



Аудиторська фірма
«КОНСУЛЬТАНТ-2»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1341 видане рішенням
Аудиторської Палати України від 26 січня 2001 р. № 98
продовжено до 04.11.2015 р. згідно з рішенням Аудиторської Палати України №221/3
від 04.11.2010 р. Україна, м. Київ, б-р. Лесі Українки, 23а, к.33, тел./факс: 569-09-50
Email: afconsul@yandex.ru

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ)
незалежного аудитора
ТОВ «Аудиторської фірми «Консультант-2»
щодо фінансової звітності
Публічне акціонерне товариство «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ»
за 2014 рік

Керівництву та акціонерам
ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ»

Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку

15 квітня 2015 р.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ»

Повне найменування	Публічне акціонерне товариство «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ»
Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України	00219632
Місцезнаходження	01133, Україна, м.Київ, бул. Л.Українки, 34.
Дата державної реєстрації	07.02.1994 р., про що видано Свідоцтво про державну реєстрацію серії А00 № 029092, видане Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією, номер запису про включення до ЄДР 1 070 120 0000 005091
Основні види діяльності	71.11 Діяльність у сфері архітектури 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 46.51 Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням.

Опис аудиторської перевірки

Незалежною Аудиторською фірмою «Консультант-2», згідно з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, здійснено аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» (код ЄДРПОУ 00219632; місцезнаходження: юридична адреса та фактична адреса: 01133, м.Київ, бул. Л.Українки, 34, дата державної реєстрації 07.02.1994 р., про що видано Свідоцтво про державну реєстрацію серії А00 № 029092, видане Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією, номер запису про включення до ЄДР 1 070 120 0000 005091), яка складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року (Додаток 1 до цього Аудиторського висновку) та відповідних Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2014 рік (Додаток 2), Звіту про рух грошових коштів за 2014 рік (Додаток 3), Звіту про власний капітал за 2014 рік (Додаток 4), а також зі стислого викладу основних принципів облікової політики та інших Приміток (Додаток 5).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

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 етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Станом на 31.12.2014 р. на рахунках у банках наявні грошові кошти на суму у розмірі 1 780 тис.грн., які Підприємство відображає у складі високоліквідних активів, щодо яких протягом 2014 р. існували обмеження доступу до їх використання у зв'язку з ліквідацією банків, в яких відкриті рахунки.

Висновок

На думку аудитора, за винятком можливого впливу питання, викладеного у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» станом на 31.12.2014 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на

31 грудня 2014 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2014 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2014 рік, Звіту про власний капітал за 2014 рік та Приміток до фінансової звітності за 2014 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики та змін в нормативно-правовій базі. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Акціонерного товариства.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за 2014 рік (згідно з вимогами п.4 статті 75 та частини другої статті 74 Закону України «Про акціонерні товариства»):

Аудит підтверджує, що система бухгалтерського обліку Публічного акціонерного товариства «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» (надалі ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ») відповідає чинним законодавчим і нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності акціонерних товариств в Україні, а річна фінансова звітність складена відповідно вимогам чинного законодавства України і в складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2014 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2014 рік, Звіту про власний капітал за 2014 р., а також зі стислого викладу основних принципів облікової політики та інших Приміток достовірно та повно відображає фінансово-господарську діяльність підприємства за 2014 рік.

Аудит підтверджує достовірність та повноту фінансової звітності ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» за 2014 рік.

Наявність фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності (згідно з вимогами п.4 статті 75 та частини другої статті 74 Закону України «Про акціонерні товариства»)

Протягом 2014 року відсутні випадки порушень діючого законодавства.

Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Вартість чистих активів ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» станом на 31.12.2014 р. складає 11 450 тис.грн. Чисті активи визначено у відповідності з вимогами «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004 р. Розрахунок вартості чистих активів товариства здійснено для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень пункту 3 статті 155 «Статутний капітал акціонерного товариства» Цивільного кодексу України.

Станом на 31.12.2014 р. вартість чистих активів ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» перевищує розмір Статутного капіталу, який складає 2 000 тис.грн.

Виконання значних правочинів

У 2013 році на ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» було вчинено значний правочин – передача в іпотеку нерухомого майна балансовою вартістю 6 580 тис.грн. ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» як Іпотекодавець виступив майновим поручителем за кредитними договорами третіх осіб. В забезпечення позичальниками своїх зобов'язань за кредитними договорами, ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» передав в іпотеку нерухоме майно, яке належить йому на праві приватної власності. Ринкова вартість предмету іпотеки

становила на момент передачі 439 259 тис.грн., балансова вартість майна становила 6 580 тис.грн. Рішення про вчинення значного правочину було прийнято загальними зборами акціонерів 21.03.2013 р. (Протокол №1).

Станом на 31.12.2014 р. нерухомість ринковою вартістю 439 259 тис.грн., врахована в державному реєстрі іпотек про обтяження іпотекою за кредитними зобов'язаннями третіх осіб.

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Протягом звітного року на Публічному акціонерному товаристві «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів;
- наглядова рада;
- генеральний директор – виконавчий орган;
- ревізійна комісія (ревізор);

Формування складу органів корпоративного управління Публічного акціонерного товариства «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» здійснюється відповідно до положень Статуту, затвердженого Протоколом № 2 від 29.03.2013 р. загальних зборів акціонерів ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ». Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту. На ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» затверджені відповідні Положення про органи управління.

Створення служби внутрішнього аудиту (аудитора) не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.

Річні загальні збори товариства були проведені 27 квітня 2014 року.

Протягом звітного року поточне управління фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснює Генеральний директор в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

На ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» затверджено Кодекс (принципів) корпоративного управління.

На підставі проведеного аналізу та аудиторських процедур, на думку аудитора, впровадження основних принципів корпоративного управління задовільне.

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 визнаються частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

Протягом 2014 року на ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» сталися події, що визначені частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-15 від 23.02.2006 р. та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів:

- зміна складу посадових осіб емітента;
- зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Консультант-2»
Ідентифікаційний код юридичної особи	24081256
Юридична адреса Місцезнаходження юридичної особи	м.Київ, вул.Кіквідзе, 18А м. Київ, б-р. Лесі Українки, 23а, к.33

Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію	Свідоцтво Серія А00 № 031218 від 25.12.1995 р. за № 1 070 120 0000 007266, видане Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1341 видане рішенням Аудиторської Палати України від 26 січня 2001 р. № 98, продовжено до 04.11.2015 р. згідно з рішенням Аудиторської Палати України №221/3 від 04.11.2010 р.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії та номер П 000116, строк дії з 11.06.2013 по 04.11.2015 р.
Номер, дата видачі сертифіката директора – аудитора Герасимович Інни Анатоліївни	сертифікат Аудиторської Палати України серія А № 002952 від 05.09.1996 р., продовжений до 05.09.2015 р. згідно з рішенням Аудиторської Палати України № 219/2 від 14.07.2010 р.
Номер, дата видачі сертифіката аудитора Морозові Наталії Анатоліївни	сертифікат Аудиторської Палати України серія А № 003459 від 16.07.1998 р., продовжений до 16.07.2017 р. згідно з рішенням Аудиторської Палати України № 252/2 від 05.07.2012 р.
Телефон	(044) 569-09-50

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту

Аудит фінансової звітності за 2014 рік Публічного акціонерного товариства «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» здійснено згідно з договором № 19 від 08.12.2014 р.

Аудиторська перевірка почалася 08.12.2014 р. і закінчилася 15.04.2015 р.

Директор-аудитор
ТОВ Аудиторської фірми «Консультант-2» м. Київ
(сертифікат АПУ
серія А № 002952 від 05.09.1996 р.)



І.А.Герасимович

Аудитор
(сертифікат АПУ
серія А № 003459 від 16.07.1998 р.)

Н.А.Морозова

15 квітня 2015 р.

м.Київ, бул. Лесі Українки, буд. 23а, к.33.