

Підприємство Публічне акціонерне товариство
«Одесбудматеріали»

Територія Одеська

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного
чи орендованого майна

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2016	12	31
00293686		
5110137600		
230		
68.20		

Середня кількість працівників¹ 8

Адреса, телефон вул.Шкодова гора буд.3,Суворовський р-н,м.Одеса ,65041

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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 2016 р.**

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	764	2778
первісна вартість	1011	1077	3953
знос	1012	313	1175
Інвестиційна нерухомість	1015	956	2295
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	1720	5073
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	309	306
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	35	102
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-

у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	36	39
Витрати майбутніх періодів	1170	1	1
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	381	448
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2101	5521

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	175	175
Капітал у дооцінках	1405	2239	5643
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	22	22
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(455)	(449)
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Усього за розділом I	1495	1981	5391
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	-	-
товари, роботи, послуги	1615	7	28
розрахунками з бюджетом	1620	15	29
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	18	16
розрахунками з оплати праці	1630	20	23
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	60	34
Усього за розділом III	1695	120	130
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	2101	5521

Керівник _____ Карпіч О.М.

Головний бухгалтер _____ Єфіменко Л.О.

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

КОДИ		
2016	12	31
00293686		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2016 р.**

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	1188	827
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(682)	(395)
Валовий: прибуток	2090	506	432
збиток	2095	()	()
Інші операційні доходи	2120	4	21
Адміністративні витрати	2130	(306)	(281)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(198)	(167)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	6	5
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	6	5
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	6	5
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	3404	-
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	3404	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	3404	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	3410	5

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	537	274
Витрати на оплату праці	2505	314	261
Відрахування на соціальні заходи	2510	69	96
Амортизація	2515	68	45
Інші операційні витрати	2520	198	167
Разом	2550	1186	843

IV. 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	698960	698960
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	698960	698960
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,00858	0,00715
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,00858	0,00715
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник _____ Карпіч О.М.

Головний бухгалтер _____ Єфіменко Л.О.

Підприємство Публічне акціонерне товариство «Одесбудматеріали» за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2016	12	31
00293686		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) за 20__ р.

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:	3000	361	118

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Інші надходження	3095	20	21
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(21)	(6)
Праці	3105	(3)	(4)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2)	(10)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14)	(8)
Інші витрачання	3190	(338)	(127)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3	-16
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	-	22
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	-	22
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3	6
Залишок коштів на початок року	3405	36	30
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	39	36

Керівник _____ Карпіч О.М.

Головний бухгалтер _____ Єфіменко Л.О.

Підприємство Публічне Акціонерне товариство «Одесбудматеріали» за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2016	12	31
00293686		

**Звіт про власний капітал
за Рік 2016 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозподіле- ний прибуток (непокритий збиток)	Неоплаче- ний капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	175	2239	-	22	(455)	-	-	1981
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	175	2239	-	22	(455)	-	-	1981
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	6	-	-	6
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	3404	-	-	-	-	-	3404
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	-	3404	-	-	6	-	3410
Залишок на кінець року	4300	175	5643	-	22	(449)	-	5391

Керівник _____ Карпіч О.М.

Головний бухгалтер _____ Єфіменко Л.О.

**Примітки до фінансової звітності
ПАТ «Одесбудматеріали» за рік, що закінчився
31 грудня 2016р.**

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Відкрите акціонерне товариство «Одесбудматеріали» створено регіональним відділенням фонду держмайна України по Одеській області 28 грудня 1995р.наказ № 2534, шляхом перетворення державного підприємства Головного підприємства «Одесбудматеріали» у Відкрите акціонерне товариство. ПАТ «Одесбудматеріали» (далі-Підприємство) зареєстровано в Україні згідно законодавства України, як Публічне товариство юридичної особи Серія ААБ № 054290 від 25.05.2011.Дата та номер запису в Єдиному реєстрі № 1556120 0000 006843 від 28.10.1996г.

Підприємство розташоване за адресою: 65041, м.Одеса, вул.Шкодова гора, 3

Публічне акціонерне товариство має Виробничий підрозділ «ОЕП» ПАТ «Одесбудматеріали» і знаходиться за адресою: 65041 м.Одеса, вул.Шкодова гора, 3.

Основними видами діяльності, якими займається підприємство: Це здача в оперативну оренду складських, виробничих приміщень, виготовлення каменярізнних машин КМАЗ У для видобутку каменю в кар'єрах, а також виробництвом запасних частин до цієї машини, таких як (ланцюги, гайки, бари, шестірні й ін .)

Підприємство розташоване в промисловому р-ні на одному з виробничих ділянок м. Одеси.

Продукція підприємства реалізується зі складу підприємства. Нашими клієнтами є кілька підприємств: СВКП «Піщанський» Вінницька обл.; ТОВ ім. Мічуріна Вінницька обл.; Каменяр –Д; ТОВ« Джурінське шахтоуправління «Вінницька обл.

Основною сировиною нашого підприємства є забезпечення металом і твердими сплавами з якого виготовляємо основні види продукції для напайки ланцюгів.

2. Основи підготовки

Ця фінансова звітність Підприємства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), в редакції опублікованій Радою з Міжнародних стандартів (Ради з МСФЗ).

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості ,за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів оцінювання було зроблено із залученням незалежного оцінювача ТОВ «Актив Інвестментс» , 65012 м. Одеса, вул. Сопіва буд.33, електр.адреса- n1-95roman@yandex.ua

Фінансова звітність складена у тисячах українських гривнях, і всі суми округлені до найближчої тисячі .

3. Основні принципи облікової політики

3.1.Основні засоби

Визнання і оцінка основних засобів Підприємство оцінює основні засоби за справедливою вартістю. Надалі основні засоби оцінюються за собівартістю мінус будь яка накопичена амортизація та будь які накопичені збитки від зменшення корисності. збільшення вартості основних засобів ,що виникає в результаті переоцінки ,відображається у складі фонду переоцінки основних засобів .

Основні засоби амортизуються за прямолінійним методом по кожному об'єкту. Для кожного об'єкта основних засобів термін корисного використання визначається на індивідуальній основі. Терміни використання активів переглядаються і в міру необхідності коректуються на кожен звітну дату.

На кожен дату балансу підприємство оцінює балансову вартість основних засобів з метою визначення будь-яких ознак того,що дані активи втратили частину своєї вартості за рахунок знецінення ,у разі наявності подібних ознак розраховується сума очікуваного відшкодування такого активу з метою визначення розміру втрат від зменшення корисності.

Прибутки або збитки ,що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку розраховуються як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю і включається до звіту про прибутки і збитки. Обмежень на право власності ,а також основних засобів переданих у заставу підприємство не має.

Інформація про рух та залишки основних засобів наведені у таблиці у тис.грн.

	Будинки і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Усього:
Первісна(справедлива)вартість				
на 31.12.2015р.	823	243	11	1077
на 31.12.2016р.	1981	1923	49	3953
Надходження		17		17
Вибуття				
на 31.12.2016р.				
Нараховано амортизації				
на 31.12.2015р.	182	122	9	313
на 31.12.2016р.	406	758	11	1175
Нарахування				
Вибуття				
Балансова вартість				
на 31.12.2015р.	641	121	2	764
на 31.12.2016р.	1575	1165	38	2778

3.2. Інвестиційна нерухомість

Інвестиційною нерухомістю є частина нерухомості, а саме частина виробничих будівель, яка знаходиться у орендаря на умовах операційної оренди без права переходу у власність до орендаря. Частина будівель здається з метою отримання орендних платежів від орендарів. Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі справедливої вартості. Прибуток або збиток від зміни справедливої вартості інвестиційної нерухомості враховується у звіті про фінансові результати. Амортизація на такі активи не нараховується.

До інвестиційної нерухомості віднесені виробничі будівлі, які знаходяться у орендаря на умовах операційної оренди за справедливою вартістю, інформація яких наведена за рік, що закінчився 31 грудня 2016р. складає-2295тис.грн.

3.3. ЗАПАСИ

На підприємстві Запаси обліковуються згідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку «Запаси» за первісною вартістю. Первісна вартість запасів придбаних за плату, складається з коштів сплачених постачальнику, та інших витрат, пов'язаних з придбанням таких запасів.

При вибутті запасів у виробництво, оцінка здійснюється за методом середньозваженої собівартості запасів. Зменшення корисності запасів підприємство визнається за методом нарахувань, тобто результати угод визнаються при їх настанні, враховуються і відображаються в тому звітному періоді, в якому вони оцінює в кінці кожного звітного періоду (застарілість, пошкодження) і визнає витрати від зменшення корисності.

В балансі запаси відображені у тис.грн. за вартістю придбання, та наведені за класифікацією:

Сировина та матеріали на 31.12.2015р. складає – 98тис.грн., на 31.12.2016р. складає- 65тис.грн.

Готова продукція на 31.12.2015р. складає- 104тис.грн., на 31.12.2016р. складає- 149тис.грн.

Запасні частини на 31.12.2015р. складає- 7тис.грн., на 31.12.2016р. складає- 1тис.грн.

Інші запаси (МБП) на 31.12.2015р. складає -100тис.грн., на 31.12.2016р. складає- 91тис.грн.

3.4. Дебіторська заборгованість

Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (одержання якої очікується протягом 12 місяців або операційного циклу), або як довгострокова дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна. Складається поточна дебіторська заборгованість з поточної заборгованості за товари, роботи (послуги), та розрахунки з бюджетом, та інших поточних заборгованостей. У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється та відображається за чистою вартістю реалізації.

В балансі дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги на 31.12.2015р.

складає- 35тис.грн., на 31.12.2016р. складає- 102тис.

3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на банківських рахунках і грошові кошти в касі в національній валюті.

Грошові кошти та банківський рахунок на 31.12.2015р. складає-36тис.грн., на 31.12.2016р.- 39тис.грн.

Грошові кошти в касі на 31.12.2015р. складає- 0 грн., на 31.12.2016р. складає- 0грн.

3.6. Витрати майбутніх періодів:

До витрат майбутніх періодів віднесено бухгалтерська підписка

Витрати майбутніх періодів наведені в балансі станом на 31.12.2015р. складає- 1тис.грн., на 31.12.2016р. складає- 1тис.грн.

3.7. Власний капітал

Власний капітал є частиною в активах підприємства, що залишається після вирахування його зобов'язань. Основними акціонерами товариства є фізичні особи.

Акціонерний капітал відповідно до установчих документів на дату складання звітності становить 698960 акцій номінальною вартістю 0,25коп.Що складає 175тис.грн. Зареєстрованого капіталу.

Статутний капітал товариства станом на 31.12.2015р. складає -175тис.грн., на 31.12.2016р. складає -175 тис.грн.

Капітал у дооцінках станом на 31.12.2015р. складає-2239тис.грн., на 31.12.2016р. складає- 5643тис.грн.

Резервний капітал станом на 31.12.2015р. складає- 22тис.грн., на 31.12.2016р. складає – 22тис.грн.

Нерозподілений прибуток (збиток) станом на 31.12.2015р. складає – (-455)тис.грн., на 31.12.2016р. складає –(-449)тис.грн.

3.8. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість складається з поточної заборгованості за товари, роботи та послуги.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2015р. складає-7тис.грн., на 31.12.2016р. складає- 28тис.грн.

3.9. Короткострокові зобов'язання

Короткострокові зобов'язання складаються з заборгованості з податків до бюджету, розрахунки по заробітній платі та пов'язані з нею податки, а також інші поточні зобов'язання.

-**Виплати працівникам** - підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Компенсація за відсутність, такі як оплата щорічної відпустки, тимчасова непрацездатність, оплата відпустки у зв'язку з хворобою. При цьому виплати відбуваються протягом дванадцяти місяців. Підприємство оцінює очікувану суму накопиченої компенсації за відсутність не дисконтованою сумою, яку підприємство очікує виплатити на кінець звітного періоду. Цю суму підприємство відображає на дату звітності як поточне зобов'язання.

Розрахунки з оплати праці станом на 31.12.2015р. складає- 20тис.грн., на 31.12.2016р. складає- 23тис.грн.

- **Пенсійне забезпечення** – згідно українського законодавства підприємство нараховує внески, які розраховуються як відсоток від загальної суми нарахованої заробітної плати працівників та відносяться до періоду, в якому вони понесені.

Розрахунки зі страхування на 31.12.2015р. складає –18тис.грн., на 31.12.2016р. складає- 16тис.грн.

3.10. Податки

Підприємство є платником єдиного податку 5% і відноситься до 3-ї групи, також є платником податку на землю та податку на нерухомість. Витрати з податку уявляють собою суму величин фактичного податку за звітний період. Підприємство не є платником з податку на прибуток і не є платником з податку на додану вартість.

Розрахунки з бюджетом на 31.12.2015р. складає- 7тис.грн., на 31.12.2016р. складає- 28тис.грн.

3.11. Відкладені податки

Так як підприємство не є платником на прибуток. То відкладені податкові активи підприємством не нараховуються.

3.12. Інші поточні зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання складаються з заборгованості з працівниками по розрахунках з підзвітними особами, та по розрахунках розрочення пільгової пенсії.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2015р. складають – 60тис.грн., на 31.12.2016р. складають- 34тис.грн.

3.13. Визнання і оцінка доходів

Визнання доходу є наслідком визнання оцінки активів і зобов'язань, і визнається підприємством у звіті про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), коли виникло збільшення економічних вигод. Дохід відображається в сумі справедливої вартості, які отримані або будуть отримані. Дохід визнається в сумі грошових коштів. Дохід включає в себе дохід від звичайної діяльності та надходжень від інших операцій.

	на 31.12.2016р.	на 31.12.2015р.
Дохід від надання послуг	1123	682
Дохід від реалізації продукції	65	145
Інші доходи	4	21
Усього:	1192	848

3.14. Визнання і оцінка витрат

Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені, або тоді, коли стало очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від фактичної виплати коштів, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті.

	на 31.12.2016р.	на 31.12.2015р.
Матеріальні витрати	537	274
Заробітна плата виробн.персоналу	314	261
Відрахування на соціальн.заходи	69	96
Амортизація	68	45
Інші операційні витрати	198	167
Усього:	1186	843

3.15. Прибуток на акцію

Акціонерний капітал відповідно до установчих документів на дату складання звітності становить 698960 акцій номінальною вартістю 0,25 коп.

Прибуток на одну акцію на станом на 31.12.2015р. склав – 0,00715

Прибуток на одну акцію станом на 31.12.2016р. склав - 0,00858

3.16. Суттєві судження, оцінки і допущення

Підготовка фінансової звітності підприємства вимагає від керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають та вказуються в звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань. У процесі застосування облікової політики підприємства використовувалося наступне судження, які надають найбільш істотний вплив на суми, визнані у фінансовій звітності.

3.17. Продовження діяльності

Ця фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів підприємства, також як і майбутня діяльність підприємства перебувати під істотним впливом поточної і майбутнього економічного середовища.

3.18. Судові розгляди

У 2015 році було надано позовну заяву до Господарського суду про зобов'язання ПАТ «Банк Фінанси та Кредит» в особі Одеської філії Регіонального управління ПАТ «Банк Фінанси та Кредит» про виконання сплати платіжних доручень до органу Державної Казначейської служби України. Справу було розглянуто та прийнято рішення на нашу користь. Наказ суду було відправлено до Виконавчої служби Шевченківського р-ну у м.Київ для виконання провадження. Також наше підприємство звернулось до банку з кредиторською вимогою. Але станом на 31.12.2016р. рішення суду не було виконано.

У 2016 році ДП у Суворовському р-ні м.Одеси ГУ ДФС в Одеській обл. було надіслано рішення № 1725\1554 від 05.09.2016р. про застосування штрафних санкцій та пені за несвочасну сплату єдиного соціального внеску всього на суму- 30190,72грн. Про скасування рішення ми звернулися з позовом до Одеського окружного Адміністративного суду Справа № 815\4972\16. Постановою Одеського окружного Адміністративного суду від 26.10.2016р. позов до Державної податкової інспекції у Суворовському р-ні м.Одеси ГУ ДФС в Одеській обл. про скасування рішення від 05 вересня 2016р. № 1725\1554 задовільнено на нашу користь у повному обсязі.

На зазначену постанову суду податкова інспекція у Суворовському р-ні м.Одеси ГУ ДФС в Одеській обл. подала апеляційну скаргу до Одеського апеляційного адміністративного суду. Ухвалою Одеського Апеляційного суду від 18.11.2016р. апеляційна скарга була залишена без руху у зв'язку з тим, що по справі не сплачено судовий збір за подачу апеляційної скарги. Ухвалою від 21.12.2016р. Одеського апеляційного адміністративного суду ухвалено повернути апеляційну скаргу податкової інспекції у зв'язку з не усуненням недоліків та апеляційну скаргу залишено без руху.

3.19. Політика управління фінансовими ризиками

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності підприємства. Управління здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівня ризиків, і засновано на системі внутрішнього контролю. Даний процес відіграє ключову роль для підтримки стабільності і рентабельності підприємства, при цьому кожен співробітник несе відповідальність за ризики підприємства в рамках своєї компетенції та службових обов'язків. Основні ризики у діяльності підприємства включають ризик ліквідності та ринковий ризик.

-Ризик ліквідності

Ризик ліквідності-це ризик того, що підприємство не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні строку їх погашення у звичайних або непередбачених умовах.

-Ринковий ризик

Ринковий ризик-це ризик того, що вартість майбутніх грошових потоків може коливатися в слідстві зміни ринкових цін. Виробництво продукції залежить від сезонних змін, тому що основні споживачі не великі кар'єри по видобутку будівельного каменю-ракушняк. У зимовий період продукція в основному не реалізується. Ризик в діяльності виробництва є відсутність ритмічного збуту продукції, яка залежна від купівельної потреби населення на будівельний матеріал.

3.20. Прийняття нових і переглянутих МСФЗ

Статтею 12.1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» визначено, що для складання фінансової звітності застосовуються міжнародні стандарти, якщо вони не суперечать цьому Закону та офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади.

При складанні фінансової звітності підприємство застосовувало нові і змінені стандарти і інтерпретації які затверджені і вступили на 31 грудня 2016р.

Генеральний директор _____ Карпич.О.М.

Головний бухгалтер _____ Єфіменко Л.О.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Одесбудматеріали"

1. Адресат: власники цінних паперів, наглядова рада та правління емітента, органи НКЦПФР

Публічне акціонерне товариство „ОДЕСБУДМАТЕРІАЛИ”, код за ЄДРПОУ 00293686, місцезнаходження Шкодова гора 3, м. Одеса, 65041, телефон (048) 7062927, електронна адреса Lor_4ik@list.ru, дата первинної державної реєстрації відкритим акціонерним товариством – 28.10. 1996 р., дата реєстрації публічним акціонерним товариством – 25.05. 2011 р., чисельність акціонерів – 140, чисельність працівників – 9, дата річних зборів – 26.03. 2016 р.

2. Вступний параграф

2.1. Опис аудиторської перевірки (звіт щодо вимог законодавчих та нормативних актів)

Нами згідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі, МСА) проведено аудит повного пакету фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Одесбудматеріали” в складі Балансу (Звіту про

фінансовий стан) на 31.12. 2016 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2016 р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 р., Звіту про власний капітал за 2016 р., а також пояснювальних Приміток до цієї звітності.

2.2. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне подання фінансових звітів

Управлінський персонал товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне вживання;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності/Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі МСФЗ/МСБО) або розкриття всіх істотних відхилень від МСФЗ/МСБО в примітках до фінансової звітності товариства;
- підготовку фінансової звітності згідно МСФЗ/МСБО за припущенням, що товариство продовжуватиме свою діяльність в осяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коригування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва;
- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в товаристві;
- вжиття заходів в межах своєї компетенції для захисту активів товариства;
- виявлення і запобігання фактам шахрайства і інших зловживань.

2.3. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо зазначеної фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Аудит здійснено відповідно до положень МСА, які вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих перекручень та викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів сум і їх розкриття і фінансовій звітності. Вибір процедур визначається судженням аудитора, включно щодо оцінки ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. З метою застосування цих чи інших процедур при виконанні оцінки ризиків аудитором досліджуються заходи внутрішнього контролю, пов'язані з складанням та достовірним поданням акціонерним товариством фінансової звітності, що надає достовірну та справедливую інформацію. Під час аудиту отримано пояснення, відповіді, що стосуються предмету перевірки, в тому числі, письмові запевнення управлінського персоналу (МСА 580 "Письмові запевнення") та письмові підтвердження управлінського персоналу (МСА 500 "Аудиторські докази"). Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність виконаних управлінським персоналом облікових оцінок та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

3. Модифікована аудиторська думка щодо повного комплексу фінансових звітів

3.1. Підстави для висловлення умовно-позитивної модифікованої думки

3.1.1. Обмеження обсягу роботи аудитора

Обмежень не мало

3.1.2. Інші факти та обставини, які впливають на достовірність фінансової звітності

Станом на 31.12. 2016 р. не було виконано рішення Господарської області про повернення товариству коштів, які зберігались товариством в банку "Фінанси і кредит", що має вплив на достовірність фінансової звітності.

3.2. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться мова в попередніх параграфах, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Публічного акціонерного товариства „Одесбудматеріали” та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до вимог МСФЗ/МСБО. Валюта балансу – 5521 тис. грн. та фінансові результати звітного року (чистий дохід 1188 тис. грн., чистий прибуток 6 тис. грн.), відображені в фінансовій звітності, підтверджуються.

4. Інша допоміжна інформація

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

За приписами частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України, якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації. В емітента цінних паперів вартість чистих активів на початок та кінець звітного року (1981 тис. грн. та 5391 тис. грн.) була більше статутного капіталу (174,7 тис. грн.).

4.2. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що була предметом аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів

Параграфом 1 МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" встановлено відповідальність аудитора стосовно зазначеної інформації. Аудитор ознайомлюється з нею оскільки суттєві невідповідності між перевіреною аудитором фінансовою звітністю та іншою інформацією ставлять під сумнів достовірність перевіреної фінансової звітності. Фінансова звітність Публічного акціонерного товариства "Одесбудматеріали", входить до складу Додатку 38 до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. N 2826 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24.12. 2013 р. за N 2180/24712 із змінами, внесеними згідно рішень комісії від 23.09.2014 р. № 1250, 16.12. 2014 р. № 1713, 01.09. 2015 р. № 1348, 12.04. 2016 р. № 410, 14.09. 2016 р. № 923. Вона також надається до органів державної фіскальної служби.

Аудитором розглянуто зазначену іншу інформацію і жодних суттєвих невідповідностей та/або суттєвих викривлень не ідентифіковано.

4.3. Виконання товариством значних правочинів

За приписами пункту 4 частини першої статті 2 Закону України "Про акціонерні товариства" - значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності. За приписами частини першої статті 70 того ж закону 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, приймається наглядовою радою. Статутом акціонерного товариства можуть бути визначені додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину. У разі неприйняття наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину питання про вчинення такого правочину може виноситися на розгляд загальних зборів.

Аудитором встановлено, що в звітному році товариство не здійснювало значних правочинів

4.4. Стан корпоративного управління

Корпоративне управління це система відносин між виконавчим органом товариства, його радою, акціонерами та іншими зацікавленими особами. Корпоративне управління окреслює межі, в яких визначаються завдання товариства, засоби виконання цих завдань,

здійснення моніторингу діяльності товариства. Наявність ефективної системи корпоративного управління збільшує вартість капіталу, емітенти заохочуються до більш ефективного використання ресурсів, що створює базу для зростання.

Внаслідок виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту, згідно з положеннями Закону України "Про акціонерні товариства" аудитор може сформулювати судження щодо: відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам статуту;

- відповідного відображення інформації про стан корпоративного управління у розділі "Інформація про стан корпоративного управління" річного звіту акціонерного товариства, яка складається згідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затверджених рішенням, зазначеним в п. 4.2. даного Висновку.

4.5. Ідентифікація та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності" передбачено виконання аудитором низки процедур, характер, час та обсяг яких відповідають оціненим ризикам суттєвого викривлення внаслідок шахрайства на рівні фінансової звітності. За результатами зазначеного виконання в акціонерному товаристві не ідентифіковано ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

5. Основні відомості про аудиторську фірму

5.1. Фірма „Трансаудит” у вигляді товариства з обмеженою відповідальністю (код за ЄДРПОУ 23865010)

5.2. Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за N 1463 видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 26.01. 2001 р. N 98 та чинне до 29.10. 2020 р.

5.3. Місцезнаходження: пр. Шевченка 2, м. Одеса, 65044 (для листування: абонентська скринька 10, м. Одеса, 65026)

5.4. Телефон 0661-370872, електронна адреса tau@te.net.ua.

6. Дата і номер договору на проведення аудиту – договір від 10. 02. 2017 р. № 17022.

7. Дата початку та дата закінчення аудиту – відповідно 10.02. 2017 р. – 10. 03. 2017 р.

8. Незалежний аудитор, директор фірми “Трансаудит”

Кравченко Т.В.

(Сертифікат АПУ серії А № 007180, чинний до 24.12. 2019 р.)

9. Дата аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) – 10.03. 2017 р.

М.П.

ДОДАТОК

Звіт щодо дотримання законодавчих та нормативних актів з бухгалтерського обліку та аналіз фінансового стану Публічного акціонерного товариства „Одесбудматеріали”

1. Стан бухгалтерського обліку у товаристві

Суб'єктом аудиту виконувався бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральному вимірі та в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Бухгалтерський облік ґрунтувався на МСФЗ/МСБО. Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій були первинна документація, всі дані, що зафіксовані в них, систематизовано на рахунках бухгалтерського обліку шляхом подвійного запису. Стан первинних документів та облікових реєстрів добрий. Отже, є аналітична база для забезпечення детальних даних для прийняття управлінських рішень та формування фінансової, податкової та статистичної звітності.

Облікова політика товариства (відповідно до вимог статті 1 Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність” та МСФЗ/МСБО, як сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються товариством в поточному обліку та для складання і подання фінансової звітності. Вона була визначена наказом по товариству від 02.01. 2012 р. та протягом 2012-2016 р. залишалась незмінною. Товариству варто терміново оновити облікову політику.

Інвентаризацію активів та зобов'язань виконано станом на 01.10.2016 р. згідно з наказом "Про проведення інвентаризації" від 2.09.2016 р. № 12. Розбіжностей між фактичними та обліковими даними не виявлено.

При складанні фінансової звітності за 2016 р. мали братися до уваги положення МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції"

За п.3 усього стандарту

необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження.

Показником гіперінфляції є характеристики економічного середовища в країні, які включають таке (але не обмежуються таким):

а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;

б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;

в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;

г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;

г) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100 % або перевищує цей рівень.

Зведений індекс інфляції за 2014-2016 рр. в Україні становив 101,17%, а тому за нормами МСБО 29 постало питання про індексацію монетарних статей звітності товариства. З огляду на короткостроковість більшості фінансових інструментів товариства згідно застереження другого речення п. 3 МСБО 29 ("Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження") управлінським персоналом прийнято рішення утриматися від індексації.

Аудитором досліджені питання, сформульовані МСА 510 „Перше завдання – залишки на початок періоду”, і з огляду на аудиторський висновок за 2015 р., незмінність облікової політики та ретельне порівняння рядків форм фінансової звітності, встановлено, що початкові (2016 р.) залишки по рахунках товариства є достовірними.

Складання і надавання користувачам фінансової звітності робилось своєчасно. Звітність складена в національній валюті України - гривні, при цьому дані в звітності наведені із заокругленням до цілих тисяч гривень.

Товариство застосовувало спрощену систему оподаткування.

Аудитом не ідентифіковано наявності в товаристві пов'язаних осіб за визначенням МСА 550 "Пов'язані особи".

Показники в звітних формах товариства узгоджені відповідно до Методичних рекомендацій з перевірки порівнянності фінансових звітів, затверджених наказом Мініфіну від 11.04. 2013 р. № 476 зі змінами, затвердженими наказами від 30.12. 2013 р. № 1192 та від 05.04. 2014 р. № 401.

Вбачається, що поточний бухгалтерський облік, який є підґрунтям для складання фінансової звітності, з певними обмеженнями був повним та відповідав приписам Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” та чинним МСФЗ/МСБО.

2. Аналіз показників фінансової звітності

Аналіз показників фінансового стану товариства виконано в таблиці, при цьому показники ліквідності та платоспроможності обчислено станом на 31.12. 2016 р., а показники рентабельності - за 2016 р.

Показники та формули їх розрахунку	Значення на 31.12. 2016р. (за 2016 р.)	Оптимі-альне значення
1. Коефіцієнти ліквідності: 1.1. Поточної ліквідності або покриття Підсумок розділів II - III активу $K1.1 = \frac{\text{Підсумок розділів II - III активу}}{\text{Підсумок розділів II - V пасиву}}$	3,45	більше 2,0
1.2. Термінової або швидкої ліквідності Підсумок розділів II - III активу – рядки (1100-1110) $K1.2 = \frac{\text{Підсумок розділів II - III активу – рядки (1100-1110)}}{\text{Підсумок розділів II - V пасиву}}$	1,09	1,0-2,0
1.3. Абсолютної або критичної ліквідності Грошові кошти та їх еквіваленти (код рядку 1165) $K1.3 = \frac{\text{Грошові кошти та їх еквіваленти (код рядку 1165)}}{\text{Підсумок розділів II - V пасиву}}$	0,30	0,25 – 0,5
2. Коефіцієнт фінансової стійкості або фінансування (покриття зобов'язань власним капіталом) Підсумок розділів II - V пасиву $K2 = \frac{\text{Підсумок розділів II - V пасиву}}{\text{Підсумок I розділу пасиву}}$	0,02	менше 1,0
3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) I розділ пасиву балансу $K3 = \frac{\text{I розділ пасиву балансу}}{\text{Всього за активами балансу}}$	0,98	0.25-0,5
4. Рентабельність собівартості (код рядку 2350/2355 ф.2) $K4 = \frac{\text{Рентабельність собівартості (код рядку 2350/2355 ф.2)}}{\text{Рентабельність реалізації (код рядку 2000 ф. 2)}} \times 100\%$	0,88	
5. Рентабельність реалізації (код рядку 2350/2355 ф.2) $K5 = \frac{\text{Рентабельність реалізації (код рядку 2350/2355 ф.2)}}{\text{Рентабельність активів (код рядку 2350/2355 ф.2)}} \times 100\%$	0,51	
5. Рентабельність активів (код рядку 2350/2355 ф.2) $K5 = \frac{\text{Рентабельність активів (код рядку 2350/2355 ф.2)}}{\text{ф. 1 (ряд. 1300 (гр. 3) + ряд. 1300 (гр. 4)) / 2}} \times 100\%$	0,16	більше 0

З таблиці вбачається, що фінансовий стан емітента в звітному році був задовільним. Дані фінансової звітності реально відображають фактичний фінансовий стан товариства.

Протягом звітного року не відбувалось дій, які могли суттєво вплинути на фінансово-господарський стан та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів. Маються підстави для висловлення думки (відповідно до визначення абзацу шостого статті 4 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та МСА 570 "Безперервність") про можливість безупинного функціонування про можливість безупинного функціонування Публічного акціонерного товариства "Одесбудматеріали", як суб'єкта господарювання.

Директор фірми Трансаудит", незалежний аудитор

Кравченко Т.В.

10.03. 2017 р.