70.20.0	
Одиниця виміру: тис. грн.					

Примітки до річної фінансової звітності

За 2011 р.
Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

І. Нематеріальні активи

Група нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої вартості)	накопиченої амортизації	переоцінена (вартість)	накопичена амортизація			первісної (переоціненої вартості)	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010												0	0
Права користування майном	020												0	0
Права на комерційні позначення	030												0	0
Права на об'єкти промислової власності	040												0	0
Авторське право та сумісні з ним права	050												0	0
	060												0	0
Інші нематеріальні активи	070	14306	10426	77					916				14383	11342
Разом	080	14306	10426	77	0	0	0	0	916	0	0	0	14383	11342
Гудвіл	090												0	0

3 рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	082
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	083
3 рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	084
3 рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085

ІІ. Основні засоби

Група основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої вартості)	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої вартості)	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100												0	0				

Інвестиційна нерухомість	105	14773	4863						493				14773	5356			14773	5356
Капітальні витрати на поліпшення земель	110												0	0				
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	738	196						29				738	225			738	225
Машини та обладнання	130	22620	8403	480			10	7	788				23090	9184			21500	9026
Транспортні засоби	140	149	137				9	9	1				140	129			140	129
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	192	76				26	13	14				166	77			87	38
Тварини	160												0	0				
Багаторічні насадження	170												0	0				
Інші основні засоби	180	216	156				13	13	36				203	179			2	1
Бібліотечні фонди	190	5	5	1					1				6	6				
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	47	47	3			6	6	3				44	44				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210												0	0				
Природні ресурси	220												0	0				
Інвентарна тара	230												0	0				
Предмети прокату	240												0	0				
Інші необоротні матеріальні активи	250												0	0				
Разом	260	38740	13883	484	0	0	64	48	1365	0	0	0	39160	15200	0	0	37240	14775

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

261

вартість оформлених у заставу основних засобів

262

14762

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

263

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

264

141

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

2641

З рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

265

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

2651

З рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

266

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

267

102

З рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

268

З рядка 260 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

269

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІІ

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	480	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	77	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	557	0

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

341

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

342

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350			
дочірні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380			
акції	390			
облігації	400			
інші	410			
Разом(розд.А+розд.Б)	420	0	0	0

3 рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

421

за справедливою вартістю

422

за амортизованою собівартістю

423

3 рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

424

за справедливою вартістю

425

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІІ

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460	7	7
Штрафи, пені, неустойки	470		6
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	197	1029
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	x	
непродуктивні витрати і втрати	492	x	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		x
Проценти	540	x	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		x
Списання необоротних активів	620	x	15
Інші доходи і витрати	630	3	

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

631

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт послуг) за
товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними
сторонами (%)

632

3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до
собівартості продукції основної діяльності

633

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	843
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	843

3 рядка 070 гр. 4 Балансу

Грошові кошти, використання яких обмежено

691

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	112	154		134			132
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							0
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							0
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							0
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							0
	760	47	47		18	21		55
	770							0
Резерв сумнівних боргів	775	1017			1017			0
Разом	780	1176	201	0	1169	21	0	187

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої реалізаційної вартості*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	20		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820			
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	17		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	38	0	0

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:	відображених за чистою вартістю реалізації	921
	переданих у переробку	922
	оформлених в заставу	923
	переданих на комісію	924
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		925
3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу		926

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940				
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	6	6		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	951
---	-----

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	
валова замовникам	1130	
з авансів отриманих	1140	
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	938
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	117
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	254
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	567
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	938
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-117
збільшення(зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-254
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2281
Використано за рік – усього	1310	1122
у тому числі на: будівництво об'єктів	1311	561
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	484
з них машини та обладнання	1313	480
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	77
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичено на амортизація		первісна вартість	накопичено на амортизація				первісна вартість	накопичено на амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в тому числі:																
робоча худоба	1411									0	0					0
продуктивна худоба	1412									0	0					0
багаторічні насадження	1413									0	0					0
	1414									0	0					0
інші довгострокові біологічні активи	1415									0	0					0
Поточні біологічні активи - усього	1420	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X			0	X					0
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		X			X	X			0	X					0

	1423		X			X	X			0	X					0
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X			0	X					0
Разом	1430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування 1431

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій 1432

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності 1433

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510								0	0
з них:										
пшениця	1511								0	0
соя	1512								0	0
.										
соняшник	1513								0	0
ріпак	1514								0	0
цукрові буряки (фабричні)	1515								0	0
картопля	1516								0	0
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517								0	0
інша продукція рослинництва	1518								0	0
додаткові біологічні активи рослинництва	1519								0	0
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530								0	0
з нього:										

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 08.02.06 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІІ

великої рогатої худоби	1531								0	0
свиней	1532								0	0
молоко	1533								0	0
вовна	1534								0	0
яйця	1535								0	0
інша продукція тваринництва	1536								0	0
додаткові біологічні активи тваринництва	1537								0	0
продукція рибництва	1538								0	0
	1539								0	0
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник

Ширіна Олеся Миколаївна

Головний бухгалтер

Летучий Олексій Михайлович