

БМС

**Приватне підприємство**

**«Аудиторська фірма «Яніна»**

**Свідоцтво № 1667**

02156, м. Київ, вул. Мілютенка 17-В к.104  
ЄДРПОУ 23540845

**Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ПАТ «Біо мед скло» за 2011 рік**

*Акціонерам ПАТ «Біо мед скло»*

*Правлінню ПАТ «Біо мед скло»*

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України*

**1. Вступний параграф**

Основні відомості про емітента.

Повне найменування: Публічне акціонерне товариство «Біо мед скло».

Код за ЄДРПОУ: 04763746

Місцезнаходження: Україна, м. Житомир, вул. Промислова, 26

Дата державної реєстрації: 14.12.1994 р.

Аудиторська перевірка ПАТ «Біо мед скло» (далі – Товариство) була виконана у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2010 р.), які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні (далі - МСА) та Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням НКЦПФР від 29.09.2011 р. № 1360.

Аудит було виконано щодо повного комплекту фінансової звітності ПАТ «Біо мед скло» загального призначення:

- Баланс станом на 31 грудня 2011 року (форма № 1 у відповідності до П(С)БО 2);
- Звіт про фінансові результати за 2011 рік (форма № 2 у відповідності до П(С)БО 3);
- Звіт про рух грошових коштів за 2011 рік (форма № 3 у відповідності до П(С)БО 4);
- Звіт про власний капітал за 2011 рік (форма № 4 у відповідності до П(С)БО 5);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2011 рік (форма № 5), стислий виклад суттєвих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарты) бухгалтерського обліку, Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, наказ про облікову політику та інші внутрішні положення Товариства.

## **2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

## **3. Відповідальність аудитора**

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2010 р.), які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудиторський висновок складено у відповідності з положеннями МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та їх розкриття у фінансових звітах.

Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання фінансових звітів з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства.

Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, використаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення аудиторської думки щодо повного пакету фінансових звітів Товариства за 2011 рік.

## **4. Висловлення думки**

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «Біо мед скло» на 31 грудня 2011 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до облікових принципів, загальноприйнятих в Україні: Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

## **5. Звіт щодо іншої допоміжної інформації**

Наведена в цьому розділі аудиторського висновку інформація не впливає на аудиторський висновок. В цьому розділі ми висловили аудиторську думку щодо іншої допоміжної інформації, подання якої вимагається Рішенням НКЦПФР від № 1360.

### **1. Вартість чистих активів**

Вартість чистих активів Товариства на кінець звітного періоду складає 116 803 тис. грн., що більше статутного капіталу і відповідає вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України.

2. *Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається Товариством.*

Для виконання вимог МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» була розглянута інформація, яка розкрита Товариством згідно «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» від 19.12.2006 р. № 1591 із змінами. Суттєвих невідповідностей між перевіреною під час аудиту фінансовою звітністю та інформацією, яка розкрита Товариством для подачі до НКЦПФР разом із фінансовою звітністю, не ідентифіковано.

### 3. *Виконання значних правочинів*

При перевірці не зафіксовано правочинів, що відповідають вимогам статті 70 «Значні правочини» Закону України «Про акціонерні товариства».

### 4. *Стан корпоративного управління*

Інформація, отримана під час перевірки, дає можливість оцінити стан корпоративного управління Товариством як задовільний. Створення служби внутрішнього аудиту розпорядчими документами Товариства не передбачено.

### 5. *Оцінка викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства.*

Для виконання вимог МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» та МСА 315 «Ідентифікація ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища» при аудиті були проведені процедури для оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Нашої уваги не привернув жодний факт, який дав нам підставу вважати, що фінансова звітність Товариства має суттєві викривлення внаслідок шахрайства.

### 6. *Опис обраної облікової політики.*

Товариство самостійно обрало форму бухгалтерського обліку, як певну систему реєстрів бухгалтерського обліку, порядку і способу реєстрації та узагальнення інформації, з врахуванням особливостей своєї діяльності і технології обробки облікових даних.

Бухгалтерський облік ПАТ «Біо мед скло» ведеться з використанням єдиної облікової політики, методологічні засади формування якої включають: опис робочого плану рахунків з розподілом витрат за елементами, опис системи реєстрів синтетичного та аналітичного обліку, технологію обробки облікових даних, опис правил внутрішнього документообігу. Всі складові облікової політики Товариства відповідають вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» та національним Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, та є достатніми для формування фінансової звітності та інших видів звітності.

Фінансова звітність Товариства складена з дотриманням наступних правил облікової політики:

- оцінка вартості запасів, переданих у виробництво, здійснювалась за середньозваженою собівартістю, облік витрат на виробництво та калькулювання собівартості здійснювались з застосуванням нормативного методу обліку;

- нерозподілені постійні загальногосподарські витрати включались до собівартості готової продукції в періоді їх виникнення;

- дебіторська заборгованість визнавалась активом за умови визначення її достовірної суми і існування можливості отримання Товариством майбутніх економічних вигод;

- передбачалось створення резерву сумнівних боргів за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів, в разі відсутності відповідних критеріїв резерв сумнівних боргів не створювався;

- дохід визнавався в момент надходження активів або зменшення зобов'язань, які призводять до зростання власного капіталу (за винятком зростання власного капіталу за рахунок внесків власників);

- витрати відображались одночасно із зменшенням економічних вигод у вигляді вибуття активів або збільшення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу за рахунок його вилучення або розподілення власниками);

- доходи і витрати відображались в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності на підставі принципів нарахування та відповідності,

- резерви на виплату відпусток та виплату пільгових пенсій створювались відповідно до положень облікової політики.

Для гармонізації податкового та бухгалтерського обліку Наказом від 16.03.2011 р. № 17/3 Товариством з 01.04.2011 р. змінено строки корисного використання основних засобів.

## 7. Розкриття інформації за видами активів.

### 7.1 Основні засоби.

Основні засоби відображені в балансі за первісною вартістю. Загальна вартість незавершених капітальних інвестицій на початок періоду складає 5 098 тис. грн., на кінець періоду – 3 032 тис. грн. Протягом року капітальні інвестиції в придбання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів склали 5 415 тис. грн. Товариство встановило наступні діапазони строків експлуатації основних засобів.

Будинки, споруди та передавальні пристрої: 20-50 років,

Машини та обладнання: 5 - 10 років,

Транспортні засоби: 5 - 10 років,

Інструменти, прилади, інвентар: 10 років,

Інші основні засоби: 12 років.

Оцінка основних засобів за справедливою вартістю в звітному періоді не проводилась. На початок звітного періоду первісна вартість основних засобів складає 326 769 тис. грн., знос 160 036 тис. грн., залишкова вартість ОЗ складає 166 733 тис. грн. Первісна вартість основних засобів, які вибули в звітному періоді складає 2 640 тис. грн., сума зносу ОЗ, що вибули - 1 018 тис. грн. За звітній період амортизація нарахована в сумі 22 793 тис. грн. На дату складання фінансової звітності первісна вартість основних засобів складає 331 389 тис. грн., сума накопиченого зносу 181 873 тис. грн., залишкова вартість – 149 516 тис. грн. Інвентаризація основних засобів в звітному періоді проводилась станом на 01.04.2011 р. Сума втрат від зменшення корисності і сума вигід від відновлення корисності в звітному році не розраховувались. Вартість переданих в заставу основних засобів під забезпечення позики Європейського банку реконструкції та розвитку складає на кінець звітного періоду 111 797, 7 тис. грн.

На нашу думку дані про переоцінену вартість основних засобів і капітальних інвестицій, суму нарахованого зносу розкриті в фінансовій звітності (Форма № 1) у відповідності з вимогами П(С)БО 7 „Основні засоби” та положеннями наказу про облікову політику Товариства, і відображають достовірно в усіх суттєвих аспектах стан основних засобів ПАТ „Біо мед скло” на 31.12.2011 р.

### 7.2 Відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи розраховувались Товариством на підставі таких показників (тис. грн).

	31.12.2011 р.	31.12.2010 р.
<u>Складові відстроченого податкового активу:</u>		
Забезпечення наступних витрат	151	221

Аванси отримані від покупців	59	198
Заборгованість по % за кредит	259	-
<u>Податкові збитки</u>	<u>7 438</u>	<u>-</u>
Всього відстрочений податковий актив	7 907	419
<u>Складові відстроченого податкового зобов'язання</u>		
Основні засоби (дооцінка)	-	(18 335)
Аванси сплачені постачальникам	(99)	(371)
<u>Запаси (матеріальна складова)</u>	<u>-</u>	<u>(149)</u>
Всього відстрочене податкове зобов'язання	(99)	(18 855)
<u>Чистий відстрочений податковий актив</u>	<u>7 808</u>	

Товариство визнало відстрочені податкові активи в сумі 7 808 тис. грн. які включено до балансу (рядок 060).

На нашу думку дані про відстрочені податкові активи розкриті в фінансовій звітності (Форма № 1) у відповідності з вимогами П(С)БО 17 „Податок на прибуток” станом на 31.12.2011 р. та представлені Товариством достовірно.

### 7.3 Запаси

Запаси відображені в фінансовій звітності Товариства по первісній вартості, готова продукція - по собівартості. Переоцінка запасів протягом звітного періоду не проводилась. Оцінка вибуття запасів при їх передачі на виробництво, продажу та іншому вибутті здійснювалась Товариством у відповідності з прийнятою обліковою політикою – за середньозваженою собівартістю.

Протягом звітного періоду застосовувався нормативний метод обліку витрат на виробництво та калькулювання собівартості готової продукції. Інвентаризація запасів з метою підготовки до складання річної звітності проводилась Товариством згідно Наказу від 21.12.2011 р. № 60/2 в присутності аудиторів.

На кінець звітного періоду вартість виробничих запасів по даним обліку становить 7 406 тис. грн., в тому числі в розрізі класифікаційних груп за суттєвими статтями: сировина і матеріали 3 502 тис. грн., паливо 213 тис. грн., тара 267 тис. грн., запасні частини 3 089 тис. грн., будівельні матеріали 265 тис. грн., малоцінний інвентар 70 тис. грн. Вартість готової продукції складає 11 593 тис. грн.

На нашу думку розкриття інформації про запаси в фінансовій звітності проведено Товариством у відповідності до П(С)БО 9 „Запаси” і дає повну та достовірну інформацію про рух та залишки запасів ПАТ „Біо мед скло” на 31.12.2011 р.

### 7.4 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи (послуги) в сумі 22 479 тис. грн. вказана в балансі за чистою реалізаційною вартістю. Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи (послуги) класифікована за строками непогашення наступним чином: до 12 місяців 20 132 тис. грн.; від 12 до 18 місяців 2 347 тис. грн.

Згідно з положеннями Наказу про облікову політику Товариства, величина резерву сумнівних боргів встановлюється на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Виходячи з строків погашення дебіторської заборгованості та аналізу платоспроможності дебіторів, резерв сумнівних боргів в 2011 році Товариство не створювало.

Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом включає (тис. грн.):

	<u>31.12.2011 р.</u>	<u>31.12.2010 р.</u>
ПДВ	3 895,3	55,0
Податок на прибуток	725,5	720,0
<u>Інші податки</u>	<u>14,5</u>	<u>-</u>
Всього	4 635,3	775,0

Дебіторська заборгованість за сплаченими постачальникам авансами та отриманими Товариством передплатами складає 1 077 тис. грн.

Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін відображена в рядку 200 балансу:

	31.12.2011 р.	31.12.2010 р.
ТОВ "Бучанський завод склотари"	4 114,1	8 012,8
DRUJBA GLASSWORKS SA	227,2	321,2
STIROM SA	1 110,3	1 432,1
YIOULA GLASSWORKS SA	1 521,4	688,4
Всього	6 973,0	10 454,5

На нашу думку визнання, оцінка та класифікація сум поточної дебіторської заборгованості здійснена у відповідності з вимогами П(С)БО 10 „Дебіторська заборгованість ” і в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно відображає стан дебіторської заборгованості Товариства на 31.12.2011 р.

#### *8. Розкриття інформації про зобов'язання.*

##### *8.1 Забезпечення наступних витрат і платежів.*

Товариство визнає зобов'язання по виплатам працівникам за невідпрацьований час і нараховує забезпечення на виплату відпусток працівникам. Залишок забезпечення на виплату відпусток на початок звітного періоду складає 885 тис. грн., протягом звітного періоду нараховано 882 тис. грн., використано в звітному році 1047 тис. грн. Залишок забезпечень на виплату відпусток на 31.12.2011 р. складає 720 тис. грн.

Товариством створено забезпечення по податковим ризикам в сумі нарахованих за результатами податкової перевірки штрафних санкцій в сумі 3 438 тис. грн. В періоді, що перевірявся Товариство подало до суду позов до податкової інспекції про скасування штрафних санкцій. На звітну дату податкові рішення – повідомлення вважаються неузгодженими.

Розкриття інформації про забезпечення наступних витрат і платежів в фінансовій звітності надає в усіх суттєвих аспектах інформацію про суми нарахованих та використаних Товариством в поточному році забезпечень, та їх залишок на 31.12.2011 р.

##### *8.2. Довгострокові зобов'язання.*

Довгострокові зобов'язання відображаються Товариством в балансі за сумою погашення без врахування процентів, які визнаються витратами періоду. Протягом звітного періоду кредитні кошти Товариство не отримувало. Довгострокові зобов'язання перед Європейським банком реконструкції та розвитку по довгостроковому кредиту на дату балансу складають 2 916 666,61 EUR (30 035 987,33 грн.). Дата погашення кредиту 28.12.2014 р. Процентна ставка по кредиту складає 3,05% + EURIBOR. Протягом звітного періоду Товариство повернуло заплановану кредитною угодою частину заборгованості.

Загальна заборгованість за довгостроковими позиками в євро, отриманими від нерезидента - пов'язаної особи „Югласс Холдінг Лімітед”, Кіпр складає на дату балансу 14 969 тис. грн. Строк погашення довгострокових позик продовжено до 2016 року. Співвідношення сум довгострокових зобов'язань до вартості активів на кінець звітного періоду складає 20%.

В рядку балансу “Інші довгострокові зобов'язання” товариство відобразило розстрочені зобов'язання перед Пенсійним фондом в сумі 382 тис. грн.

Визнання, облік та оцінка довгострокових зобов'язань Товариства станом на 31.12.2011 р. в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогами П(С)БО 11 “Зобов'язання”.

##### *8.3. Поточні зобов'язання.*

Поточні зобов'язання по короткостроковому кредиту банку складають на кінець звітного періоду 14 209 тис. грн. Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями по кредиту ЄБРР складає на кінець періоду 1 666 666,62 EUR, що складає 17 163 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи (послуги) на кінець звітного періоду складає 12 123 тис. грн. До складу поточних зобов'язань Товариством включено: поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів в сумі 239 тис. грн.; поточні зобов'язання по розрахункам з бюджетом в сумі 1 628 тис. грн.; поточні зобов'язання по розрахункам з фондами соціального страхування і з оплати праці в сумі 371 тис. грн.

В рядку 600 балансу відображені поточні зобов'язання із розрахунків з пов'язаними сторонами і поточна заборгованість по розрахункам за нарахованими відсотками. Поточні зобов'язання із розрахунків з пов'язаними сторонами на 31.12.2011 р. складаються з:

NEW GLASS S A	175,1 тис. грн.
DRUJBA GLASSWORK S A	2 051,0 тис. грн.
YIOULA GLASSWORK S A	2 059,5 тис. грн.
STIROM S.A	337,1 тис. грн.
<u>ЮГЛАСС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД</u>	<u>1 234,9 тис. грн.</u>
Всього	5 857,6 тис. грн.

До складу інших поточних зобов'язань в сумі 1 145 тис. грн. включено залишки на рахунках обліку податкового кредиту з податку на додану вартість, інші поточні зобов'язання.

Класифікація та оцінка зобов'язань, наведених у фінансовій звітності, на нашу думку подають достовірно, в усіх суттєвих аспектах інформацію про стан поточної кредиторської заборгованості Товариства на 31.12.2011 р. у відповідності із вимогами П(С)БО 11 „Зобов'язання”.

#### *9. Власний капітал*

##### *9.1 Статутний капітал*

ПАТ „Біо мед скло” створено шляхом приватизації державного підприємства „Житомирський завод „Біомедскло”.

Розміщення акцій ПАТ „Біо мед скло” здійснювалось за приватизаційні майнові сертифікати, грошові кошти та компенсаційні сертифікати. Державна частка акцій статутного фонду ПАТ „Біо мед скло” (635 916 акцій) була продана за грошові кошти 31.07.2002 р. Станом на 31.12.2011 р. державна частка майна в статутному фонді ПАТ „Біо мед скло” відсутня.

Для приведення діяльності Відкритого акціонерного товариства «Біомедскло» у відповідність з вимогами Закону України «Про акціонерні товариства», Загальними зборами акціонерів ВАТ «Біомедскло» 19.08.2010 р. було прийнято рішення про зміну типу і найменування Відкритого акціонерного товариства «Біомедскло» на Публічне акціонерне товариство «Біо мед скло» та внесено відповідні зміни до Статуту. Товариство здійснило у виконавчому комітеті Житомирської міської ради 30.08.2010 р. державну реєстрацію Статуту в новій редакції та отримало нове Свідоцтво про державну реєстрацію.

24 вересня 2010 р. ПАТ «Біо мед скло» отримано свідоцтво про реєстрацію закритого (приватного) випуску 176 350 000 акцій номінальною вартістю 0,10 грн на загальну суму 17 635 000 грн., форма існування – бездокументарна. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано Житомирським територіальним управлінням ДКЦБР, реєстраційний номер 59/06/1/10, дата реєстрації 24.09.2010 р.

Перелік документів на підставі яких зроблено аудиторський висновок про сплату статутного капіталу закритого (приватного) випуску акцій наведено нижче.

**Перелік внесків, унесених в оплату за акцій на 1-ому етапі:**

№ п/п	Прізвище, ім'я, по батькові особи, від якої отримано внесок	Реквізити договору купівлі-продажу акцій додаткового випуску, згідно з яким особа купує акції, їх кількість	Документ, що посвідчує особу, Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Вид та розмір внеску (фактично внесено)	Підтверджувальний документ
1	Криніцька Неліна Григорівна	Договір купівлі-продажу акцій №1 від 26.01.2011 року на придбання <b>458</b> (чотириста п'ятдесят вісім) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ 835891, вид. Корольовським РВ УМВС України в Житомирській обл. 26.02.2000р.	Грошові кошти в розмірі <b>45,80</b> грн. (сорок п'ять гривень 80 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №995.61.1 від 10.01.2011 року
2	Трофімчук Володимир Антонович	Договір купівлі-продажу акцій №2 від 26.01.2011 року на придбання <b>841</b> (вісімсот сорок одна) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ №772454, вид. Корольовським РВ УМВС України в Житомирській обл., 30.10.1999 р.	Грошові кошти в розмірі <b>84,10</b> грн. (вісімдесят чотири гривні 10 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №2423.124.1 від 11.01.2011 року
3	Осипенко Ірина Олександрівна	Договір купівлі-продажу акцій №3 від 26.01.2011 року на придбання <b>32 750</b> (тридцять дві тисячі сімсот п'ятдесят) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ №148124, вид. Корольовським РВ УМВС України в Житомирській обл., 25.05.1996 р.	Грошові кошти в розмірі <b>3 275,00</b> грн. (Три тисячі двісті сімдесят п'ять гривень 00 копійок)	Квитанція Житомирського відділення ПАТ «Універсал банку» №062В601110190015 від 19.01.2011 р.
4	Осипенко Олександр Володимирович	Договір купівлі-продажу акцій №4 від 26.01.2011 року на придбання <b>1 751 273</b> (Один мільйон сімсот п'ятдесят одна тисяча двісті сімдесят три) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ 363752 вид. Житомирським МВ УМВС України в Житомирській обл., 13.01.2007 р.	Грошові кошти в розмірі <b>175 127,30</b> грн. (Сто сімдесят п'ять тисяч сто двадцять сім гривень 30 копійок)	1.Квитанція Житомирського відділення ПАТ «Універсал банку» №062В601110130020 від 13.01.2011 р., (сума 49000,00 грн.) 2. Квитанція Житомирського відділення ПАТ «Універсал банку» №062В601110180014 від 18.01.2011 р., (сума 45000,00 грн.) 3. Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №2521.61.1 від 19.01.2011 року (сума 49000,00 грн.) 4. Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №2175.484.1 від 20.01.2011 року (Сума 32127,30 грн.)

5	Герасимчук Галина Степанівна	Договір купівлі-продажу акцій №5 від 26.01.2011 року на придбання <b>473</b> (Чотириста сімдесят три ) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ 661283 вид. Житомирським РВ УМВС України в Житомирській обл. 23.12.1998 р.	Грошові кошти в розмірі <b>47,30</b> грн. (Сорок сім гривень 30 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №1739.214.1 від 12.01.2011 року
6	Свицельська Лідія Степанівна	Договір купівлі-продажу акцій №6 від 26.01.2011 року на придбання <b>473</b> (Чотириста сімдесят три ) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВН 170169 вид. Житомирським РВ УМВС України в Житомирській обл. 29 серпня 2002 р.	Грошові кошти в розмірі <b>47,30</b> грн. (Сорок сім гривень 30 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №974.237.1 від 12.01.2011 року
7	Семашко Олександр Андрійович	Договір купівлі-продажу акцій №7 від 04.02.2011 року на придбання <b>166 905</b> (Сто шістдесят шість тисяч дев'ятсот п'ять ) штук простих іменних акцій	Паспорт серії СА 423377 вид. Ленінським РВ УМВС України в Запорізькій обл.. 27.03.1997 р.	Грошові кошти в розмірі <b>16 690,50</b> грн. (Шістнадцять тисяч шістсот дев'яносто гривень 50 копійок)	Платіжне доручення №0410001 від 18. 01.2011 року ПАТ «Банк Форум», відділення №1700 «Запорізька дирекція»
8	Чернов Олександр Семенович	Договір купівлі-продажу акцій №8 від 04.02.2011 року на придбання <b>155 506</b> (Сто п'ятдесят п'ять тисяч п'ятсот шість ) штук простих іменних акцій	Паспорт серії КТ 010695 вид. Сихівським РВМУ УМВС України в Львівській обл. 27.03.1997 р.	Грошові кошти в розмірі <b>15 550,60</b> грн. (П'ятнадцять тисяч п'ятсот п'ятдесят гривень 60 копійок)	Квитанція № 766934 від 19.01.2011 р., АКБ «Форум» м. Київ, відділення № 2411
9	Цурканюк Надія Василівна	Договір купівлі-продажу акцій №9 від 04.02.2011 року на придбання <b>1 409</b> (Одна тисяча чотириста дев'ять) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ 325664 вид. Коростенським РВ УМВС України в Житомирській обл. 29.03.1997 р.	Грошові кошти в розмірі <b>140,90</b> грн. (Сто сорок гривень 90 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №1213.214.1 від 14.01.2011 року
10	Корзун Тетяна Василівна	Договір купівлі-продажу акцій №10 від 04.02.2011 року на придбання <b>3 015</b> (Три тисячі п'ятнадцять ) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ 834366 вид. Корольовським РВ УМВС України в Житомирській обл. 11.03.2000	Грошові кошти в розмірі <b>301,50</b> грн. (Триста одна гривня 50 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №2521.140.5 від 21.01.2011 року
11	Антоненко Максим Валерійович	Договір купівлі-продажу акцій №12 від 04.02.2011 року на придбання <b>13 981</b> (Тринадцять тисяч дев'ятсот вісімдесят одна) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВН 216623, вид. Житомирським РВ УМВС України в Житомирській обл. 19.09.2003 р.	Грошові кошти в розмірі <b>1 398,10</b> грн. (Одна тисяча триста дев'яносто вісім гривень 10 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №817.355.1 від 19.01.2011 року
12	Куликівська Наталія Петрівна	Договір купівлі-продажу акцій №13 від 04.02.2011 року на придбання <b>12 510</b> (Дванадцять тисяч п'ятсот десять) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ 586508, вид. Корольовським РВ УМВС України в Житомирській обл. 03.10.1998 р.	Грошові кошти в розмірі <b>1 251,00</b> грн. (Одна тисяча двісті п'ятдесят одна гривня 10 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №2521.141.1 від 21.01.2011 року
13	Ненько Сергій Іванович	Договір купівлі-продажу акцій №14 від 04.02.2011 року на придбання <b>80 167</b> (Вісімдесят тисяч сто шістдесят сім) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ 337684, вид. Корольовським РВ УМВС України в Житомирській обл. 24.05.1997 р.	Грошові кошти в розмірі <b>8 016,70</b> грн. (Вісім тисяч шістнадцять гривень 70 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №2504.530.1 від 23.01.2011 року

14	Шаусток Олексій Іванович	Договір купівлі-продажу акцій №15 від 04.02.2011 року на придбання 22 099 (Двадцять дві тисячі дев'яносто дев'ять) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ 784211, вид. Житомирським РВ УМВС України в Житомирській обл. 22.12.1999 р.	Грошові кошти в розмірі 2 209,90 грн. (Дві тисячі двісті дев'ять гривень 90 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №974.917.1 від 24.01.2011 року
----	--------------------------	---	--	--	--

**Перелік внесків, унесених в оплату за акції на 2-ому етапі:**

№ п/п	Прізвище, ім'я, по батькові особи, від якої отримано внесок	Реквізити договору купівлі-продажу акцій додаткового випуску, згідно з яким особа купує акції, їх кількість	Документ, що посвідчує особу, Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Вид та розмір внеску (фактично внесено)	Підтверджувальний документ
15	Куликівська Наталія Петрівна	Договір купівлі-продажу акцій №1 від 11.02.2011 року на придбання 2 212 (Дві тисячі двісті дванадцять) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ 586508, вид. Корольовським РВ УМВС України в Житомирській обл. 03.10.1998 р.	Грошові кошти в розмірі 221,20 грн. (Двісті двадцять одна гривня 20 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №1213.124.3 від 21.02.2011 року
16	Цурканюк Надія Василівна	Договір купівлі-продажу акцій №2 від 11.02.2011 року на придбання 1 000 (Одна тисяча) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ 325664 вид. Коростенським РВ УМВС України в Житомирській обл. 29.03.1997 р.	Грошові кошти в розмірі 100,00 грн. (Сто гривень 00 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №1213.125.1 від 21.02.2011 року
17	Чернов Олександр Семенович	Договір купівлі-продажу акцій №3 від 11.02.2011 року на придбання 1 100 (Одна тисяча сто ) штук простих іменних акцій	Паспорт серії КТ 010695 вид. Сихівським РВМУ УМВС України в Львівській обл. 27.03.1997 р.	Грошові кошти в розмірі 110,00 грн. (Сто десять гривень 00 копійок)	Квитанція № 610624 від 14.02.2011 р., АКБ «Форум» м. Київ, відділення № 2411
18	Корзун Тетяна Василівна	Договір купівлі-продажу акцій №4 від 11.02.2011 року на придбання 11 918 (Одинадцять тисяч дев'ятсот вісімнадцять ) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ 834366 вид. Корольовським РВ УМВС України в Житомирській обл. 11.03.2000	Грошові кошти в розмірі 1 191,80 грн. (Одна тисяча сто дев'яносто одна гривня 80 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №817.295.1 від 22.02.2011 року

19	Юридична особа Компанія з обмеженою відповідальністю «Юглас Холдінгз Лімітед»	Договір купівлі-продажу акцій №5 від 11.02.2011 року на придбання <b>785 545 020</b> (Сімсот вісімдесят п'ять мільйонів п'ятсот сорок п'ять тисяч двадцять ) штук простих іменних акцій	Свідоцтво НЕ 162534, видане Міністерством торгівлі, промисловості та туризму, департаментом реєстрації та ліквідації компаній Нікосія від 02 лютого 2011 року	Грошові кошти в розмірі <b>7 383 842,69</b> Євро ( Сім мільйонів триста вісімдесят три тисячі вісімсот сорок дві Євро 69 центів), що в еквіваленті складає по курсу НБУ <b>78 554 502,00</b> грн.( Сімдесят вісім мільйонів п'ятсот п'ятдесят чотири тисячі п'ятсот дві гривні 00 копійок) на 16.12.2010 р.	Платіжне доручення ПАТ «Універсал банку» № 1449 від 14.02.2011 року
20	Трофімчук Володимир Антонович	Договір купівлі-продажу акцій №6 від 18.02.2011 року на придбання <b>23 972</b> ( Двадцять три тисячі дев'ятсот сімдесят дві) штуки простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ №772454, вид. Корольовським РВ УМВС України в Житомирській обл., 30.10.1999 р.	Грошові кошти в розмірі <b>2 397,20</b> грн. (Дві тисячі триста дев'яносто сім гривень 20 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №2452.342.1 від 18.02.2011 року
21	Чернов Олександр Семенович	Договір купівлі-продажу акцій №7 від 18.02.2011 року на придбання <b>100 000</b> (Сто тисяч) штук простих іменних акцій	Паспорт серії КТ 010695 вид. Сихівським РВМУ УМВС України в Львівській обл. 27.03.1997 р.	Грошові кошти в розмірі <b>10 000,00</b> грн. (Десять тисяч гривень 00 копійок)	Квитанція № 849002 від 18.02.2011 р., АКБ «Форум» м. Київ, відділення № 2411
22	Цурканюк Надія Василівна	Договір купівлі-продажу акцій №8 від 21.02.2011 року на придбання <b>37 278</b> (Тридцять сім тисяч двісті сімдесят вісім) штук простих іменних акцій	Паспорт серії ВМ 325664 вид. Коростенським РВ УМВС України в Житомирській обл. 29.03.1997 р.	Грошові кошти в розмірі <b>3 727,80</b> грн. (Три тисячі сімсот двадцять сім гривень 80 копійок)	Квитанція Житомирського РУ ПАТ КБ «Приватбанку» №1213.125.3 від 21.02.2011 року

В статті „Статутний капітал” фінансової звітності наведена зафіксована в установчих документах ПАТ „Біо мед скло” загальна вартість активів, які є внеском учасників (власників) до статутного капіталу. На початок звітної періоду величина статутного капіталу становила 17 635 000,00 грн. З 26 січня 2011 року по 25 лютого 2011 року ПАТ «Біо мед скло» здійснило закрите (приватне) розміщення акцій, яке відбулось в два етапи. На першому етапі внесено 224 186 грн., як плата за 2 241 860 простих іменних акцій. На другому етапі внесено 17 748 грн., як плата за 177 480 простих іменних акцій і 7 383 842,69 Євро, що в гривневому еквіваленті складає 78 554 502 грн., як плата за 785 545 020 простих іменних акцій.

Всього розміщено 787 964 360 акцій на суму 78 796 436 грн

Величина статутного капіталу на дату балансу складає 96 431 436,00 грн. Структура статутного капіталу – 964 314 360 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,10 грн. Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами.

На 31.12.2011 року акціями ПАТ „Біо мед скло” володіють 887 власників. Це чотири юридичні особи і 883 фізичні особи. Більше ніж 10% акцій володіє юридична особа Югласс Холдінгз Лімітед, Кіпр, якій належить 960 756 632 акцій номінальною вартістю 96 075 663,20 грн., що складає 99,631% статутного капіталу. Фізичні особи володіють 3 548 790 акцій номінальною вартістю 354 879,00 грн., що складає 0,368 % статутного капіталу, рештою акцій номінальною вартістю 893,8 грн., що складає 0,001% володіє решта власників – юридичних осіб.

Ведення реєстру власників іменних цінних паперів до переведення акцій в бездокументарну форму здійснювалось незалежним реєстратором - ТОВ „Компанія „Базис-реєстр”. Товариством 22 жовтня 2010 р. укладено договір з ВАТ «Національний депозитарій України» про обслуговування емісії цінних паперів. 01 листопада 2010 р. Товариство уклало договір з ТОВ «Фондова компанія «Фаворит» про відкриття рахунків у цінних паперах власникам акцій ПАТ «Біо мед скло» на дату припинення ведення реєстру.

На дату складання звіту цінні папери зберігаються власниками в депозитаріях:

- ПАТ “Національний депозитарій України”, зберігач - ТОВ “Фондова компанія “Фаворит”, загальна кількість рахунків у цінних паперах - 883;

- ПрАТ “Всеукраїнський депозитарій цінних паперів” – загальна кількість рахунків у цінних паперах по зберігачах – 6 (шість) в тому числі по зберігачам:

- ПрАТ “Фондова компанія “Автоальянс-Інвест”- 1 (один),
- ПАТ “Корпоративний та інвестиційний банк Креді Агріколь” – 4 (чотири),
- ПАТ “Банк Фінанси і кредит” – 1 (один).

#### 9.2 Інший додатковий капітал

В звітному періоді до діючого законодавства, були внесені зміни, згідно яких, до переоціненої вартості ОЗ для цілей податкового законодавства, включаються суми дооцінки ОЗ, які були проведені до 1 січня 2010 року. Товариство класифікувало ці зміни, як зміни облікових оцінок і провело відповідні коригування іншого додаткового капіталу в Звіті про власний капітал. Раніше визнані відстрочені податкові зобов’язання внаслідок дооцінки ОЗ за рахунок зменшення додаткового капіталу в сумі 18 536 тис. грн. були включені до складу іншого додаткового капіталу Товариства.

#### 10. Фінансові результати

Фінансові результати діяльності Товариства за 2011 рік – збитки в сумі 1 360 тис. грн. Доходи Товариства від реалізації товарів, робіт (послуг) обліковувались на підставі первинних документів і склали за звітний період 135 611 тис. грн. Об’єми реалізації пов’язаним сторонам за звітний період складають: 5 837 317,13

ТОВ «БУЧАНСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОТАРИ» 6 525,5 тис. грн.

YIOULA GLASSWORKS 5 837,3 тис. грн.

Всього

12 362,8 тис. грн.

До складу інших операційних доходів в сумі 70 230 тис. грн. включено доходи від продажу іноземної валюти в сумі 52 365 тис. грн. та доходи від операційної курсової різниці в сумі 17 745 тис. грн. До складу інших операційних витрат в сумі 69 071 тис. грн. включено собівартість реалізованої іноземної валюти та визнані Товариством штрафи.

Від операційної діяльності підприємство отримало прибуток в сумі 3 462 тис. грн. До складу інших доходів в сумі 4 659 тис. грн. включено доходи від списання кредиторської заборгованості, доходи від продажу основних засобів, суми отриманих штрафів. До складу інших витрат в сумі 11 382 тис. грн. включено втрати від списання запасів, втрати від списання сумнівних боргів, суми сплачених штрафних санкцій, що не відносять до операційної діяльності. До складу фінансових витрат включено нараховані проценти по кредитах в сумі 5 917 тис. грн. Товариство визнало в звітному періоді дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності в сумі 7 808 тис. грн. Складові відстроченого податкового активу розкриті в розділі 7.2 цього параграфу.

Наведені в фінансовій звітності показники на нашу думку подають достовірно, в усіх суттєвих аспектах, інформацію про фінансові результати діяльності Товариства за 2011 рік у відповідності з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

#### 11. Розкриття особливої інформації.

За звітний період Товариство повідомляло про наступну особливу інформацію:

Дата розміщення: 02.03.2011 р.

Дата здійснення дії: 01.03.2011 р.

Назва повідомлення: Особлива інформація.

Вид інформації: Відомості про зміну складу посадових осіб емітента.

Дата розміщення: 08.02.2011 р.

Дата здійснення дії: 28.01.2011 р.

Вид інформації: повідомлення про проведення загальних зборів Публічного Акціонерного Товариства "Біо мед скло" 04763746

Аудиторську перевірку повного пакету фінансових звітів ПАТ "Біо мед скло" за 2011 рік провело приватне підприємство „Аудиторська фірма „Яніна”, яке здійснює свою діяльність на підставі ліцензії на аудиторську діяльність № 1667, виданої за рішенням Аудиторської палати України від 30.10.1996 р. № 1663, та свідоцтва про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1667, що видане за рішенням Аудиторської палати України від 26 січня 2001 р. № 98 (рішенням АПУ від 30.11.2010 р. № 222/3 термін чинності свідоцтва продовжено до 30.11.2015 р.).

Місцезнаходження фірми: м. Київ, вул. Мілутенка, № 17В, к. 104.

Телефон (044)544-7563.

Перевірка проводилась відповідно до умов договору на проведення аудиту № 300 від 20.12.2011 р.

Дата початку аудиту 26.12.2011 р.

Дата закінчення проведення аудиту 20 березня 2012 р.

Директор ПП «АФ «Яніна»

Сертифікат серії А № 000949

Аудитор сертифікат серії А № 0004143



Т.В.Яковенко

В.В. Чеботарев

дата аудиторського висновку 21 березня 2012 р.