

ОПИС БІЗНЕСУ

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

Закрите акціонерне товариство "Лозівський ковальсько-механічний завод" утворено шляхом добровільного об'єднання майна та грошових коштів юридичних та фізичних осіб, які заключили між собою Установчий договір про утворення ЗАТ "ЛКМЗ" від 29.07.2003 р. у відповідності з Цивільним кодексом України, Законом України "Про господарські товариства" та інших законодавчих актів України, що регламентують діяльність господарських товариств в Україні.

Статутний фонд (акції) Товариства було розподілене між Засновниками пропорційно розміру їх вкладів і складав 231250 грн.

Згідно Протоколу загальних зборів акціонерів ЗАТ "ЛКМЗ" від 10.11.2006 р. було прийняте рішення про реорганізацію ТОВ "Укрпромресурс" шляхом його приєднання до ЗАТ "ЛКМЗ" та збільшився статутний фонд ЗАТ "ЛКМЗ" на розмір статутного фонду ТОВ "Укрпромресурс".

Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 26.04.2011 р. у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" було змінено найменування товариства з ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЛОЗІВСЬКИЙ КОВАЛЬСЬКО-МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД" на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛОЗІВСЬКИЙ КОВАЛЬСЬКО-МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД". Відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів від 02.04.2012 року ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛОЗІВСЬКИЙ КОВАЛЬСЬКО-МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД" (ПрАТ "ЛКМЗ") з 15.06.2012 року було реорганізовано шляхом перетворення у ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛОЗІВСЬКИЙ КОВАЛЬСЬКО-МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД" (ТОВ "ЛКМЗ") з повним правонаступництвом усіх прав, обов'язків та майна ПрАТ "ЛКМЗ". Статутний фонд ТОВ "ЛКМЗ" становить 22876450 грн.

Основною метою діяльності Товариства є отримання прибутку за рахунок виробничої, комерційної та інших видів діяльності в різних галузях господарювання та забезпечення на цій основі соціально-економічної потреби суспільства, зростання благоустрою його учасників та робітників Товариства.

В своїй діяльності ТОВ "ЛКМЗ" керується Конституцією України, Законами України, нормативними актами, Статутом товариства, рішеннями Загальних зборів учасників та органів управління Товариства.

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори учасників. Генеральний директор Товариства є одноособовим виконавчим органом Товариства, що здійснює безпосереднє управління поточною діяльністю Товариства, крім питань, що віднесені до компетенції Загальних зборів.

Підприємство виступає єдиним майновим комплексом. Дочірніх підприємств, філій та відокремлених структурних підрозділів не має.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб за звітний період не надходило.

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

ООсновні принципи облікової політики ТОВ "Лозівський ковальсько-механічний завод" на 2012 рік затверджені наказом керівника. Облікова політика ТОВ "ЛКМЗ" ґрунтується на принципах бухгалтерського обліку та фінансової звітності відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року №996-XIV.

Текст аудиторського висновку

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ПО НАДАННЮ АУДИТОРСЬКИХ ТА КОНСУЛЬТАЦІЙНИХ ПОСЛУГ
"ХАРКІВІНАУДИТ"

Свідоцтво Аудиторської Палати України про внесення в Реєстр аудиторської діяльності № 0267,
рішення Аудиторської Палати України від 22 червня 2001 р. № 102,
чинне до 28.04.2016 р.

м. Харків 61052, вул. К.Маркса, 32, код ОКПО № 21261176,
р/р. 260000000075106
ПАТ "Укрсоцбанк", МФО 300023 м. Київ, 336-85-36

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю
"Лозівський ковальсько-механічний завод" за 2012 рік станом на
31.12.2012 року.

Для користувачів фінансової звітності, в тому числі для керівництва
ТОВ "Лозівський ковальсько-механічний завод".

Вступний параграф

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ "Харківінаудит" , проведено аудиторську перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимогам, щодо формування фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю "Лозівський ковальсько-механічний завод" (далі ТОВ "ЛКМЗ") за 2012 рік станом на 31.12.2012 року.

Для перевірки повноти та відповідності фінансової звітності встановленим нормативам бухгалтерського обліку, були надані наступні фінансові звіти ТОВ "ЛКМЗ" за 2012 рік: форма № 1 "Баланс", форма № 2 "Звіт про фінансові результати", форма №3 "Звіт про рух грошових коштів", форма № 4 "Звіт про власний капітал", форма № 5 "Примітки до

річної фінансової звітності", первинні документи, документи бухгалтерського обліку.

Основні відомості про Товариство

- 1 Повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "Лозівський ковальсько-механічний завод"
- 2 Код за ЄДРПОУ 32565419
- 3 Місцезнаходження 64606, Харківська область, м. Лозова, вул. Свободи буд 2 Б
- 4 Дата державної реєстрації № 169496 серія АОО, номер запису про державну реєстрацію № 1 476 120 0000 000072 від 12.08.2003 р. Зміни 05.05.2011 № 474060 серія А01, 15.06.2012р., серія ААВ № 302789.
- 5 Основний вид діяльності КВЕД 28.30 – виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства.
- 6 Розмір статутного капіталу 22 876 450,00 (двадцять два мільйони вісімсот сімдесят шість тисяч чотириста п'ятдесят) грн..00 коп.

Опис обсягу аудиторської перевірки.

Аудиторську перевірку проведено у відповідності Закону України про "Аудиторську діяльність" від 14.09.2006 р. N 140-V;

Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики (МСА), зокрема МСА 700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 570 "Безперервність", МСА 240 "Відповідальність аудитора за розгляд шахрайства під час аудиту аудиті фінансових звітів", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора";

Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженого Рішенням ДКЦПФР 29.09.2011 р. № 1360; Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Відповідальність управлінського персоналу

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства несе управлінський персонал. 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 відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку

цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включає також оцінку використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

В процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення думки.

Умовно-позитивна думка аудитора

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

В ході проведення аудиту не було виявлено фактів шахрайства, або суттєвих перекручувань показників бухгалтерського обліку та фінансової звітності підприємства, що могли би завдавати шкоду власникам (засновникам), персоналу підприємства, кредиторам, Держбюджету та іншим зацікавленим сторонам.

На нашу думку фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2012 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої умовно-позитивної думки, ми звертаємо увагу на те, що у фінансовій звітності не відображені резерв сумнівних боргів та забезпечення на виплату відпусток працівникам, створення яких передбачено Положеннями (стандартом) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість" та 11 "Забезпечення", нарахування яких могло би призвести до зміни фінансового результату діяльності Підприємства, визначеного на звітну дату.

Також, аудитори не мали змоги спостерігати за проведенням річної інвентаризації, так як вона передувала укладанню договору на аудит, що не дозволяє зробити коригування (при наявності таких) що мали б виявитися необхідними, якби ми змогли перевірити, зокрема, наявність основних засобів.

Безперервність

Розглядаючи фінансові, операційні та інші показники, аудитори прийшли до висновку, що причин, які можуть негативно вплинути на умови господарювання підприємства не має. Аудитори вважають, що серйозних сумнівів у відношенні безперервної діяльності Підприємства не існує.

Значення показників, які характеризують фінансовий стан ТОВ "ЛКМЗ" станом на 31.12.2012 р., (окрім коефіцієнта абсолютної ліквідності, який як у 2011, так і у 2012 році значно менший оптимального рівня показника (0,25-0,5) (він складає 0,018 у 2011 р і 0,004 у 2012 році), тобто підприємство не має достатньо грошових засобів для розрахунку по своїм короткостроковим зобов'язанням) свідчить про платоспроможність та перспективу його безперервного

функціонування як суб'єкта господарювання.

Інша допоміжна інформація

1. Активи Підприємства станом на 31.12.2012 року складають 388 189,0 тис. грн. Інформація щодо активів Підприємства розкрита в фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до НП(С)БОУ. В порівнянні з 2011 роком, Активи Товариства збільшились на 15 857,0 тис.грн. У структурі сукупних активів підприємства найбільшу питому вагу складають оборотні активи - 74,74 %

1.1 Оцінка нематеріальних активів в обліку і звітності відповідає розділові "Визнання й оцінка нематеріальних активів" П(С)БО № 8 ,затвердженого наказом Міністерства України № 242 від 18.10.1999р., № 242 з урахуванням внесених змін, і Наказом Міністерства України від 22.11.2004 р. № 731.

- у бухгалтерському обліку - по первісній вартості на дату здійснення господарської операції. Нематеріальні активи придбані з оплатою коштами і включають у первісну вартість ціну придбання плюс інші витрати, безпосередньо зв'язані з придбанням цього активу.
- у фінансовій звітності (Баланс) - на дату балансу по залишковій вартості (первісна вартість мінус знос).

1.2. Аналітичний облік основних засобів здійснюється в розрізі кожного інвентарного об'єкту по його первісній вартості і нарахованого зносу, і в повній мірі відповідає синтетичному обліку. Бухгалтерський облік основних засобів здійснюється з урахуванням вимог П(С)БО №7 "Основні засоби", затвердженого наказом № 92 Міністерства України від 26.04.2000 р. із змінами та доповненнями.

У відповідності з обліковою політикою підприємства, до основних засобів на підприємстві відносяться матеріальні активи з очікуваним строком користування більше одного року та вартістю більше 1000,00 грн. за одиницю.

Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2012 року складає 76 896,0 тис. грн.. Найбільшу питому вагу у структурі основних засобів займають машини та обладнання - 52 969,0 тис. грн. та будинки та споруди - 21 509,0 тис. грн. Дооцінка основних засобів, які мають нульову залишкову вартість до їх справедливої вартості не проводилась.

Амортизація нараховується відповідно до п. 26 П(С) БО № 7 " Основні засоби " із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Нарахування зносу припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів, переведення його на реконструкцію, модернізацію, дообладнання.

1.3. Ведення бухгалтерського обліку, класифікація та оцінка фінансових інвестицій відповідає вимогам П (С)БО №12 "Фінансові інвестиції", затверджених Наказом Міністерства України № 91 від 26.04.2000 р. із змінами та доповненнями. Фінансові інвестиції обліковуються в бухгалтерському обліку за справедливою вартістю. Станом на 31.12.2012 р. вартість фінансових інвестицій (цінних паперів) складає 3 636,0 тис. грн..

1.4. Інформація про структуру запасів ТОВ "ЛКМЗ" відповідає даним фінансової звітності ф.1 "Баланс" ряд. 100-140, що складається з виробничих запасів, товарів.

У бухгалтерському обліку і Головній книзі дані про виробничі запаси відображаються на рахунках 2-го класу .

Прийняті для цілей бухгалтерського обліку запасів балансові рахунки відповідають класифікації виробничих запасів згідно П(С)БО № 9

"Запаси", затв. Наказом Мінфіну України № 246 від 20.10.1999 р.

Оцінка і визнання виробничих запасів активами відповідає П(С)БО № 9 і прийнятій на підприємстві облікової політики, тобто:

- запаси вважаються активами, якщо існує імовірність того, що підприємство одержить у майбутнім періоді економічні вигоди, зв'язані з їх використанням, і їхня вартість буде вірогідно визначена;
- придбані (отримані) запаси враховуються на балансі підприємства по первісній вартості з урахуванням усіх витрат, зв'язаних з їхнім придбанням (фактичною собівартістю);
- при відпуску запасів у виробництво, продаж або інше вибуття оцінка їх здійснюється способом ФІФО згідно п.17 П(С)БО № 9.

1.5. Облік дебіторської заборгованості ведеться згідно з Положенням (Стандартом) бухгалтерського обліку № 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженим наказом МФУ № 237 від 08.10.1999 р. із змінами та доповненнями.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації робіт і послуг і оцінюється по первісній вартості.

Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги дорівнює її первісній вартості.

Резерв сумнівних боргів на підприємстві не нараховується.

1.6. Облік касових операцій здійснювався у відповідності з " Положенням про ведення касових операцій в національній валюті України ", затвердженого Постановою Правління НБУ №637 від 15.12.04 р.

Бухгалтерські записи здійснювались на основі виписок банку і відповідають на кінець року сумах, відображеним в балансі за 2012 рік.

Аудиторами отримано достатній рівень інформації про рух грошових коштів на підприємстві. Бухгалтерський облік, інформація, яка відображена у фінансовій звітності про зміни, що відбулися у грошових коштах підприємства та їх еквівалентах за звітний період є неупередженою, повною, правдивою та відповідає законодавству.

2. Облік зобов'язань на підприємстві ведеться згідно з П(С)БО № 11 "Зобов'язання", затвердженого наказом МФУ № 20 31.01.2000 р. із змінами та доповненнями.

Станом на 31.12.2012 р. загальна сума зобов'язань склала 283 991 тис. грн., у тому числі: Забезпечення майбутніх витрат і платежів 2 513 тис. грн., довгострокові зобов'язання 87 508 тис. грн., поточні - 193 970 тис. грн.

У складі інших довгострокових фінансових зобов'язань відображені довгострокові зобов'язання по облігаціям серії В у сумі 30 000,0 тис. грн. в кількості 30000 штук номінальною вартістю 1000 грн.

(Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій видане ДКЦПФР України, реєстраційний № 139/2/06)

Облігації серії і В мають 28 процентних періодів. Виплати здійснюються кожен 91 день з початку розміщення облігацій. Проценти за облігаціями нараховані відповідно до процентних періодів у сумі 3 135 000 грн. Процентний доход на одну облігацію за двадцять другий процентний період склав 26,17 грн. на одну облігацію , за двадцять третій, двадцять четвертий, та двадцять п'ятий процентний період процентний доход на одну облігацію склав 26,11грн.

Облік розрахунків за облігаціями ведеться на субрахунках рахунку 52 "Довгострокові зобов'язання за облігаціями".

У складі поточних зобов'язань відображені зобов'язання по розрахункам з учасниками (сальдо рах.67, субрахунок № 671 "Розрахунки по нарахованим дивідендам"), які станом на 31.12.2012 р. складають 10 518,0 тис.грн. Загальними зборами акціонерів ТОВ "ЛКМЗ" (Протокол від 23 квітня 2012 року) прийняте рішення про сплату дивідендів від отриманого прибутку за результатами діяльності Товариства у попередні звітні періоди. Сума нарахованих дивідендів склала 4575,0 тис. грн. Протягом 2012 року нараховані дивіденди не сплачувались.

Дивіденди нараховані власникам простих акцій (долі у статутному капіталі) за рахунок прибутку.

3. Станом на 31 .12.2012 року загальний розмір власного капіталу складає 102 684,0 тис. грн., з яких - статутний капітал - 22 876,0 тис. грн., інший додатковий капітал - 3,0 тис.грн., нерозподілений прибуток - 79 805,0 тис. грн., Інформація щодо власного капіталу Підприємства розкрита в фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до НП(С)БОУ.

4. У 2012 році Установчими зборами засновників (Протокол від 14.06.2012 р.) прийняте рішення про реорганізацію Приватного акціонерного товариства "ЛОЗІВСЬКИЙ КОВАЛЬСЬКО - МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД" в Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛОЗІВСЬКИЙ КОВАЛЬСЬКО - МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД". Статут ТОВ "ЛКМЗ" зареєстровано ВК Лозівської міської Ради 15.06.2012 р. за № 1 476 145 0000 000763. У відповідності до п.4.4. Статуту ТОВ "ЛКМЗ" статутний капітал товариства, який складається з вартості вкладів його засновників (учасників) дорівнює сумі 22 876 450,0 (двадцять два мільйони вісімсот сімдесят шість тисяч чотириста п'ятдесят) грн.. 00 коп.. Станом на 31.12.2012 року статутний капітал сформовано у повному обсязі.

Відповідно з внесками у Статутний капітал Товариства його Засновникам (Учасникам) належать наступні частки у майні Товариства:

Акціонери	К-ть	Місцезнаходження	Частка в статут. Фонді -%	Частка в статут. Фонді (грн.)
Фізичні особи	5		0,41	94 580,0
Юридичні особи, у тому числі:	3			
АТ "УПЕК"	м.Харків, вул..Батицького, 4	49,93	11 422 050,0	
ПАТ "Харківський верстатобудівний завод"	м.Харків, пр.Московськ			

ий

/277. 0,18 41 720,0

ТОВ "Слобожанський логістичний комплекс"

м.Харків,

пр.Московський/277. 49,48 11 318 100,0

Усього 100,0 22 876 450,0

5. Наявні чисті активи ТОВ "ЛКМЗ" станом на 31.12.2012 р. дорівнюють 102 684,0 тис. грн. і є вищими ніж заявлений Статутний капітал підприємства (22 876,0 тис. грн.) та вищими визначеного законом мінімального розміру статутного капіталу, що свідчить про ефективне використання капіталу з метою отримання прибутку, забезпечення інтересів кредиторів, збереження Статутного капіталу на рівні заявленого та додержування норм Гражданського Кодексу України – ст.144 "Статутний капітал товариства з обмеженою відповідальністю" щодо вартості чистих активів.

6. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Підприємства.

Протягом 2012 року відбулись події які можуть вплинути на фінансово – господарський стан товариства, а саме:

Відбулась реорганізація Приватного акціонерного товариства "ЛОЗІВСЬКИЙ КОВАЛЬСЬКО – МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД" в Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛОЗІВСЬКИЙ КОВАЛЬСЬКО – МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД".

Реорганізація акціонерного товариства в товариство з обмеженою відповідальністю не вплинула на фінансовий стан підприємства.

7. Бухгалтерський облік відповідає вимогам Закону України " Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-11 від 16.07.1999р., затвердженим національним стандартам та іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку в Україні . Фінансова звітність складається у відповідності з Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку, затвердженими наказами Міністерства фінансів України. Фінансовий результат від звичайної діяльності склав -12 853,0 тис. грн. прибутку.

Бухгалтерський облік доходів ведеться відповідно до норм П (С)БО 15 зі змінами та доповненнями та Положення про бухгалтерський облік Підприємства.

Облік витрат Підприємства ведеться відповідно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затвердженого наказом МФУ від 31.12.99 р. № 318, та Положення про бухгалтерській облік операцій Товариства. Відображення витрат Товариства за 2012 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291 без використання 8-го класу рахунків.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю по наданню аудиторських та консультаційних послуг "ХАРКІВІНАУДИТ".

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги – № 0267 від 22 червня 2001, діє до 28.04.2016 р.

Свідоцтво про внесення в реєстр ДКЦПФРУ АБ № 000218 від 15.03.2007 р., дійсне до 28.04.2016 р.

Інформація про аудитора (керівника): Сертифікат аудитора серія А № 001765 виданий 27.12.1994 р., продовжений до 27.12.2013 р. Свідоцтво ДКРРФПУ серія А № 00585 від 27.07.2004 р., продовжене до 27.12.2013 р.

Місцезнаходження : 61174 м. Харків , вул.. Карла Маркса, 32
Тел. 3368536

Договір на проведення аудиту № 15/12 від 15.12.2012 р.

Дата початку проведення аудиту – 18.03.2013 р.

Дата закінчення проведення аудиту – 26.03.2013 р.

Генеральний директор
ТОВ "Харківінаудит"
Г.А.Горбарукова

26.03.2013 р.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

ТОВ "ЛКМЗ" спеціалізується на виготовленні продукції:

- вузли та деталі до тракторів Т-150, Т-150К
- вузли та деталі до автомобілів, дорожно-будівельної техніки, залізничної номенклатури
- штамповки по кооперації
- сільгосптехніка (культиватори, борони-зчіпки та ін.)

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

Інформації про основні придбання або відчуження за останні п'ять років не має.

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

Аналітичний облік основних засобів здійснюється в розрізі кожного інвентарного об'єкту по його первісній вартості і нарахованого зносу, і в повній мірі відповідає синтетичному обліку.

Бухгалтерський облік основних засобів здійснюється з урахуванням вимог П(С)БО №7 "Основні засоби", затвердженого наказом № 92 Мінфіну України від 26.04.2000 р.

Товариством забезпечуються методологічні основи формування в бухгалтерському обліку інформації про основні засоби. Бухгалтерський облік рахунка 10 "Основні засоби" узагальнює інформацію про наявність і рух власних основних засобів підприємства.

Зарахування на баланс придбаних, або виготовлених основних засобів здійснюється згідно п.7 П(С)БО № 7 і включає наступне : витрати нараховані (сплачені) постачальникам активів, реєстраційні збори, збори сплачені в зв'язку з придбанням права на об'єкт основних засобів.

У відповідності з обліковою політикою підприємства, до основних засобів на підприємстві відносяться матеріальні активи з очікуваним строком користування більше одного року та вартістю більше 1000,00 грн. за одиницю.

Амортизація нараховується відповідно до п. 26 П(С) БО № 7 "Основні засоби" із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Нарахування зносу припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів, переведення його на реконструкцію, модернізацію, дообладнання.

Нарахування амортизації малоцінних необоротних активів передбачено в розмірі 100% їхньої вартості в першому місяці використання об'єкта.

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

Загальне кризове становище в Україні і країнах СНД призвело до скорочення обсягів виробництва в сільгоспмашинобудуванні, основному споживачу продукції підприємства. До складу істотних проблем, які впливають на діяльність Товариства відносяться:

- цінова політика держави
- зростання цін на матеріали і послуги
- великі ставки за відсотками по кредитах та фінансових позиках
- значні податки
- соціальні проблеми

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

У звітному році було нараховане штрафів у розміру 333,0 тис.грн. за порушення законодавства.

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

Фінансування діяльності ТОВ "ЛКМЗ" проводиться за рахунок власних та кредитних коштів.

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

Укладених, але ще не виконаних договорів на кінець звітного періоду ТОВ "ЛКМЗ" не має.

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

Основним напрямком в питанні підготовки виробництва та освоєння нових виробів в сучасних умовах є пошук нових споживачів продукції, розширення номенклатури, скорочення витрат на придбання комплектуючих, впровадження енергозберігаючих технологій.

План виробництва товарної продукції на 2013 р. формувався під виконання плану продажів. Заявлена програма забезпечена виробничими потужностями, трудовими ресурсами і спроможна задовольнити потреби ринку.

У 2013 р. намічається випуск деталей і вузлів для Харківського тракторного заводу, є замовлення на штампування, запасні частини, вузли і деталі до автомобілів, дорожно-будівельної техніки, поступають замовлення на продукцію залізничної номенклатури, сільськогосподарської та спеціальної техніки.

Зниження собівартості і підвищення якості продукції дозволять підприємству конкурувати на ринку з підприємствами, що випускають аналогічну продукцію. У зв'язку з цим, на заводі виконана низка заходів щодо енергозбереження, що дозволила в 2 рази зменшити споживання газу на виробництво тони штампування в порівнянні з 2011 р.

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

ППродукція ТОВ "ЛКМЗ" користується попитом на ринку збуту у споживачів. Тому, наша задача и в подальшому розширяти номенклатуру, збільшувати обсяг випуску продукції, як ковальських, так і механоскладальних цехів. При цьому будемо робити упор на освоєння нових видів виробів, розвивати, модернізувати традиційні, які серійно виготовляються. На перший план виходить розробка, освоєння і випуск розширеного тракторокомплекта – трансмісії і коробки передач. В цілях забезпечення зайнятості і збереження робочих місць, збільшення обсягів виробництва і поліпшення матеріального положення працівників, адміністрація спільно з головними фахівцями і технічними службами проводять роботу з підготовки виробництва нових виробів. Так, в ковальсько-штампувальному виробництві освоєно 31 найменування нових поковок, ведеться підготовка виробництва ще 54 найменувань. Спроектовано 619 одиниць різного оснащення і інструменту для виробництва агрегатів сільськогосподарської і спецтехніки.

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

1 Дата відкриття 31.05.11 р.

Сторони: ПрАТ "ЛКМЗ" та Харківське обласне відділення Фонду

соціального захисту інвалідів (позивач).

Зміст та розмір позовних вимог: Вимоги щодо стягнення адміністративно-господарських санкцій за незайняті робочі місця для працевлаштування інвалідів за 2010 рік в сумі 198476,96 грн.

Найменування суду, в якому розглядається справа: ВАС України

Поточний стан розгляду: Відкрито касаційне провадження за скаргою позивача.

2 Дата відкриття 28.04.12 р.

Сторони: ПрАТ "ЛКМЗ" та Харківське обласне відділення Фонду соціального захисту інвалідів (позивач).

Зміст та розмір позовних вимог: Вимоги щодо стягнення адміністративно-господарських санкцій за незайняті робочі місця для працевлаштування інвалідів за 2011 рік в сумі 560483,70 грн.

Найменування суду, в якому розглядається справа: ВАС України

Поточний стан розгляду: Відкрито касаційне провадження за скаргою позивача.

Інша інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Стратегічне завдання ЛКМЗ – стати провідним виробником повного комплексу енергозберігаючої причіпної сільгосптехніки нового покоління для ґрунтозберігаючих технологій. У сьогоднішній час на підприємстві виготовляється 21 найменування причіпної техніки для обробки ґрунту, у тому числі культиватори, дискові лушпильники, борони, сіялки прямого висіву та інше.

ЛКМЗ сертифікує сільгосптехніку на відповідність стандартам Євросоюзу, що є додатковою стимул-реакцією для вдосконалення виробів, що випускаються. Сільгосптехніка ЛКМЗ експортується у Росію, Казахстан та практично у всі країни СНД.