

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Директор

(посада)

(підпис)

Онищенко Людмила Миколаївна

(прізвище та ініціали керівника)

26.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | Публічне акціонерне товариство "Коростишівський льонозавод" |
| 2. Організаційно-правова форма емітента | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента | 20415045 |
| 4. Місцезнаходження емітента | 12504 Житомирська область Коростишівський р-н м.Коростишів
вул.Надії Крупської буд.52 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс емітента | 04130 5-35-21 04130 5-35-23 |
| 6. Електронна поштова адреса емітента | l-flax@mail.ru |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | |
|---|--|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 26.04.2018 |
| | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | №81(2834) Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) |
| | 27.04.2018 |
| | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | www.korostishivlon.ho.ua |
| | (адреса сторінки) |
| | в мережі Інтернет |
| | 27.04.2018 |
| | (дата) |

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	

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

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

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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

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

X

32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. 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)

34. Примітки Інформація про одержані ліцензії(дозволи) на окремі види діяльності - відсутня, так як емітент не одержував ні які ліцензії та дозволи.

Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб- відсутні , так як емітент не брав участі в створенні юридичних осіб

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

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

інформація про загальні збори- відсутня, так як товариство протягом звітного періоду збори не скликало і не проводило.

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

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

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

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

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

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

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

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів-відсутня, так як товариство не приймало рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів-відсутня, так як товариство не приймало рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів.

Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість-відсутня, так як товариство не приймало рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

відомості про особливу інформацію емітента та інформація про іпотечні цінні папери відсутня, так як протягом звітного періоду такої інформації не виникало.

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

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

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

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

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

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

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

Фінансова звітність поручителя(страховика/гаранта), що здійснює забезпечення боргових цінних паперів-відсутня, так як товариство не випускало боргові цінні папери

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

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

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Коростишівський льонозавод"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	ААБ №545325
3. Дата проведення державної реєстрації	03.01.1996
4. Територія (область)	Житомирська область
5. Статутний капітал (грн.)	1570470.50
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	3
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
16.10	ЛЕСОПИЛЬНЕ ТА СТРУГАЛЬНЕ ВИРОБНИЦТВО
46.90	НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ
46.73	ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ДЕРЕВИНОЮ, БУДІВЕЛЬНИМИ МАТЕРІАЛАМИ ТА САНІТАРНО-ТЕХНІЧНИМ ОБЛАДНАННЯМ
10. Органи управління підприємства	Інформацію про органи управління емітента не заповнюють емітенти - акціонерні товариства.
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "Креді Агріколь Банк"
2) МФО банку	300614
3) Поточний рахунок	26006000014690
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	валютний рахунок відсутній
5) МФО банку	0
6) Поточний рахунок	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ "Тесла Капітал Менеджмент"	35478151	61153 Харківська область Харківський р-н м. Харків пр. Ювілейний , буд.56	0.044333000000
ТОВ"Коростишів-Льон"	31055217	12500 Житомирська область Коростишівський р-н м. Коростишів вул. Крупської 52	34.796000000000
ТОВ"РЕМІ"	31055259	12501 Житомирська область Коростишівський р-н м. Коростишів вул. Крупської 52	7.292600000000
ТОВ"АРЕКС"	31748417	02094 Київська область Київський р-н м. Київ провулок Карельський буд.3	45.261100000000
АКБ "Трансбанк"	16293211	01000 Київська область Київський м.Київ вул.Фізкультури, 9	0.932840000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
фізичних осіб засновників та або учасників -213осіб			11.673127000000
Усього			100.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1. Посада	Директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Онищенко Людмила Миколаївна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1974
5. Освіта**	вища, юридична
6. Стаж роботи (років)**	26
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	начальник юридичного відділу ТОВ"АПК Коростишів-Льон"
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	29.06.2011 на 5 років
9. Опис	Директор вправі представляти інтереси товариства без довіреності, а також видавати довіреності від імені товариства. Основні обов'язки директор - керує поточними справами і роботою Товариства, забезпечує виконання рішень загальних зборів акціонерів і наглядової ради. Посада, найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах- на інших підприємствах посад не займає. розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом-згідно штатного розкладу. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було. Загальний стаж роботи-26 р. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років- директор.

1. Посада	Голова наглядової ради-представник за довіреністю
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	ТОВ"РЕМІ"
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	31055259
4. Рік народження	
5. Освіта**	
6. Стаж роботи (років)**	
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	29.06.2011 на 3 роки
9. Опис	наглядова рада - представляє інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів і в межах компетенції визначеної статутом, контролює і регулює діяльність виконавчого органу. Голова наглядової ради керує роботою наглядової ради. Посада, найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах- на інших підприємствах посад не займає. розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом- винагорода не передбачена. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Змін в складі посадових осіб протягом звітного періоду не було. Загальний стаж роботи-дані не надавали Перелік попередніх посад-дані не надавали ТОВ "РЕМІ" є акціонером (не є представником акціонера, не є представником групи акціонерів, не є незалежним директором).

1. Посада	член наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Омельченко Анна Анатоліївна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1954
5. Освіта**	середньо-спеціальна
6. Стаж роботи (років)**	38
7. Найменування підприємства та	інженер-технолог Коростишівського заводу Електроприлад

попередня посада, яку займав**

8. Дата набуття повноважень та термін, 29.06.2011 на 3 роки
на який обрано

9. Опис член наглядової рада - представляють інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів і в межах компетенції визначеної статутом, контролюють і регулюють діяльність виконавчого органу.

розмір виплаченої винагороди-винагорода не передбачена

Посада , найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах- на інших підприємствах посад не займає.

Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не мають. Зміни в складі посадових осіб протягом звітного періоду не відбулись.

Загальний стаж роботи-38 р

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років- начальник відділу кадрів

Посадова особа є акціонером (не є представником акціонера, не є представником групи акціонерів, не є незалежним директором).

1. Посада член наглядової ради- представник за довіреністю

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування ТОВ"Коростишів-льон"

юридичної особи

3. Ідентифікаційний код юридичної особи 31055217

особи

4. Рік народження

5. Освіта**

6. Стаж роботи (років)**

7. Найменування підприємства та

попередня посада, яку займав**

8. Дата набуття повноважень та термін, 29.06.2011 на 3 роки
на який обрано

9. Опис Члени наглядової рада - представляють інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів і в межах компетенції визначеної статутом, контролюють і регулюють діяльність виконавчого органу.

розмір виплаченої винагороди-винагорода не передбачена

Посада , найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах- на інших підприємствах посад не займає.

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

Загальний стаж роботи-дані не надавали

Перелік попередніх посад-дані не надавали

ТОВ "Коростишів-льон" є акціонером (не є представником акціонера, не є представником групи акціонерів, не є незалежним директором).

1. Посада Голова ревізійної комісії- представник за довіреністю

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування ТОВ"Арекс"

юридичної особи

3. Ідентифікаційний код юридичної особи 31748417

особи

4. Рік народження

5. Освіта**

6. Стаж роботи (років)**

7. Найменування підприємства та

попередня посада, яку займав**

8. Дата набуття повноважень та термін, 29.06.2011 на 3 роки
на який обрано

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

Посада , найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах- на інших підприємствах посад не займає.

розмір виплаченої винагороди-винагорода не передбачена.

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

Загальний стаж роботи-дані не надавали

Перелік попередніх посад-дані не надавали

Посада головного бухгалтера на підприємстві вакантна.

1. Посада	член ревізійної комісії
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Войналович Любов Василівна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1954
5. Освіта**	середньо-спеціальна
6. Стаж роботи (років)**	46
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	начальник планового-виробничого відділу ВАТ"Коростишівський льонозавод"
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	29.06.2011 на 3 роки

9. Опис Контроль за фінансово-господарською діяльністю правління товариства здійснює ревізійна комісія, яку очолює та керує її діяльністю голова ревізійної комісії. Перевірки фінансово-господарської діяльності правління проводяться ревізійною комісією за дорученням загальних зборів, наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів , які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів. посадова особа емітента не надала інформації про посади, які вона обіймає на будь-яких інших підприємствах

розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом-0 грн , так як винагорода не передбачена

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

Загальний стаж роботи-46 р

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

1. Посада	член ревізійної комісії
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кравчук Валентина Миколаївна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1963
5. Освіта**	середньо-спеціальна
6. Стаж роботи (років)**	35
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Коростишівський винзавод, бухгалтер
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	29.06.2011 на 3 роки

9. Опис Контроль за фінансово-господарською діяльністю правління товариства здійснює ревізійна комісія, яку очолює та керує її діяльністю голова ревізійної комісії. Перевірки фінансово-господарської діяльності правління проводяться ревізійною комісією за дорученням загальних зборів, наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів , які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів. посадова особа емітента не надала інформації про посади, які вона обіймає на будь-яких інших підприємствах

розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом-0 грн , так як винагорода не передбачена

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

Загальний стаж роботи-35 р.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5 років- начальник планового-бухгалтер.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Директор	Онищенко Людмила Миколаївна		0	0	0	0	0	0
Голова наглядової ради-представник за довіреністю	ТОВ"РЕМІ"	31055259	458115	7.29263937145	458115	0	0	0
член наглядової ради	Омельченко Анна Анатоліївна		1000	0.01591879631	1000	0	0	0
член наглядової ради- представник за довіреністю	ТОВ"Коростишів-льон"	31055217	2185841	34.79595764454	2185841	0	0	0
Голова ревізійної комісії-представник за довіреністю	ТОВ"Арекс"	31748417	2843251	45.26113352655	2843251	0	0	0
член ревізійної комісії	Войналович Любов Василівна		0	0	0	0	0	0
член ревізійної комісії	Кравчук Валентина Миколаївна		1000	0.01591879631	1000	0	0	0
Усього			5489207	87.38156813515	5489207	0	0	0

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВ "АРЕКС"	31748417	02094 Київська область Київський м. Київ провул. Карельський, буд.3	2843251	45.261133526545	2843251	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "КОРОСТИШВ-ЛЬОН"	31055217	12500 Житомирська область Коростишівський р-н м. Коростишів вул. Крупської, 52	2185841	34.79595764454	2185841	0
ТОВ"РЕМІ"	31055259	12501 Житомирська область Коростишівський р-н м.Коростишів вул. Кроупської, 52	458115	7.29263937145	458115	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього			5487207	87.349730542535	5487207	0

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	31133478
Місцезнаходження	10008 Житомирська область Житомирський м.Житомир Новий бульвар 9 , офіс 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2429
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2011
Міжміський код та телефон	(0412) 42-14-96
Факс	(0412) 42-14-96
Вид діяльності	надання аудиторських послуг
Опис	Протягом звітного періоду товариство ПП"Аудиторську фірму"Екаунт" не змінювало

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю"Зберігач-Капітал"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	36859362
Місцезнаходження	10009 Житомирська область Житомирський Житомир вул. Лук"яненка буд.5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286663
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	(0412) 413-556
Факс	(0412) 413-556
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Протягом звітного періоду товариство депозитарну установу не змінювало.

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	04071 Київська область Київський р-н м. Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	депозитарна діяльність Центрального депозитарію. Діяльність не ліцензується
Опис	ПАТ"НДУ" отримав статус Центрального депозитарію. Центральний депозитарій забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів. Протягом звітного періоду товариство депозитарія не змінювало. Послугами інших юридичних осіб товариство не користувалось протягом звітного періоду, юридичні особи ,

	що надавали правову допомогу відсутні.
--	--

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

[illegible]

XI. Опис бізнесу

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

Товариство, як державне комунальне підприємство по виробництву та переробці льону "Коростишівський льонозавод" розпочало свою діяльність в листопаді 1984 року з початком експлуатації 4 агрегатів з виробничими потужностями 10 тис. тон льнотрести у рік. За Наказом РВ ФДМ №530-КАТ від 20 грудня 1995 р. в процесі приватизації Товариство перетворюється у Відкрите акціонерне товариство "Коростишівський льонозавод". Процес приватизації повністю завершено у 1998 році. Загальними зборами акціонерів товариства 29.06.2011 року на вимогу закону "Про акціонерні товариства" було прийнято рішення про зміну назви товариства з Відкритого акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод на Публічне акціонерне товариство "Коростишівський льонозавод" та був зареєстрований статут в новій редакції ПАТ "Коростишівський льонозавод". Протягом звітнього періоду злиття, поділу, приєднання, перетворення виділу не було.

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

До складу підприємства входять 7 дільниць основного та допоміжного виробництва, а саме: 1) цех виробництва основної продукції. 2) склади сировини 3) транспортна дільниця 4) ремонтно-механічний цех 5) котельня 6) цех костробрикету 7) їдальня. За звітний період структурних змін не проводилось. Дочірні підприємства та філії представництва та інші відокремлені структурні підрозділи відсутні. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім роком на товаристві не було.

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

середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 3 чол середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 0 чол чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня,) (осіб) - 1 чол. Фонд оплати праці - 85 тис. грн. розмір фонду оплати праці збільшився відносно попереднього року на 15 тис. грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента полягає в матеріальному заохоченні працівників, тобто своєчасній виплаті заробітної плати, соціальних виплат та компенсацій працівникам, покращенні умов та ефективності праці.

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

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

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

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

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

Протягом звітнього періоду пропозиції щодо реорганізації товариства не надходило.

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

Прийнята облікова політика в звітному періоді являється незмінною. Облікова політика підприємства у суттєвих аспектах базується на чинному законодавстві України, основних принципах стандартів бухгалтерського обліку та рішення керівництва. Ведення бухгалтерського обліку здійснюється підприємством за П(С)БО з подальшою трансформацією облікових записів до вимог МСФЗ. Інвентаризація майна та зобов'язань проводиться щорічно, перед датою річного балансу (крім інших випадків проведення інвентаризації згідно діючого законодавства та обставин. Прийнятою обліковою політикою Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод" встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань:

Основні засоби:

Підприємство для складання фінансової звітності використовує підхід для обліку основних засобів який відображений в МСБО 16.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу (термін служби більше 365 днів), оцінюється за його справедливою вартістю. Справедливою вартістю об'єктів основних засобів вважається історична вартість. Історичну вартість вважати за доцільну собівартість на дату переходу на МСФЗ. При придбанні основні засоби обліковуються за первісною вартістю, що включає витрати пов'язані з придбанням вказаних активів.

Мінімальна вартісна межа для віднесення об'єктів до складу основних засобів 6000,00 грн.

Значення ліквідної вартості основних засобів та нематеріальних активів дорівнює 0,00 грн.

Метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний за нормами виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів.

При продажу об'єктів основних засобів, переводити такі об'єкти у запаси за їх балансовою вартістю. Кошти від продажу таких активів визначаються як дохід відповідно МСБО 18 "Дохід".

Запаси:

Облік і відображення в фінансовій звітності запасів відповідає МСБО 2

Запаси обліковуються по групах:

- " виробничі запаси;
- " поточні біологічні активи;
- " незавершене виробництво;
- " готова продукція;
- " товари.

Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається із вартості придбаних запасів та інших витрат, пов'язаних з їх придбанням. Собівартість визначається за середньозваженим методом.

Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції складається з прямих матеріальних витрат, прямих витрат на оплату праці, інших прямих витрат і розподілених загальновиробничих витрат.

Незавершене виробництво і готова продукція відображаються у фінансовій звітності по фактичній собівартості.

Фінансових інвестицій не було.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у

декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

Протягом звітного періоду основним видом діяльності товариства був: здавання в оренду власного нерухомого майна. За рахунок цих послуг емітент отримав більше 10 % доходу за звітний рік. Протягом звітного періоду товариство отримало 1046 тис. грн. доходу (виручки) від реалізації послуг. Середньореалізаційні ціни формувались відповідно до ринкових цін на данні послуги. Протягом звітного періоду товариство експорту не здійснювало. Виконання та надання послуг є перспективне та не залежить від сезонних змін. Так як товариство не виробляє продукцію, то і ринку збуту немає. Основні клієнти підприємці, фірми та підприємства м. Коростишів. Основним ризиком в діяльності підприємства є ризик не отримання коштів за надані послуги. Основним заходом емітента, щодо зменшення не отримання коштів за надані послуги є - робота товариства з платоспроможними клієнтами та отримання предоплати за надання послуг. Основними заходом по захисту своєї діяльності є - своєчасне надання якісних послуг клієнтам, по розширенню виробництва - товариство нічого не виробляє, по розширенню ринків збуту - ринки збуту відсутні. Методами продажу товариства є укладання договорів на надання послуг, Товариство з підприємствами працює по безготівковому розрахунку, з населенням за готівку. Оскільки товариство не займається виробництвом, інформація про канали збуту, сировину, особливості стану розвитку галузі виробництва, рівень впровадження нових технологій, товарів, про особливості продукції, перспективні плани розвитку емітента, кількість постачальників за сировиною відсутня.

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

За останні 5 років основних придбань або відчужень активів товариства не було.

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

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

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

Вартість основних засобів на дату балансу (31.12.2017р.) складає:

- первісна вартість - 100 857 тис.грн.;
- нарахований знос - 80 806 тис.грн.;
- залишкова (балансова) вартість - 20 051 тис.грн.

Основні засоби власні будь-яких значних правочинів емітента щодо основних засобів, як власних так і орендованих не планується. Утримання активів здійснюється господарським способом, місцезнаходження основних засобів за адресою Житомирська обл м. Коростишів вул. Надії Крупської, буд. 52. Особливостей по екологічних питаннях, які б могли позначитися на використанні активів підприємства не спостерігається. Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та

закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - відсутні.

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

Основною проблемою, що обумовлює відсутність обігових коштів у Товариства, є нестача сировини, що відповідно спричиняє великі борги перед бюджетними органами, відсутність коштів на реконструкцію. Крім цього, відсутність можливості забезпечувати своїх працівників житлом, не стимулює приток молодого інтелектуального та робочого людського потенціалу. На діяльність Товариства негативно впливає Державна політика щодо аграрного сектору в цілому. Товариство є залежним від законодавчих або економічних обмежень

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

у звітному періоді на Товариство не було накладено штрафні санкції за порушення законодавства. Тому товариство штрафи та компенсації не сплачувало.

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

Товариство знаходиться на госпрозрахунковій системі, яка не забезпечує достатністю робочого капіталу для поточних потреб. Для покращення фінансового становища необхідно залучення фінансових інвестицій. Фахівці емітента не здійснювали оцінку покращення ліквідності емітента.

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

на кінець звітного року підприємство укладених, але ще не виконаних договорів не має.

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

У разі вирішення проблем, що вказані вище, Товариство отримає можливості власними силами поліпшити фінансовий стан, що відповідно надасть змогу для розширення виробництва та реконструкції. Істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому відсутні.

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

Досліджень та розробок протягом звітного періоду товариство не здійснювало.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (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

Судових справ, стороною в яких виступає Емітент або його посадові особи протягом звітного періоду не порушувалось.

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

іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента немає.

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	20065.000	20051.000	0.000	0.000	20065.000	20051.000
- будівлі та споруди	20065.000	20051.000	0.000	0.000	20065.000	20051.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	20065.000	20051.000	0.000	0.000	20065.000	20051.000

Пояснення : Обмежень по використанню ОЗ немає.

Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами)- , **I** група - Будинки, споруди та передавальні пристрої терміном користування **20** років; **II** група - транспортні засоби інструменти, прилади, інвентар терміном користування - **4** роки; **III** група - Машини та обладнання терміном користування - **6** років. **IV** група інше-від **1** до **5** років.Умови користування основними засобами здійснюються у відповідності з технічними параметрами по технічних паспортах, первісна вартість основних засобів-**100 857** тис.грн.;, сума нарахованого зносу-**80 806** тис. грн. ступінь їх зносу-**80,1** %, ступінь їх використання-**19,9** %, збільшення у вартості основних засобів зумовлене дооцінкою основних засобів.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)		20338	20331
Статутний капітал (тис.грн.)		1570	1570
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)		1570	1570
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами		
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(20338.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(1570.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
кредити	д/н	0.00	0.000	д/н
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
кредити	д/н	0.00	0.000	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
зобов'язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
зобов'язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
зобов'язання відсутні	д/н	0.00	0.000	д/н
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
кредити	д/н	0.00	0.000	д/н
Податкові зобов'язання	X	0.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	33.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	33.00	X	X
Опис	інші зобов'язання відсутні			

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2015	0	0
2	2016	0	0
3	2017	0	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше	д/в	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше	збори не відбулись із-за відсутності кворуму	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

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

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства	д/н	
Інше (зазначити)	протягом звітної періоду позачергові збори товариства не скликалися і не проводились	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : протягом звітної періоду пчергові збори товариства не скликалися і не проводились із-за браку коштів

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення: протягом звітної періоду позачергові збори товариства не скликалися і не проводились

Органи управління

Який склад наглядової ради (за наявності) ?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
кількість членів наглядової ради - акціонерів	3
кількість членів наглядової ради –представників акціонерів	2
кількість членів наглядової ради – незалежних директорів	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	1
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	2
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку ?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)	самооцінку не проводили	

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань :

оцінку не проводили

Скільки разів на рік відбувались засідання наглядової ради? 4

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	комітети в складі наглядової ради не створені д/в	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :
оцінку не проводили

Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :

комітети в складі наглядової ради не створені

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

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

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

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про 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	Ні	Ні	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Так	Так	Так	Так

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	д/в	

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

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

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

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

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

Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)	не планує залучати інвестиції	

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

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

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

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

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

**У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 29.06.2011;
яким органом управління прийнятий: загальними зборами акціонерів**

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

укажіть, яким чином її оприлюднено: на власній веб сторінці

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

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

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростишівський льонозавод"

Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ЛІСОПИЛЬНЕ ТА СТРУГАЛЬНЕ ВИРОБНИЦТВО

Середня кількість працівників 3

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 12504 Житомирська область Коростишівський р-н м.Коростишів вул.Надії Крупської буд.52, т.04130 5-35-21

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2018	01	01
20415045		
1822510100		
230		
16.10		

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2017 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	185
Основні засоби	1010	20065	20051	2616
первісна вартість	1011	100857	100857	10446
знос	1012	80792	80806	7830
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	20065	20051	2801
II. Оборотні активи				520
Запаси	1100	200	111	
Виробничі запаси	1101	200	111	440
Готова продукція	1103	--	--	80
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	--	--	240
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	--	--	43
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	--	--	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	105	209	1
Рахунки в банках	1167	105	209	1
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	114
Інші оборотні активи	1190	--	--	--
Усього за розділом II	1195	305	320	918
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	20370	20371	3719

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				1571
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1570	1570	
Капітал у дооцінках	1405	16684	16684	--
Додатковий капітал	1410	--	--	268
Резервний капітал	1415	5251	5251	5250
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-3174	-3167	-3408
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	20331	20338	3681
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	22	33	--
товари, роботи, послуги	1615	--	--	--
розрахунками з бюджетом	1620	4	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	2	--	9
розрахунками з оплати праці	1630	11	--	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	--	--	29
Усього за розділом III	1695	39	33	38
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	20370	20371	3719

д/в

Директор

(підпис)

Онищенко Людмила Миколаївна

Головний бухгалтер

(підпис)

вакансія

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростишівський
льонозавод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
20415045		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	95	71
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(--)	(240)
Валовий: прибуток	2090	95	--
збиток	2095	(--)	(169)
Інші операційні доходи	2120	951	942
Адміністративні витрати	2130	(150)	(153)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(858)	(651)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	38	--
збиток	2195	(--)	(31)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	14	35
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(45)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	7	4
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	7	4
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

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

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	847	822
Витрати на оплату праці	2505	100	85
Відрахування на соціальні заходи	2510	22	19
Амортизація	2515	14	19
Інші операційні витрати	2520	47	99
Разом	2550	1030	1044

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	6281882	6281882
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	6281882	6281882
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.00111430	0.00063680
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00111430	0.00063680
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/в

Директор

(підпис)

Онищенко Людмила Миколаївна

Головний бухгалтер

(підпис)

вакансія

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростишівський
льонозавод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
20415045		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	--	--
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від операційної оренди	3040	1914	1085
Інші надходження	3095	--	35
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1555)	(822)
Праці	3105	(100)	(85)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(22)	(19)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(133)	(119)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(3)	(6)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(100)	(86)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(27)	(27)
Інші витрачання	3190	(--)	(3)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	104	72
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих: відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	104	72
Залишок коштів на початок року	3405	105	33
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	209	105

Директор

(підпис)

Онищенко Людмила Миколаївна

Головний бухгалтер

(підпис)

вакансія

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростишівський
льонозавод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
20415045		

**Звіт про власний капітал
за 2017 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (пайови й) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1570	16684	--	5251	-3174	--	--	20331
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	1570	16684	--	5251	-3174	--	--	20331
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	7	--	--	7
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	7	--	--	7
Залишок на кінець року	4300	1570	16684	--	5251	-3167	--	--	20338

Директор

(підпис)

Онищенко Людмила Миколаївна

Головний бухгалтер

(підпис)

вакансія

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

П Е Р Е В І Р Е Н О

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт" _____ Г.Т. Онищук

Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2017 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

1.1. Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Коростишівський льонозавод".
Скорочена назва: ПАТ "Коростишівський льонозавод".

1.2. Код ЄДРПОУ: 20415045 .

1.3. Місцезнаходження: 12500, Житомирська обл. м. Коростишів , вул. Крупської , 52 .

1.4. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване Коростишівською районною державною адміністрацією, Житомирської області "03" січня 1996 року, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 288 120 0000 000151.

1.5. Основні види діяльності:

- Лісопилльне та стругальне виробництво; просочування деревини;
- Неспеціалізована оптова торгівля
- Надання в оренду і експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- Відновлення відсортованих відходів
- Оптова торгівля деревиною , будівельними матеріалами та санітарно- технічним обладнанням.

1.6. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок № 260060000014690
Волинська філія ПАТ "Креди Агріколь Банк" МФО 300614.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення
Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності
Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Товариство не застосовувало зміни в облікових політиках в 2017 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2016 року.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

" фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

" фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

" фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

" фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

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

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю,

яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

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

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

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

3.4.2. Подальші витрати.

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

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням щорічних норм встановлених податковим кодексом :

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

4. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

4.1. Забезпечення

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

4.2. Виплати працівникам

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

4.3. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

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

5. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

5.1 Необоротні активи

(тис. грн.)

Матеріальні основні активи	Код рядка	31.12.16	31.12.17
----------------------------	-----------	----------	----------

1	2	3	4
---	---	---	---

Основні засоби, всього	1010	20065	20051
------------------------	------	-------	-------

Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу			1005
--	--	--	------

Матеріальні основні активи, всього		20065	20051
------------------------------------	--	-------	-------

(тис. грн.)

У звітному періоді переоцінка основних засобів не здійснювалась.

5.2 Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.16	31.12.17
----------	-----------	----------	----------

1	2	3	4
---	---	---	---

Матеріали	1101	200	111
-----------	------	-----	-----

Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102		
---	------	--	--

Готові продукти	1103		
-----------------	------	--	--

Товари	1104		
--------	------	--	--

Незавершене виробництво	1102		
-------------------------	------	--	--

Всього	1100	200	111
--------	------	-----	-----

Запаси в заставі не перебувають.

5.3 Торгова та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	Код рядка	31.12.16
	31.12.17	

1	2	3	4
За поставками вітчизняним покупцям	1125	-	-
За поставками іноземним покупцям	1125	-	-
Аванси на поставки	1130	-	-
Заборгованості з податку на дохід (СІТ)	1135	-	-
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ)	1135	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155	-	-
в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування	1155	-	-
в т.ч. видані кошти під звіт працівникам	1155	-	-
в т.ч. видані позики співробітникам	1155	-	-
в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків	1155	-	-
-	-	-	-
в т.ч. інше	1155	-	-
Короткострокові заборгованості за поставками та інше брутто, разом	-	-	-
-	-	-	-
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125	-	-
Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього	-	-	-
-	-	-	-

Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4
Довгострокові позики, надані співробітникам	-	-	-
Інші довгострокові позики	-	-	-
Довгострокова заборгованість за поставками та інше брутто, всього	1040	-	-
-	-	-	-

Довгострокова заборгованість складалась із заборгованості за наданими позиками співробітникам та іншій юридичній особі більше, ніж на 1 рік.

5.4 Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166	-	-
Грошові кошти в банку:	1167	105	209
Поточний рахунок гривневий	-	-	-
Поточний рахунок валютний	-	-	-
Корпоративні карткові рахунки	-	-	-
Депозити до 1 року	-	-	-
Інші грошові активи	-	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	105	209

Використання грошових коштів нічим не обмежено.

5.5 Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах	-	-	-
Інші активи	-	-	-
Інші активи, всього	1190	-	-

5.6 Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.16	31.12.17
1	2	3
Зареєстрований акціонерний капітал (6 281 882 шт. звичайних акцій, номінальною вартістю грн. кожна)	1570	1570
Вилучені акції	-	-
Всього	1570	1570

У звітному періоді додатковий випуск акцій не проводився. Додатковий випуск акцій не планується.

5.7 Додатковий капітал

Додатковий капітал станом на 31.12.2017 р. складається з наступного капіталу:

" 5251 тис. грн. - резервний капітал, сформований відповідно до законодавства України на покриття збитків;
" 16684 тис. грн. - капітал у дооцінках.

5.8. Короткострокові резерви

Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4
Резерв на оплату відпусток працівникам		-	-
Резерв по гарантійним ремонтам		-	-
Всього	1660	-	-

5.9. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4

Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	22	33
Заборгованість _____ за акціями	1610		
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками			1615
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками			1615

Аванси, отримані на поставки 1635

З податку на дохід 1620

За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (CIT) 1620 4 -

За заробітною платою 1630 11 -

Заборгованість перед органами соціального страхування 1625 2 -

За дивідендами 1640

Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів 1690

Інше 1690

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього 1695 39 33

Структура кредиторської довгострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4

Інші довгострокові позики від пов'язаної особи - -

Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті) - -

Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції - -

Довгострокові зобов'язання, всього 1515 - -

5.10. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4

Доходи від продажу:

готової продукції власного виробництва, товарів, послуг 95 71

інших оборотних активів

послуг з оренди

Всього 2000 95 71

5.11. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4

Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг 240

Собівартість реалізованих оборотних активів

Собівартість надання в оренду

Всього 2050 - 240

5.12. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4

Адміністративні витрати, всього 2130 150 153

5.13. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4

Витрати на збут, всього 2150 - -

5.14. Інші операційні доходи та витрати

Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1 2 3 4			
Інші операційні доходи, всього		2120 951	942

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1 2 3 4			
Інші доходи, всього		2240 14	35

Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1 2 3 4			
Інші операційні витрати, всього		2180 858	651

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1 2 3 4			
Інші витрати, всього		2270 45	-

5.15. Інші фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1 2 3 4			

Відсотки

Інші фінансові доходи, всього 2220

5.16. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1 2 3 4			
Відсотки по кредиту		- -	
Фінансові витрати, всього		2250 -	-

5.17. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

6. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалась цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

Судові позови до Товариства від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигод відсутні.

7. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

" зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;

" забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом

залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

8. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

9. Пов'язані особи

Операції з пов'язаними особами не було.

10. Події після Балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні

Директор ПАТ "Коростишівський льонозавод"
м.п.

Онищенко Л.М.

Головний бухгалтер ПАТ "Коростишівський льонозавод"

Онищенко Л.М.

д/в

д/в

д/в

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт"
2	Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31133478
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	10008, Житомирська обл., м.Житомир, Новий бульвар 9, офіс 1.
4	Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2429 26.01.2001
5	Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	д/н д/н д/н д/н д/н
6	Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	№ 264/4 31.01.2013
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2017 - 31.12.2017
8	Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	відсутній
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 54/3 16.01.2018
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	16.01.2018 - 06.03.2018
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	06.03.2018
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	9500.00
14	Текст аудиторського висновку (звіту) :	

54/3

"06 " березня 2018 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод"
ЗА 2017 рік

м. Житомир
2018 рік

Акціонерам та керівництву Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод" і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

1. Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод", що складається зі балансу (звіту про фінансовий стан) Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод" на 31.12.2017 року і звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод" на 31 грудня 2017 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

1) Незгода з управлінським персоналом стосовно прийнятності обраної облікової політики: ми не змогли отримати достатні та належні аудиторські докази, щодо достовірності відображення балансової вартості основних засобів, оскільки облікові записи підприємства свідчать про те, що фінансова звітність не містить даних про результати переоцінки (визначення справедливої вартості) основних засобів на початок звітного періоду (01.01.2017 р.) та на звітну дату (31.12.2017 р.). У фінансовій звітності на зазначені звітні дати основні засоби відображені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба у коригуванні зазначених сум. На підставі отриманих аудиторських доказів для обґрунтування думки, ми дійшли висновку, що наявні викривлення є суттєвими, проте не являються всеохоплюючим для фінансової звітності Підприємства.

2) Основним видом діяльності підприємства є надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого майна. Згідно МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" товариство має відображати у Звіті про фінансовий стан об'єкти інвестиційної нерухомості у складі необоротних активів окремою позицією. Однак товариство цього не зробило. Товариству необхідно віднести до інвестиційної нерухомості нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до "Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод" згідно з етичними вимогами, відповідно до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" та викладеними в частинах А та Б Кодексу етики для бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог такими як: чесність, об'єктивність, професійна компетентність і належна ретельність, конфіденційність, професійна поведінка. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Безперервність діяльності

Відповідно до МСА570 (переглянутого), не існує суттєвої невизначеності щодо подій або умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ключові питання аудиту:

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

II. Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів) товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"; наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА №200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту".

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитор не виключає, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності. Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки. Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві акціонерного товариства.

III. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

1. Основні відомості про емітента

- 1.1. Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Коростишівський льонозавод".
Скорочена назва: ПАТ "Коростишівський льонозавод".
- 1.2. Код ЄДРПОУ: **20415045** .
- 1.3. Місцезнаходження: **12500**, Житомирська обл. м. Коростишів , вул. Крупської , **52** .
- 1.4. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване Коростишівською районною державною адміністрацією, Житомирської області "03" січня 1996 року, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР **1 288 120 0000 000151**.
- 1.5. Основні види діяльності:
- Лісопильне та стругальне виробництво; просочування деревини;
 - Неспеціалізована оптова торгівля
 - Надання в оренду і експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
 - Відновлення відсортованих відходів
 - Оптова торгівля деревиною , будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням.
- 1.6. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок № **26006000014690** Волинська філія ПАТ "Креди Агріколь Банк" МФО **300614**.

2. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

2. Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства
Розрахунок вартості чистих активів Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод" проводиться аудитом на підставі Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № **485** від **17.11.2004** р. "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств".

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахуванням із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить **20338** тис. грн.

Аудитом встановлено, що по закінченню звітного **2017** фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства (активи товариства за мінусом його зобов'язань) виявляється не меншою від статутного капіталу, що є дуже важливим згідно з вимогами п. **3** ст. **155** Цивільного Кодексу України за змінами та доповненнями.

3. Виконання значних правочинів

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог до законодавству.

Згідно статті **70**, Закону України "Про акціонерні товариства" № **514-VI** від **17.09.2008** р. із змінами та доповненнями значним право чиним є рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від **10** до **25** відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, яке приймається наглядовою радою , або загальними зборами.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів щодо виконання значних право чинів ми можемо зробити висновок, що протягом **2017** року Товариство не уклало жодного значного правочину та станом на **31.12.2017** року товариство не має невиконаних значних правочинів.

4. Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА **240**

"Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності", ми провели процедури необхідні для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його

внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 (переглянутий) "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод" в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

5 Розкриття інформації про формування статутного капіталу товариства, сплати акціонерами товариства статутного фонду (капіталу); забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України
Відкрите акціонерне товариство "Коростишівський льонозавод" засновано згідно з наказом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Житомирській області №530- КАТ від 20.12.1995 року шляхом перетворення державного підприємства "Коростишівський льонозавод" у відкрите акціонерне товариство "Коростишівський льонозавод".

Відомості про засновників:

Кількість засновників - 1.

Засновником товариства є Держава в особі Регіонального відділення Фонду Державного майна України по Житомирській області.

Статутний фонд товариства формувався в процесі приватизації Державного підприємства "Коростишівський льонозавод", відповідно до наказу Регіонального відділення Фонду державного майна України по Житомирській області №530- КАТ від 20 грудня 1995 року. Отже, Статутний фонд підприємства формувався в процесі приватизації державного майна як вартість цілісного майнового комплексу станом на 01 червня 1995 р, визначений Актом оцінки вартості майна даного майнового комплексу, та частки майна у вигляді акцій, що складає вартість вкладу (внеску) в сумі 18338,00 грн. державного підприємства - право попередника АТ у Статутному фонді об'єднання "Житомирльонопром", яке згідно з рішенням Засновника (Фонду) передається у статутний фонд Акціонерного товариства з метою збереження його майнових прав і забезпечення технологічної єдності виробництва АТ у складі учасників відкритого акціонерного товариства "Житомирльон"- правонаступника об'єднання.

Вартість майна, згідно акту оцінки вартості майна державного комунального підприємства по виробництву і переробці льону "Коростишівський льонозавод"

Види майна за актом оцінки Вартість, грн.

1 Залишкова вартість основних засобів 1427274,24

2 Запаси і затрати 113798,71

3 Фінансові активи 262002,34

4 Кредиторська заборгованість 260149,77

5 Незавершене будівництво житла 469936,35

6 Відновна вартість незавершеного будівництва рах.33 72084,29

7 Вартість цілісного майнового комплексу

8 Вилучення вартості майна:

- для якого встановлені пільги

- об'єкти, які не підлягають приватизації 532813,89

18338,00

9 збільшення вартості майна на нематеріальні активи, які не відображені в балансі 0,23

9 Розмір статутного фонду ВАТ 1570470,50

Згідно Статуту, зареєстрованого рішенням Коростишівською держадміністрацією від 03 січня 1996 року статутний фонд товариства становив 1570470,50 грн. та поділений на 6281882 іменних простих акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Статут Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод" затверджено загальними зборами акціонерів ВАТ "Коростишівський льонозавод", протокол №1 від 29 червня 2011, державна реєстрація змін до установчих документів проведено 19 липня 2011 року, номер запису 12881050009000151.

Депозитарій, який обслуговує випуск акцій Товариства, це ПАТ "Національний

депозитарій України", код за ЄДРПОУ **30370711**.

Депозитарна установа, у який Товариство відкрило рахунки в цінних паперах, це ТОВ "Зберігач -Капітал", код за ЄДРПОУ **36859362**.

Свідомство про реєстрацію випуску цінних паперів в бездокументарній формі випуску було видане Житомирським територіальним управлінням ДК ЦПФР **16.08.2011** року №**66/06/1/11**.

Статутний капітал Товариства на дату балансу (**31.12.2017р.**) становить **1570470,50** грн. і поділений на **6281882** шт. простих іменних акцій номінальною вартістю **0,25**грн. кожна.

Розмір статутного фонду на дату балансу (**31.12.2017 р.**):

- заявлений: **1570470,50** грн.;
- сплачений: **1570470,50** грн., що відповідає Статуту товариства.

6 Наявність подій, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації після дати підписання балансу

За період з **01.01.2018** р. по дату складання даного висновку не відбулося подій, які б істотно вплинули на фінансову звітність підприємства.

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

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявних суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА **720**(переглянутий) "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", проведена перевірка розділу звіту щодо корпоративного управління на наявність та достовірність інформації у звіті.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року можуть вплинути на фінансово - господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визначаються частиною першої статті **41** Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності (не оприлюднювалась на протязі **2017** року Товариством. Повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів, які відбулися року (згідно протоколу про проведення загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод" № від **.2017** року) не розміщувалось у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР в терміни, визначені Положенням НКЦПФР про розкриття інформації емітентами цінних паперів № **2826** від **03.12.2013**).

Аудитором отримано достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА**720** (переглянутий) "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах що містять перевірену аудитом фінансову звітність")

7.1. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Формування складу органів управління Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод" здійснюється відповідно до Статуту Товариства.

Протягом **2017** року в Товаристві функціонували наступні органи управління:

Загальні збори акціонерів;

Наглядова рада;

Виконавчий орган - Директор;

Орган контролю - Ревізійна комісія.

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

Щорічні загальні збори акціонерів не проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства", а саме до **30** квітня. Останні загальні збори акціонерів проводились в **2017** році не проводились.

Отже, за результатами виконаних процедур перевірки стану управління відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система управління у товаристві в цілому відповідає вимогам Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту.

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

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визначається частиною першою статті **41** Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності..

Згідно статті 76 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. із змінами та доповненнями, спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності товариства проводиться ревізійною комісією (ревізором), звіт про роботу ревізійної комісії не затверджувався затверджувався загальними зборами акціонерів Товариства, тому що в 2017 році такі не проводились).

Розглянувши стан внутрішнього контролю Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод", ми вважаємо за необхідне зазначити наступне:

- система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль;

- бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль;

- керівництво Товариства в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.

Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товаристві діючу на підприємстві систему внутрішнього контролю можна вважати задовільною.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів звітності, повністю лежить на керівництві акціонерного товариства.

8. Аналіз показників фінансового стану Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод"

За результатами проведеного аналізу показників фінансового стану можна зробити висновки про реальність та перспективи фінансового стану акціонерного товариства і оцінити (з використанням професійного судження) можливість його безперервного функціонування в майбутньому.

При проведенні аналізу фінансового стану підприємства використовувались показники форм фінансового звіту за 2017 рік.

Метою фінансового аналізу підприємства є оцінка фінансового стану підприємства на 31.12.17 р. з урахуванням динаміки його змін, які відбулися за результатами господарської діяльності підприємства за два останні роки, визначення факторів, що вплинули на ці зміни, та прогнозування майбутнього фінансового стану підприємства.

Оцінку фінансового стану підприємства проведено з позицій майнового та фінансового стану, за показниками, розрахунок яких наведений нижче.

Основні показники фінансового стану Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод"

№ з/п Показники Показники фінансового стану акціонерного товариства
Коефіцієнт абсолютної ліквідності Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (структури капіталу або фінансування) Коефіцієнт рентабельності активів

1	2	3	4	5	6	7
1	Формула розрахунку показника $K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{короткострокові фінансові вкладення}) / \text{короткострокові зобов'язання}$ $K2 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори (непрострочені та реальні)} + \text{Запаси} + \text{Витрати}) / \text{короткострокова заборгованість}$ $K3 = \text{Власні кошти} / \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$ $K4 = (\text{Довгострокова та короткострокова кредиторська заборгованість}) / \text{Власний капітал}$ Чистий прибуток підприємства / Середньорічна вартість активів					
2	Орієнтовне позитивне значення показника 0,25 - 0,5 1,0 - 2,0 0,25 - 0,5 0,5 - 1,0 > 0, збільшення					
3	2016 рік	2,692	7,821	0,998	0,002	-
4	2017 рік	6,333	9,697	0,998	0,002	-
5	Відхилення (+/-)	3,641	1,876	0,000	0,000	-
6	Відхилення, (%)	135,2	23,99	-	-	-

Аналіз ліквідності підприємства дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. Коефіцієнт покриття показує, що підприємство на 969,7% забезпечено ресурсами, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Коефіцієнт покриття збільшився в 2017 році у порівнянні до рівня 2016 року з 7,821 до 9,697 (на 23,99%), що говорить про покращення стану активів підприємства з точки зору їх найшвидшої ліквідності.

Показник абсолютної ліквідності характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати короткострокову заборгованість і в даному випадку на кінець звітного періоду складає 6,33, що свідчить про те, що підприємство може

терміново погасити свої зобов'язання через наявність коштів на банківському рахунку.

Аналіз фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) підприємства характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості і незалежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування діяльності.

Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Практикою встановлено, що загальна сума заборгованості (і короткострокової, і довгострокової) не повинна перевищувати суму власних джерел фінансування, тобто критичне значення складає 20338 тис. грн., а сума загальної заборгованості 33 тис. грн. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) на 31.12.2017 р. складає 99,8%, Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або коефіцієнт фінансування, або структури капіталу) характеризує залежність підприємства від залучених засобів, та показує перевищення власних коштів над позиковими, що свідчить про достатній рівень фінансової стійкості і відносну незалежність від зовнішніх фінансових джерел. Коефіцієнт фінансування становить 0,02, при нормативному значенні до зменшення, він залишився на тому ж рівні, даний показник знаходиться в межах нормативних значень.

Діяльність підприємства є прибутковою протягом звітного періоду (2017 рік). Так показники фінансової стану характеризуються досить однозначно - всі вони мають стійку тенденцію до покращення) що пов'язано зі збільшенням власного капіталу, зменшенням поточних зобов'язань підприємства.

Наведені показники станом на 31.12.2017 р. свідчать про покращення фінансового стану Публічного акціонерного товариства "Коростишівський льонозавод".

Аудитор не може передбачити майбутні події чи обставини, які можуть спричинити до погіршення показників діяльності підприємства.

За результатами проведеного аналізу можна зробити висновок, що фінансовий стан підприємства задовільний

9. Основні відомості про аудиторську фірму

9.1. Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт". Код ЄДРПОУ 31133478.

9.2. Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів видане Аудиторською палатою України за № 2429, рішення АПУ № 98 від 26 січня 2001 року, дія Свідоцтва продовжена за рішенням АПУ № 316/3 від 29 жовтня 2015 року по 29 жовтня 2020 року.

9.3. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців видана 26.09.2015 року. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.09.2000, № 1 305 120 0000 000604.

9.4. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане за Рішенням АПУ від 31.01.2013 №264/4

9.5. Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт" включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України від 30.01.2013 року, № 288/3

9.6. Місцезнаходження: 10008, Україна, м. Житомир, вул. Новий Бульвар, 9, офіс 1.

9.7. Телефон: (0412) 42-14-96, 42-14-97.

10. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту

10.1. Договір про проведення аудиту № 54/3 від "16" січня 2018 року.

10.2. Аудит проводився з "16" січня 2018 року по "17" січня 2018 року, з "05" березня 2018 року по "06" березня 2018 року.

Директор ПП "Аудиторська фірма "Екаунт"
(Сертифікат аудитора серії А № 004408
чинний до 30 листопада 2019 року)

Онищук Галина Терентіївна

"06" березня 2018 р.