

№ 33 від « 19 » квітня 20 12 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
 щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства
 „Кременчуцький сталеливарний завод”.**

*Керівництву ПАТ „КСЗ”
 Власникам цінних паперів ПАТ „КСЗ”*

Ми, незалежні аудитори Товариства з обмеженою відповідальністю „Січень-Аудит” (Свідоцтво №3422 від 24.06.2004 року про внесення до „Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги”, згідно рішення № 136 АПУ), на підставі договору № 26 від 23 березня 2012 року – Олімпіюк Ігор Миколайович (Сертифікат №000988 серії “А”, виданий рішенням Аудиторської палати України, рішення №-45 від 16 травня 1996 року з терміном дії до 16 травня 2015 року), Кальник Ігор Олександрович (Сертифікат №004882 серії “А”, виданий рішенням Аудиторської палати України № 104 від 30 листопада 2001 року, термін дії сертифіката продовжено до 30 листопада 2015 року), провели аудиторську перевірку фінансових звітів ПАТ «КСЗ» станом на 31 грудня 2011 року.

Звітний період – з 01.01.2011 року по 31.12.2011 року. Час проведення аудиту – з 23 березня 2012 року по 19 квітня 2012 року. Місце проведення та дата видачі аудиторського висновку – м. Полтава, від “19” квітня 2012 року.

У відповідності до вимог Цивільного кодексу України та професійної етики аудитори не пов'язані майновими інтересами з товариством чи з його акціонерами.

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Основні відомості про емітента:

Повне найменування товариства	Публічне акціонерне товариство «Кременчуцький сталеливарний завод»
Код ЄДРПОУ	05756783
Місцезнаходження юридичної особи	39621 Полтавська обл., м. Кременчук, Крюківський район, вул. Івана Приходька, 141
Відомості про державну реєстрацію	Серія АО1 № 360709 від 13.03.1995 р. № 1 585 108 0003 000114

Аудиторську перевірку проведено згідно з Міжнародними стандартами аудиту, прийнятими в якості національних, Закону України „Про аудиторську діяльність” та з урахуванням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), які затверджені Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року №1360.

Нами перевірена фінансова звітність ПАТ „КСЗ” за 2011 рік, яка включає наступні форми фінансових звітів та додатки до них:

- Баланс (форма №1) станом на 31 грудня 2011 року.
- Звіт про фінансові результати (форма №2) за 2011 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (форма №3) за 2011 рік.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2011 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності (форма №5) за 2011 рік.
- Опис важливих аспектів облікової політики за 2011 рік.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Обсяг аудиторської перевірки фінансової звітності ПАТ „КСЗ” за 2011 рік відповідає вимогам МСА 200 „Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту”, МСА 220 „Контроль якості аудиту фінансової звітності”, МСА 500 „Аудиторські докази” і базується на процедурах, які безпосередньо визначені аудитором, згідно професійного судження, Міжнародних стандартів аудиту та вважаються необхідними для досягнення мети аудиту – одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Рівень суттєвості проведення аудиту фінансової звітності ПАТ „КСЗ” за 2011 рік встановлювався у відповідності до вимог Міжнародного стандарту аудиту 320 „Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту”, внутрішніх положень аудиторської фірми ТОВ „Січень-Аудит”, професійного судження аудитора, шляхом визначення характеру, розрахунку та обсягу аудиторських процедур, а також оцінюючи наслідки викривлень.

Аудит фінансової звітності за 2011 рік суб’єкта господарювання, що перевіряється, включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Ми вважаємо, що нами отримані достатні та відповідні аудиторські докази і результат проведеної нами аудиторської перевірки забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки, щодо фінансових звітів.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Управлінський персонал ПАТ „КСЗ” несе відповідальність за початкові залишки, підготовку та достовірне представлення фінансової звітності за 2011 рік у відповідності до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та прирівняних до них Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу акціонерного товариства охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок помилки або інших обставин; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Керівництво суб’єкта господарювання, який перевіряється, повинно постійно підтримувати відповідність і ефективність систем обліку та внутрішнього контролю по підприємству.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо фінансової звітності ПАТ „КСЗ” за 2011 рік на основі результатів нашої аудиторської перевірки.

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

АУДИТОРСЬКА ДУМКА (ВИСНОВОК)

Проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку.

На нашу думку фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фактичний фінансовий стан ПАТ „КСЗ” станом на 31 грудня 2011 року, фінансові результати його діяльності за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закон України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”.

На нашу думку, у відповідності до Міжнародного стандарту аудиту 700 „Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, Міжнародного стандарту аудиту 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність” фінансові звіти ПАТ „КСЗ” базуються на прийнятій обліковій політиці підприємства та відповідають нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Згідно вимог Міжнародного стандарту аудиту №705 „Модифікації думки у звіті незалежного аудитора” – даний аудиторський висновок є умовно-позитивний, бо існує обмеження обсягу роботи аудиторів.

Ми не спостерігали за інвентаризацією основних засобів, малоцінних активів, запасів, дебіторської та кредиторської заборгованості на дату складання фінансової звітності суб’єкта господарювання, який перевіряється, проведено без участі незалежного аудитора, оскільки ця дата передувала призначенню аудитором акціонерного товариства – аудиторську фірму ТОВ „Січень-Аудит”.

Вищезазначені питання мають обмежений вплив на фінансові звіти і не перекручують загальну річну фінансову звітність товариства та стан справ в цілому.

Нами було зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності дебіторської та кредиторської заборгованості, а також основних засобів, малоцінних активів, запасів у фінансовій звітності ПАТ „КСЗ” у всіх суттєвих аспектах.

Відповідно до проведених процедур, аудитори повідомляють про наступне:

1. Ми отримали і перевірили інформацію стосовно вартості чистих активів ПАТ „КСЗ” та виявили, що вартість чистих активів відповідає вимогам частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.
2. Нами отримана і розглянута інша інформація з метою виявлення суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається та подається разом з фінансовою звітністю. Ми виявили, що суттєвих невідповідностей не встановлено.

3. Ми отримали і перевірили інформацію про виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Ми не знайшли підтверджень щодо виконання значних правочинів.
 4. Ми отримали і перевірили інформацію стосовно стану корпоративного управління і внутрішнього аудиту ПАТ „КСЗ”. Ми виявили, що стан корпоративного управління відповідає вимогам ЗУ „Про акціонерні товариства”.
 5. Нами отримана і перевірена інформація стосовно ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства; отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства; отримані письмові запевнення від управлінського персоналу про відповідальність, встановлення і підтримання внутрішнього контролю для запобігання та виявлення фактів шахрайства.
- Нами не знайдено підстав щодо фактів викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Складено “19” квітня 2012 року.

Фактичне та юридичне місцезнаходження аудиторської фірми ТОВ „Січень-Аудит”:
36022 м. Полтава, вул. Леніна, буд. 91.
Т/ф.: (0532) 57-04-33, 57-22-83; 52-55-30.

Директор (аудитор) аудиторської фірми Товариства з обмеженою відповідальністю “Січень-Аудит”



І. М. Олімпіук

Свідоцтво №3422 від 24.06.2004 р. про внесення до “Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги”

Сертифікат №000988 серії “А”, виданий рішенням АПУ №-45 від 16.05.1996 р. з терміном дії до 16.05.2015 р.

Аудитор


(підпис)

І. О. Кальник

Сертифікат №004882 серії “А”, виданий рішенням АПУ №-104 від 30.11.2001 р. з терміном дії до 30.11.2015 р.

Ім'я: Публічне акціонерне товариство "Кременчуцький сталеливарний завод"

Дата (рік, місяць, число)

Коди

2012 01 01

за ЄДРПОУ

5756783

за КОАТУУ

5310436500

за КОПФГ

233

за СПОДУ

0

за КВЕД

27.52.0

Контрольна сума

Область: ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Сфера державного управління

Основної діяльності: ЛИТТЯ СТАЛІ

Місця виміру, тис. грн.

адреса: 39621 ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ М. КРЕМЕНЧУК ВУЛ. І. ПРИХОДЬКА, 141

Баланс
на "31" грудня 2011 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
матеріальні активи:			
залишкова вартість	010	496	301
первісна вартість	011	1244	1248
накопичена амортизація	012	(748)	(947)
завершене будівництво	020	19594	19494
нематеріальні активи:			
залишкова вартість	030	547079	524668
первісна вартість	031	2355728	2375821
знос	032	(1808649)	(1851153)
вгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	--	--
первісна вартість	036	--	--
накопичена амортизація	037	(--)	(--)
вгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	--	--
інші фінансові інвестиції	045	314948	149270
вгострокова дебіторська заборгованість	050	--	--
справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	--	--
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	--	--
знос інвестиційної нерухомості	057	(--)	(--)
вгострочені податкові активи	060	--	18879
дебіт	065	--	--
інші необоротні активи	070	--	--
дебіт при консолідації	075	--	--
сьогого за розділом I	080	882117	712612
II. Оборотні активи			
пасиви:			
робничі запаси	100	57392	47851
поточні біологічні активи	110	--	--
завершене виробництво	120	11008	100527
товарна продукція	130	724	718
товари	140	63	20
акселі одержані	150	--	--
дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	344	2571
первісна вартість	161	344	2571
резерв сумнівних боргів	162	(--)	(--)
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
Бюджетом	170	1845	14
наданими авансами	180	292810	14301
нарахованих доходів	190	--	--
внутрішніх розрахунків	200	8	5
інша поточна дебіторська заборгованість	210	10935	23173
поточні фінансові інвестиції	220	--	--

нові кошти та їх еквіваленти:			
національній валюті	230	54302	36381
т.ч. в касі	231	8	11
іноземній валюті	240	2	386
оборотні активи	250	16690	1182
сього за розділом II	260	446123	227129
III. Витрати майбутніх періодів	270	1745	1929
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	--	--
ланс	280	1329985	941670
Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
статутний капітал	300	132124	132124
резервний капітал	310	--	--
вкладений капітал	320	--	--
наддатковий капітал	330	327708	345449
зрешений капітал	340	35603	36671
розподілений прибуток (непокритий збиток)	350	187988	147713
оплачений капітал	360	(--)	(--)
випущений капітал	370	(--)	(--)
політична курсова різниця	375	(--)	(--)
сього за розділом I	380	683423	661957
II. Забезпечення наступних виплат і платежів			
зобов'язання меншості	385	--	--
забезпечення виплат персоналу	400	464	356
інше забезпечення	410	17899	36713
резерви страхових резервів	415	--	--
частка перестраховиків у страхових резервах	416	--	--
зобов'язання фінансування	420	--	--
сього за розділом II	430	18363	37069
III. Довгострокові зобов'язання			
довгострокові кредити банків	440	--	--
інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	--	--
випущені податкові зобов'язання	460	33488	--
інші довгострокові зобов'язання	470	--	--
сього за розділом III	480	33488	--
IV. Поточні зобов'язання			
довгострокові кредити банків	500	100420	--
поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	--	--
кредити видані	520	--	--
редакторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	98304	36265
поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	92072	632
з бюджетом	550	30509	21814
з позабюджетних платежів	560	--	--
зі страхування	570	5904	8828
з оплати праці	580	12607	15712
з учасниками	590	204289	37221
із внутрішніх розрахунків	600	6	4
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	--	--
сього поточні зобов'язання	610	50600	122168
сього за розділом IV	620	594711	242644
V. Доходи майбутніх періодів	630	--	--
ланс	640	1329985	941670

Фінансова звітність ПАТ "КСЗ" складається своєчасно, у повній мірі і відповідає вимогам П(С)БО. Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться за журнально-ордерною формою та відповідає вимогам, встановленим в Законі України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 р., з урахуванням змін та доповнень.

знання, класифікація та оцінка активів в бухгалтерському обліку в заристві проводиться у відповідності з П(С)БО 8 "Нематеріальні активи", 9 "Запаси", 7 "Основні засоби" та іншими П(С)БО якими значаються активи.

тивами товариства визначаються ресурси, контрольовані підприємством в результаті минулих подій, які достовірно оцінені і має ймовірність отримання в майбутньому економічних вигод від їх використання.

складу нематеріальних активів входить програмне забезпечення лікових та розрахункових операцій. Амортизація нараховується лінійним методом.

основних засобів відповідної групи заліковуються матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і спеціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше 1 року (або операційного року, якщо він довший за рік).

повідно до наказу про облікову політику Товариством до складу основних засобів відносяться товарно-матеріальні цінності очікуваний строк корисного використання яких більше одного року.

оцінка основних засобів, облік надходжень, ліквідації та реалізації основних засобів протягом звітного року проводилися відповідно до вимог (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби". При зарахуванні амортизації щодо кожного класу основних засобів використовується лінійний метод нарахування, що не суперечить вимогам П(С)БО 7 "Основні засоби".

лік довгострокових фінансових інвестицій ведеться у відповідності з вимог П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції".

паси.

рівна оцінка запасів, оцінка вибуття запасів, оцінка запасів на дату балансу проводилася відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

транспортно-заготівельні витрати на придбання запасів обліковуються на окремому рахунку 2016 з подальшим розподілом по рахункам витрат.

вибуття запасів здійснюється з використанням наступних методів:

придбання стороннім організаціям і на виробництво - ФІФО;

придбання незавершеного виробництва - по фактичній собівартості;

придбання замовлень - ідентифікаційної собівартості.

Голова правління

 Д.О. Юрченко

Головний бухгалтер



Публічне акціонерне товариство "Кременчуцький сталеливарний завод"

Дата (рік, місяць, число)

Коди

2012 01 01

за ЄДРПОУ

5756783

за КОАТУУ

5310436500

за СПОДУ

0

за КОПФГ

233

за КВЕД

27.52.0

Контрольна сума

область ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ

код державного управління

організаційно-правова форма господарювання

ПІБНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

код економічної діяльності ЛИТТЯ СТАЛІ

код виміру тис. грн.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за рік 2011 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1370412	1376731
збиток на додану вартість	015	(228402)	(229165)
доходи збір	020	(--)	(--)
доходи з відрахування з доходу	025	(--)	(--)
доходи з відрахування з доходу	030	(--)	(--)
доходи (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	1142010	1147566
збиток реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(1027182)	(975595)
доходи:			
збиток	050	114828	171971
доходи	055	(--)	(--)
доходи операційні доходи	060	575942	810502
доходи від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської діяльності, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	--	--
збиток адміністративні витрати	070	(68649)	(54688)
збиток витрати на збут	080	(23690)	(22419)
збиток операційні витрати	090	(572971)	(810671)
збиток витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської діяльності, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(--)	(--)
фінансові результати від операційної діяльності:			
збиток	100	25460	94695
доходи	105	(--)	(--)
доходи від участі в капіталі	110	--	--
доходи фінансові доходи	120	43	444
доходи доходи	130	166056	1
збиток фінансові витрати	140	(40213)	(43454)
збиток витрати від участі в капіталі	150	(--)	(--)
збиток витрати	160	(169777)	(5313)
збиток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	(--)	(--)
фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
збиток	170	--	46373
доходи	175	(18431)	(--)
доходи прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки оборотних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	--	--
збиток збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки оборотних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(--)	(--)

внесок на прибуток від звичайної діяльності	180	(3034)	(25006)
внесок з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	--	--
внесок результати від звичайної діяльності:			
внесок	190	--	21367
внесок	195	(21465)	(--)
внесок звичайний:			
внесок	200	--	--
внесок	205	(--)	(--)
внесок з надзвичайного прибутку	210	(--)	(--)
внесок від операцій	215	--	--
внесок:			
внесок	220	--	21367
внесок	225	(21465)	(--)
внесок на матеріальне заохочення	226	--	--

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
операційні витрати	230	732590	695416
внесок на оплату праці	240	304903	233784
внесок на соціальні заходи	250	117875	90357
внесок	260	52049	27194
операційні витрати	270	26320	22745
внесок	280	1233737	1069496

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
середньорічна кількість простих акцій	300	528494072	528494072
внесок середньорічна кількість простих акцій	310	528494072	528494072
внесок прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	(0.04062000)	0.04043000
внесок чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	(0.04062000)	0.04043000
внесок на одну просту акцію	340	--	--

фінансові результати ПАТ "КСЗ" за 2011 рік відображено згідно вимог П(С)БО 3 "Звіт про фінансові результати" та П(С)БО 17 "Податок на прибуток" і побудовані на реальних даних бухгалтерського обліку, який ведеться у відповідності до прийнятих на даний час П(С)БО, обраної та запровадженої облікової політики підприємства.

Витрати та період визнання доходу в товаристві за звітний рік відповідають вимогам П(С)БО 15 "Дохід", з відповідним відображенням доходів підприємства в бухгалтерському обліку на рахунках 7 класу "Доходи і результати діяльності".

Витрати в бухгалтерському обліку в 2011 році відповідає наказу про облікову політику підприємства та не суперечить положенням П(С)БО "Витрати". Формування собівартості реалізованих послуг на підприємстві здійснюється з дотриманням положень П(С)БО 16 "Витрати", також галузевих методичних рекомендацій формування собівартості продукції (робіт, послуг). Відображення витрат проводиться на рахунках 9 класу "Витрати діяльності".

В результаті фінансово-господарської діяльності Публічного акціонерного товариства "Кременчуцький завод" у звітному фінансовому 2011 році було отримано чистий збиток на суму 21465 тис. грн.

Черненко Д.О.

Черненко Д.О.



Удовідка О.В.

НЕ ДІЯ КОШТОВАНИЙ

1	2	3	4
кошти	270	15000	503307
залишок коштів до надзвичайних подій	280	136012	110139
кошти від надзвичайних подій	290	--	--
залишок коштів від інвестиційної діяльності	300	136012	110139
залишок коштів у результаті фінансової діяльності			
збільшення власного капіталу	310	--	--
випуск позик	320	119800	--
погашення	330	--	--
зміна позик	340	220220	387510
випуск кредитів	350	158403	186478
погашення	360	40213	43454
залишок коштів до надзвичайних подій	370	-299036	-617442
кошти від надзвичайних подій	380	--	--
залишок коштів від фінансової діяльності	390	-299036	-617442
залишок коштів за звітний період	400	-17542	54049
залишок коштів на початок року	410	54304	245
залишок валютних євро на залишок коштів	420	5	10
залишок коштів на кінець року	430	36767	54304

Залишок грошових коштів становить:

станом на 01.01.2011 року - 36767 тис. грн.;

станом на 31.12.2011 року - 54304 тис. грн.

Залишок коштів в національній валюті на кінець року склали 36381 тис.

в іноземній валюті 386 тис. грн.

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2011 року:

в касі - 11 тис. грн.;

на поточному рахунку - 36756 тис. грн.;

залишок щодо використання грошових коштів не має.

грошові операції в інвестиційній і фінансовій діяльності не стосувалися.



Черненко Д.О.

Удовницька О.В.

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всього	150	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	150	--	--	--	--	1068	-1068	--	--	--
Всього	170	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	180	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	190	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	200	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	210	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	220	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	230	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	240	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	250	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	260	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	270	--	--	--	-1	--	--	--	--	-1
Всього	280	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	290	--	--	--	17741	1068	-40275	--	--	-21466
Всього	300	132124	--	--	345449	36671	147713	--	--	661957

Всього капітал товариства становить:

початок звітного періоду - 683423 тис. грн.;

кінець звітного періоду - 661957 тис. грн.

Звітний товариства - Міністерство машинобудування

промислового комплексу та конверсії України (Мінмашпром).

Вступний капітал товариства складає 132123518,0 грн. який

випілено на 528494072 простих іменних акцій номінальною вартістю 25 грн. кожна.

Всього за 31.12.2011 року державна частка відсутня.

власників посадових осіб станом на 31.12.2011 року знаходилось 1749

акцій власників цінних паперів частка яких в статутному капіталі становить 5%.

Власники:

COMPASS INVESTMENTS LTD володіє 256013848 акцій, що становить 48% статутного капіталу.

ПРАТ "ЕК" ТЕКО-ДНІПРОМЕТИЗ" володіє 183949310 акцій, що становить 33% статутного капіталу.

CAITRAIDEN LIMITED володіє 48745493 акцій, що становить 9,22 % статутного капіталу

випуску акцій для випуску згідно з опціонами та іншими інструментами не проводилося.



Черненко Д.О.

Удовицька О.В.

НЕ ДІДІВАТИ
КОШТОВАТИ

за період	з 01.01.2011
за період	0
за період	233
за період	27.52,0
Контрольна сума	

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

ПІВЛІЧЕННЯ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Від економічної діяльності ЛІНГВІСТАЛІ
Середня кількість працівників 5376

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2011 рік

I. Нематеріальні активи.

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +; уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Права користування майном	020	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Права на комерційні призначення	030	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Права на об'єкти промислової власності	040	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Авторські та суміжні з ними права	050	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	060	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші нематеріальні активи	070	1244	748	4	--	--	--	--	199	--	--	--	1248	947
Разом	080	1244	748	4	--	--	--	--	199	--	--	--	1248	947
Гукаліл	090	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Презервований резерв	310	2610	3131	940	113	894	1178	1611	--	--
Інвентарна сума	310	2610	3131	940	113	894	1178	1611	--	--
Презервований проварту	240	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші необоротні матеріальні активи	250	31327	21878	10434	1230	1190	40531	28302	--	--
Разом	260	2355728	1808649	33352	13259	9550	2375821	1851153	--	--

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261)

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262)

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

(263)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264)

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641)

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

(265)

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651)

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267)

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268)

3 рядка 260 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269)

III. Капітальні інвестиції.

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	7	1445
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	23138	17840
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	11096	209
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	--	--
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	--	--

IV. Фінансові інвестиції.

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в асоційовані підприємства	350	--	--	--
дочірні підприємства	360	--	--	--
спільну діяльність	370	--	--	--

3 рядка 220 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції
 3 рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Доход	Витрати
I	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати. Операційна оренда активів	440	150	122
Операційна курсова різниця	450	2736	2597
Реалізація інших оборотних активів	460	25067	16077
Штрафи, пені, неустойки	470	91	347
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	4056	10579
Інші операційні доходи і витрати	490	543842	543249
у тому числі відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	--
непродуктивні витрати та витрати	492	X	--
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в асоційовані підприємства дочірні підприємства	500	--	--
спільну діяльність	510	--	--
520	--	--	--
В. Інші фінансові доходи і витрати: дивіденди	530	--	X
Проценти	540	X	40213
Фінансова оренда активів	550	--	--
Інші фінансові доходи і витрати	560	43	--
Г. Інші доходи і витрати. Реалізація фінансових інвестицій	570	--	--
Доходи від об'єднання підприємств	580	--	--
Результат оцінки корисності	590	--	--
Неопераційна курсова різниця	600	--	--
Безоплатно отримані активи	610	I	X
Списання необоротних активів	620	X	3578
Інші доходи і витрати	630	166055	166199

Код рядка	100	1000	10000	100000
Розом (розд. А + розд. Б)	140	400	410	420
3 рядка 045 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції	141	401	411	421
3 рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції	142	402	412	422
3 рядка 220 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції	143	403	413	423
3 рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції	144	404	414	424
3 рядка 220 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції	145	405	415	425
3 рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції	146	406	416	426
3 рядка 220 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції	147	407	417	427
3 рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції	148	408	418	428
3 рядка 220 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції	149	409	419	429
3 рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції	150	410	420	430

3 рядка 045 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції
 інвестицій відображені:
 за собівартістю (421)
 за справедливою вартістю (422)
 за амортизованою собівартістю (423)
 за собівартістю (424)
 за справедливою вартістю (425)
 за амортизованою собівартістю (426)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Каса	640	11
Поточний рахунок в банку	650	36756
Інші поточні рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	--
Грошові коншти в дорозі	670	--
Еквіваленти грошових коштів	680	--
Разом	690	36767

3 рядка 070 графа 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691)

Звіт про фінансові результати, у тому числі результати роботи підрозділів (наступні сторінки)

III. Забезпечення і резерви

Назва забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Виторгів за звітний рік	Сторпівно невикористану суму за звітний рік	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	долаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	464	33377	--	33485	--	--	356
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	--	--	--	--	--	--	--
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	--	--	--	--	--	--	--
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	--	--	--	--	--	--	--
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	--	--	--	--	--	--	--
0	760	11851	16395	--	16432	--	--	11814
	770	6048	109410	--	90559	--	--	24899
Резерв сумнівних боргів	775	--	--	--	--	--	--	--
Разом	780	18363	159182	--	140476	--	--	37069

Найменування показника	квітень 2012 року					
	1	2	3	4	5	6
Дебиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	2571	2571	2571	2571	2571
Інша поточна дебиторська заборгованість	950	23173	23173	23173	23173	23173

Списано у звітному році безнадійної дебиторської заборгованості (951)
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей.

Найменування показника	Код рядка	Сума
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	2	3
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	960	694
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	970	--
	980	--

XI. Будівельні контракти.

Найменування показника	Код рядка	Сума
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	2	3
Заборгованість на кінець звітного року:	1110	--
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	--

Найменування показника	квітень 2012 року	квітень 2012 року	квітень 2012 року	квітень 2012 року	квітень 2012 року
1	2	3	4	5	6
Сировина і матеріали	800	32208	--	--	--
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	3678	--	--	--
Паливо	820	737	--	--	--
Тара і тарні матеріали	830	107	--	--	--
Будівельні матеріали	840	238	--	--	--
Запасні частини	850	3359	--	--	--
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	--	--	--	--
Поточні біологічні активи	870	--	--	--	--
Малюнки та швидкознімавані предмети	880	7524	--	--	--
Незавершене виробництво	890	100527	--	--	--
Готова продукція	900	718	--	--	--
Товари	910	20	--	--	--
Разом	920	149116	--	--	--

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації (921)

переданих у переробку (922)

оформлених у заставу (923)

переданих на комісію (924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925)

З рядка 275 графа 4 Баланси запасу, призначені для продажу (926)

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	55401
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	--
на кінець звітного року	1225	18879
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	33488
на кінець звітного року	1235	--
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3034
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	55401
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-18879
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-33488
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	--

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	52253
Використано за рік - усього	1310	52253
у тому числі на: будівництво об'єктів	1311	--
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	52253
з них машин та обладнання	1313	52253
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	--
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	--
	1316	--
	1317	--

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано за рік амортизації	втрата від корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміна вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі	1410	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
робоча худоба	1411	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
продуктивна худоба	1412	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
багаторічні насадження	1413	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
інші довгострокові біологічні активи	1414	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
інші довгострокові біологічні активи - усього в тому числі	1415	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Поточні біологічні активи	1420	--	X	--	--	X	X	--	--	--	X	--	--	--	--	--	--
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	--	X	--	--	X	X	--	--	--	X	--	--	--	--	--	--
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422	--	X	--	--	X	X	--	--	--	X	--	--	--	--	--	--
інші поточні біологічні активи	1423	--	X	--	--	X	X	--	--	--	X	--	--	--	--	--	--
Разом	1424	--	X	--	--	X	X	--	--	--	X	--	--	--	--	--	--
	1430	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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)

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 реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	періодичного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього в тому числі	1500	--	--	--	--	--	--	--	--	--
зернові і зернобобові	1510	--	--	--	--	--	--	--	--	--
з них : пшениця	1511	--	--	--	--	--	--	--	--	--
соя	1512	--	--	--	--	--	--	--	--	--
соняшник	1513	--	--	--	--	--	--	--	--	--
ріпак	1514	--	--	--	--	--	--	--	--	--
цукрові буряки (фабричні)	1515	--	--	--	--	--	--	--	--	--
картопля	1516	--	--	--	--	--	--	--	--	--
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	--	--	--	--	--	--	--	--	--
інша продукція рослинництва	1518	--	--	--	--	--	--	--	--	--
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього в тому числі	1520	--	--	--	--	--	--	--	--	--
приріст живої маси - усього	1530	--	--	--	--	--	--	--	--	--
з нього : великої рогатої худоби	1531	--	--	--	--	--	--	--	--	--
свиней	1532	--	--	--	--	--	--	--	--	--
молоко	1533	--	--	--	--	--	--	--	--	--
вовна	1534	--	--	--	--	--	--	--	--	--
яйця	1535	--	--	--	--	--	--	--	--	--
інша продукція тваринництва	1536	--	--	--	--	--	--	--	--	--
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	--	--	--	--	--	--	--	--	--
продукція рибництва	1538	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1539	1539	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи разом	1540	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Черненко Д.О.

Удовиченко О.В.



Голова управління
Головний бухгалтер

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів	661957	683423
Статутний капітал	132124	132124
Скоригований статутний капітал	132124	132124
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів</p>	
Висновок	<p>Розрахункова вартість чистих активів (661957.000 тис. грн.) більше скоригованого статутного капіталу (132124.000 тис. грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.</p>	

25