

Підприємство **Публічне акціонерне товариство "Одесбудматеріали"**
Територія Одеська
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
Вид економічної діяльності Надання в оренду власного чи орендованого нерухомого майна
Середня кількість працівників 2
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса вул.Шкодова гора буд.3 м.Одеса 65041, т.(0482) 706-25-56

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2015	12	31
00293686		
5110137600		
230		
68.2		

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 2015 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		--	--
накопичена амортизація	1002	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	823	764
первісна вартість	1011	1091	1077
знос	1012	268	313
Інвестиційна нерухомість	1015	956	956
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	--	-
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	1779	1720
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	204	309
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	14	35
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	30	36
Витрати майбутніх періодів	1170	2	1
Інші оборотні активи	1190	--	--
Усього за розділом II	1195	250	381
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	2029	2101

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	175	175
Капітал у дооцінках	1405	2223	2239
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	21	21
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(460)	(455)
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	1959	1981
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500	--	--
Відстрочені податкові зобов'язання			

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	1	7
розрахунками з бюджетом	1620	7	15
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	8	18
розрахунками з оплати праці	1630	16	20
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	38	60
Усього за розділом III	1695	70	120
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	2029	2101

Генеральний директор

(підпис)

Карпін О.М.

Головний бухгалтер

(підпис)

Єфіменко Л.О.

Підприємство **Публічне акціонерне товариство «Одесбудматеріали»**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	12	31
00293686		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	827	709
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(395)	(289)
Валовий: прибуток	2090	432	420
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	21	-
Адміністративні витрати	2130	(281)	(299)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(167)	(118)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	5	3
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	5	3
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	5	3
збиток	2355	(--)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	-	2
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	2
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	2
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	5	5

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	274	235
Витрати на оплату праці	2505	261	222
Відрахування на соціальні заходи	2510	96	82
Амортизація	2515	45	49
Інші операційні витрати	2520	167	118
Разом	2550	843	706

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	0,00715	0,00429
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,00715	0,00429
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Генеральний директор

(підпис)

Карпіч О.М.

Головний бухгалтер

(підпис)

Єфіменко Л.О.

Підприємство **Публічне акціонерне товариство "Одесбудматеріали"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	12	31
00293686		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	118	49
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Інші надходження	3095	21	
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6)	(4)
Праці	3105	(4)	(6)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10)	(3)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8)	(1)
Інші витрачання	3190	(127)	(22)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-16	13
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	2
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	2
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6	15
Залишок коштів на початок року	3405	30	15
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	36	30

Генеральний директор

(підпис)

Карпіч О.М.

Головний бухгалтер

(підпис)

Єфіменко Л.О.

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Одесбудматеріали"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	12	31
00293686		

**Звіт про власний капітал
за 2015 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (пайовий) капітал	Капітал у дооцін-ках	Додат- ковий капітал	Резер-вний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокри- й збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	175	2223	--	21	(460)	--	--	1959
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	175	2223	--	21	(460)	--	--	1959
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	5	--	--	5
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	16	--	--	--	--	--	16
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	--	16	--	1	5	--	--	22
Залишок на кінець року	4300	175	2239	--	22	(455)	--	--	1981

Генеральний директор

(підпис)

Карпіч О.М.

Головний бухгалтер

(підпис)

Єфіменко Л.О.

Примітки до фінансової звітності
ПАТ «Одесбудматеріали» за рік, що закінчився
31 грудня 2015р.

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 каменерізних 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 за міжнародними стандартами була складена на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації з метою достовірного подання інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості ,за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ підприємство оцінило за справедливою вартістю із залученням незалежного оцінювача.

Фінансова звітність складена у тисячах українських гривень, 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 кожну звітну дату.

На кожну 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.

	і Будинки споруди	Машини і обладнанн я	Транспор тні засоби	Усьог о:
Первісна(справедлива)вартість				
на 31.12.2014р.	823	243	25	1091
на 31.12.2015р.	823	243	11	1077
Надходження				
Вибуття			14	14
на 31.12.2015р.				
Нараховано амортизації				
на 31.12.2014р.	154	98	16	26
на 31.12.2015р.	182	122	9	31
Нарахування				
Вибуття				
Балансова вартість				
на 31.12.2014р	669	145	9	863
на 31.12.2015р.	641	121	2	764

У звітному році було списано транспортний засіб ,в зв'язку з випадком пожежі,як не придатному до відновлення.

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 2015р.складає-956тис.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 31.12.2014р. складає – 57тис.грн.,на 31.12.2015р.складає- 98тис.грн.

Готова продукція на 31.12.2014р. складає- 51тис.грн.,на 31.12.2015р.складає- 104тис.грн.

Запасні частини на 31.12.2014р.складає- 2тис.грн.,на 31.12.2015р. складає- 7тис.грн.

Інші запаси (МБП) на 31.12.2014р. складає -92тис.грн.,на 31.12.2015р. складає- 100тис.грн.,Топливо на 31.12.2014р.складає- 2тис.грн.,на 31.12.2015р.- 0

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. Дебіторська заборгованість відбулася.

В балансі дебіторська заборгованість за продукцію,товари ,послуги на 31.12.2014р.

складає- 14тис.грн.,на 31.12.2015р. складає- 35тис.

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 на банківський рахунках на 31.12.2014р.складає- 30тис.грн.,на 31.12.2015р.- 36тис.грн.

Грошові кошти в касі на 31.12.2014р.складає- 0 грн.,на 31.12.2015р.складає- 0грн.

3.6.Витрати майбутніх періодів:

До витрат майбутніх періодів віднесено бухгалтерська підписка

Витрати майбутніх періодів наведені в балансі станом на 31.12.2014р.складає- 2тис.грн.,на 31.12.2015р.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 31.12.2014р.складає -175тис.грн.,на 31.12.2015р.складає -175 тис.грн.

Капітал у дооцінках станом на 31.12.2014р.складає-2223тис.грн.,на 31.12.2015р.складає- 2239тис.грн.

Резервний капітал станом на 31.12.2014р.складає- 21тис.грн.,на 31.12.2015р.складає – 22тис.грн.

Нерозподілений прибуток (збиток) станом на 31.12.2014р.складає – (-460)тис.грн.,на 31.12.2015р.складає –(-455)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 31.12.2014р.складає-1тис.грн., на 31.12.2015р.складає- 7тис.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 31.12.2014р.складає- 16тис.грн.,на 31.12.2015р.складає- 20тис.грн.

- Пенсійне забезпечення – підприємство утримує внески із заробітної плати працівників згідно українського законодавства,як відсотки відрахувань з заробітної плати та відображаються у періоді ,в якому була нарахована заробітна плата.

Розрахунки зі страхування на 31.12.2014р.складає –8тис.грн.,на 31.12.2015р.складає- 18тис.грн.

3.10.Податки

Підприємство є платником єдиного податку 5% і відноситься до 3-ї групи. 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 31.12.2014р.складає- 7тис.грн.,на 31.12.2015р.складає- 15тис.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 розсрочення пільгової пенсії.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2014р.складають – 38тис.грн.,на 31.12.2015р.складають- 60тис.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 31.12.2014р.	на 31.12.2014р.
Дохід від надання послуг	682	621
Дохід від реалізації продукції	145	88
Інші доходи	21	-
Усього:	848	709

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 31.12.2015р.	на 31.12.2014р.
Матеріальні витрати	274	235
Заробітна плата виробн.персоналу	261	222
Електроенергія,вода	96	82
Амортизація	45	49
Інші операційні витрати	167	118
Усього:	843	706

3.15. Прибуток на акцію

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

Прибуток на одну акцію на станом на 31.12.2014р. склав – 0,00429

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

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 звітному 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 31.12.2015р. рішення суду не було виконано.

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. Процедури правового характеру

У 2015 році було закінчено сплату про розсрочення заборгованості по відшкодуванню пільгової пенсії до Пенсійного фонду.

3.21. 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 2015р.

Генеральний директор _____ Карпіч 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 „ОДЕСБУДМАТЕРІАЛІ”, 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

2. Вступний параграф

2.1.2. 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. 2015 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 р., Звіту про власний капітал за 2015 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 бухгалтерського обліку (далі, МСБО) або розкриття всіх істотних відхилень від МСБО в примітках до фінансового звіту;
 - підготовку фінансового звіту згідно МСБО, виходячи з припущення, 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;
 - вживання 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 стосовно 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 включав також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності 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

Товариством не формувався резерв на сплату відпусток, як того вимагає - МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи". Ми не змогли отримати інформацію про можливий розмір такого резерву та оцінити можливий вплив на фінансову звітність, але вважаємо, що сума резерву на сплату відпусток не є суттєвою для загальної достовірності фінансових звітів через те, що витрати на заробітну плату товариства незначні.

Станом на 31.12. 2015 р. не було виконано рішення Господарської області про повернення товариству коштів, які зберігалися в банку "Фінанси і кредит"

3.2. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які 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 Міжнародних стандартів фінансової звітності. Валюта балансу – 2101 тис. грн. та фінансові результати звітного року (чистий дохід 827 тис. грн., чистий прибуток 5 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 (1959 тис. грн. та 1981 тис. грн.) була більше статутного капіталу (174,7 тис. грн.).

4.2. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала 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 емітента акцій є складовою частиною інформації, що міститься в додатках 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, зокрема в Додатку 38. Вона також надається до органів державної статистики.

Аудитором розглянуто зазначену іншу інформацію і будь-яких суттєвих невідповідностей або/та розбіжностей 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 не встановлено виконання значних правочинів в звітному році.

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;

1. 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 НКЦПФР від 03.12.2013 N 2826 зі змінами та доповненнями . № 1250 від 23.09.2014, № 1713 від 16.12.2014, № 1348 від 01.09.2015 р.

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 11. 01. 2016 р. № 16014.

7. Дата початку та дата закінчення аудиту – відповідно 11.01. 2016 р. – 13. 02. 2016 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) – 13.02. 2016 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 аудита 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. 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, 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 2012-2013 р. залишалась незмінною. Протягом 2012-2015 рр., змін до неї не вносилося. Товариству варто оновити облікову політику.

Інвентаризацію активів та зобов'язань виконано станом на 01.10.2015 р. згідно з наказом "Про проведення інвентаризації" від 28.09.2014 р. № 7. Розбіжностей між фактичними та обліковими даними не виявлено.

Аудитором досліджені питання, сформульовані МСА 510 „Перше завдання – залишки на початок періоду”, і з огляду на аудиторський висновок за 2014 р., незмінність облікової політики та ретельне порівняння рядків форм фінансової звітності, встановлено, що початкові (2014 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.

Показники в звітних формах товариства узгоджені відповідно до Методичних рекомендацій з перевірки порівнянності фінансових звітів, затверджених наказом Мінфіну 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.

2. Аналіз показників фінансової звітності

Аналіз показників фінансового стану товариства виконано в таблиці, при цьому показники ліквідності та платоспроможності обчислено станом на 31.12. 2015 р., а показники рентабельності - за 2015 р.

Показники та формули їх розрахунку	Значення на 31.12. 2015р. (за 2015 р.)	Оптимальне значення
1. Коефіцієнти ліквідності: 1.1. Поточної ліквідності або покриття Підсумок розділів II - III активу K1.1= ----- Підсумок розділів II - V пасиву	3,18	2,0 більше
1.2. Термінової або швидкої ліквідності Підсумок розділів II - III активу – рядки (1100-1110) K1.2= ----- Підсумок розділів II - V пасиву	0,60	1,0-2,0
1.3. Абсолютної або критичної ліквідності Грошові кошти та їх еквіваленти (код рядку 1165) K1.3= ----- Підсумок розділів II - V пасиву	0,30	0,25 –

2. Коефіцієнт фінансової стійкості або фінансування (покриття зобов'язань власним капіталом) Підсумок розділів II - V пасиву $K2 = \frac{\text{Підсумок розділів II - V пасиву}}{\text{Підсумок I розділу пасиву}}$	0,07	1,0 менше
3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) I розділ пасиву балансу $K3 = \frac{\text{I розділ пасиву балансу}}{\text{Всього за активами балансу}}$	0,94	0,25-0,5
4. Рентабельність собівартості (код рядку 2350/2355 ф.2) $K4 = \frac{\text{Рентабельність}}{\text{(код рядку 2050 ф. 2)}} \times 100\%$	1,27	
5. Рентабельність реалізації (код рядку 2350/2355 ф.2) $K5 = \frac{\text{Рентабельність}}{\text{(код рядку 2000 ф. 2)}} \times 100\%$	0,61	
5. Рентабельність активів (код рядку 2350/2355 ф.2) $K5 = \frac{\text{Рентабельність}}{\text{ф. 1 (ряд. 1300 (гр. 3) + ряд. 1300 (гр. 4)) / 2}} \times 100\%$	0,24	0 більше

З таблиці вбачається, що фінансовий стан емітента в звітному році був посереднім, незважаючи на формально позитивні показники. Дані фінансової звітності реально відображають фактичний фінансовий стан товариства.

Протягом звітного року не відбувалось дій, які могли суттєво вплинути на фінанси-господарський стан та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів.

Відсутні підстави для висловлення думки (відповідно до МСА 570 "Безперервність") про можливість безупинного функціонування Публічного акціонерного товариства "Одесбудматеріали", як суб'єкта господарювання.

Директор фірми Трансаудит", незалежний аудитор

Кравченко Т.В.

13.02. 2016 р.