

ОПИС БІЗНЕСУ

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

Приватне акціонерне товариство "Дніпродормостобуд" зареєстроване виконкомом Дніпропетровської міської ради 05 червня 2003 року. Найменування та тип товариства були змінені внаслідок прийняття рішення Загальними зборами акціонерів Закритого акціонерного товариства "Корпорація "Дніпродормостобуд" 24 вересня 2010 року для приведення діяльності у відповідність з вимогами Закону України "Про акціонерні товариства".

Юридична адреса Товариства : 49019, м. Дніпропетровськ, вул. Ударників, 30.

Форма власності - приватна.

Товариство створене з метою отримання прибутку в сферах, які є предметом його діяльності.

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

Структурні підрозділи - Апарат управління - Відділ перспективного розвитку - Відділ по роботі з арендаторами - МОП

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не було.

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

Облікова політика підприємства визначена наказом № 1 від 4.01.11 "Про облікову політику". Для ведення бухгалтерського обліку застосовується автоматизована форма обліку на базі програми "1С: УВП" версія 7.7.

1. Класифікація активів та зобов

язань здійснюється виходячи з терміну 1 рік.;

2. Визнання, оцінка та облік ОЗ здійснюється відповідно П(С)БО

7 "основні засоби", одиницею обліку визнається окремий об'єкт ОЗ та інших необоротних матеріальних активів.

Групування ОХЗ в аналітичному обліку проводиться згідно з вимогами "Інструкції про застосування плану

рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій".

3. Для відокремлення в складі ОЗ малоцінних необоротних активів встановлена вартісна межа у розмірі 1000,0 гривень.

4. Амортизація ОЗ нараховується згідно норм і методів визначених чинним податковим

законодавством. до 1.03, а далі прямолінійним методом нарахування

5. Амортизація ОЗ малоцінних необоротних активів нараховується у першому місяці використання у розмірі 100% їх вартості.

6. Визнання та первісна оцінка запасів (матеріалів, сировини, палива,

- комплектуючих виробів, товарів)
здійснюється залежно від шляхів їх надходження та згідно П(С)БО 9 "Запаси".
7. Одиницею запасів визнається кожне найменування матеріальних уінностей.
8. Предмети строком використання менше одного року, що супроводжують виробничий процес протягом звітного періоду, обліковуються на рахунку 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети".
9. У момент передачі таких активів в експлуатацію проводиться списання їх з балансу одночасно з організацією оперативного кількісного обліку за місцем їх експлуатації і відповідальними особами протягом строку фактичного використання таких предметів.
10. Запаси, які не принесуть економічних вигід у майбутньому, зважуються неліквідними і списуються у бухгалтерському обліку.
11. Оцінка запасів при відпуску їх у виробництво та іншому вибутті, здійснюється за методом середньозваженої собівартості;
12. Транспортнозаготівельні витрати, що входять до певної вартості запасів придбаних за плату, безпосередньо включаються до собівартості запасів.
13. Визнання, оцінка та облік зобов'язань здійснюється відповідно до П(С)БО 11 "Зобов'язання".
16. Заробітна плата нараховується відповідно до колективного договору: - для виробничого персоналу на відрядній основі; - для апарату управління за тарифними ставками (окладами).
17. Визнання, оцінка та облік дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість".
14. Визнання, оцінка та облік доходів здійснюється відповідно до П(С)БО 15 "Дохід" на підставі принципу нарахування та відповідності.
15. Визнання та відображення в обліку витрат здійснюється відповідно до П(С)БО 16 "Витрати" на підставі принципу нарахування та відповідності.
16. Облік витрат на підприємстві ведеться за допомогою рахунків класу 9 "Втрати діяльності".
17. Фінансові інвестиції, що включені до складу статей балансу "Інші довгострокові фінансові інвестиції" обліковуються за собівартістю,

Текст аудиторського висновку

Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства
"Дніпродормостобуд"
за рік, що закінчився 31 грудня 2011 року.
КЕРІВНИЦТВУ ТА АКЦІОНЕРАМ
ПРАТ "Дніпродормостобуд"
Іншим користувачам фінансової звітності
Звіт щодо фінансової звітності
Ми, аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю "Альфа Аудит", що здійснює професійну діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово

надають аудиторські послуги, №4407 (Рішення АПУ №224/3 від 23.12.2010р.), що видане Аудиторською палатою України, провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Дніпродормостобуд" (в подальшому Товариство) (код ЄДРПО 32495478), місцезнаходження 49019, м. Дніпропетровськ, вул.Ударників, буд. 30, дата державної реєстрації 05.06.2003 р.) за 2011 рік, що додається, яка включає баланс станом на 31 грудня 2011 року, звіт про фінансові результати, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" і національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора за фінансову звітність
Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на підставі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкритті у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання фінансової звітності Товариством, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

Нас призначили аудиторами Товариства 12 березня 2012р., тому ми не спостерігали за інвентаризацією на 31.12.2011р. Нас не задовольнили альтернативні методи щодо визначення кількості запасів станом на 31 грудня 2011р.

Товариство в періоді, що перевіряється, не вело облік відстрочених податкових активів, та відстрочених податкових зобов'язань в порушенні Стандарту бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток". Через характер облікових записів Товариства ми не змогли підтвердити суми відстрочених податкових зобов'язань 363,3 тис на початок періоду, що перевіряється. Відповідно ми не могли визначити коригування, що могли б бути потрібними, як би ми могли в змозі визначити суми відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань

Ми не мали змоги отримати достатні і належні аудиторські докази щодо балансової вартості інвестицій, відображених в розмірі 3711,8 тис.грн. у звіті про фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2011р оскільки нам не був наданий доступ до фінансової інформації

Товариством не створено резерв сумнівних боргів, що є порушенням вимог П(С)БУ стосовно дебіторської заборгованості. В зв'язку з цим ми не змогли підтвердити чисту реалізаційну вартість дебіторської заборгованості та пов'язану з цим частину прибутку товариства. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні зазначених сум.

Умовно-позитивна думка.

На нашу думку , за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображає фінансовий стан Приватного акціонерного товариства

"Дніпродормостобуд" на 31.12.2011 року та його фінансові результати за рік , що закінчився на зазначену дату, відповідно до П(С)БУ.

Висновок (Звіт) щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішень Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011р. № 1360 "Про затвердження вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)" та від 19.12.2006р.№ 1528 "Про затвердження положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до ДКЦПФР при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку".

Основні відомості про емітента

Повне найменування: Приватне акціонерне товариство

"Дніпродормостобуд"

Код ЄДРПОУ: 32495478

Місце знаходження:49019, Дніпропетровська обл.м. Дніпропетровськ, вул. Ударників, буд.30

Дата державної реєстрації: 05.06.2003 р. рішенням

Дніпропетровського виконкому міської ради. свідоцтво серія А01 № 061060

Остання перереєстрація: 05.10.2010 р. у зв'язку з приведенням організаційно - правової форми господарювання до вимог Закону України від 17.09.2008р. № 514-IV "Про акціонерні товариства".

Опис аудиторської перевірки

Незалежну перевірку проведено у відповідності до Закону України про "Аудиторську діяльність " від 14 вересня 2006 р. N 140-V,

Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих рішенням

Аудиторської палати України від 31 березня 2011 р. N 229/7 в якості Національних стандартів аудиту. Ці стандарти зобов'язують аудитора планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Перелік фінансових звітів , які складають повний комплект річної фінансової звітності : Баланс станом на 31 грудня 2011року, звіт про фінансові результати за 2011 рік, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Концептуальна основа, використана при складанні фінансової

звітності ПРАТ "Дніпродормостобуд" , визначається Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні , Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996-XIV, із змінами та доповненнями, іншими нормативно-правовими актами щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні та внутрішніми положеннями Товариства.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Висновки щодо вимог рішення ДКЦПФР від 19.12.2006 року № 1528

На думку аудитора:

Інформація про необоротні та оборотні активи в цілому розкрита у фінансовій звітності Товариства і у всіх суттєвих аспектах відповідає діючим в Україні Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку з урахуванням обставин, що ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією станом на 31.12.2011р. оскільки ця дата передувала призначенню нас аудиторами Товариства. Нас не задовольнили альтернативні методи щодо визначення кількості запасів, станом на 31 грудня 2011р., що може вплинути на фінансову звітність.

Ми не мали змоги отримати достатні і належні аудиторські докази щодо балансової вартості інвестицій, відображених в розмірі 3711,8 тис.грн. у звіті про фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2011р оскільки нам не був наданий доступ до фінансової інформації Товариством не створено резерв сумнівних боргів, що є порушенням вимог П(С)БУ стосовно дебіторської заборгованості. В зв'язку з цим ми не змогли підтвердити чисту реалізаційну вартість дебіторської заборгованості та пов'язану з цим частину прибутку товариства. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні зазначених сум.

Інформація щодо зобов'язань Товариства в цілому реально відображена у фінансовій звітності відповідно до діючих в Україні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку з урахуванням обставин, що Товариство в періоді, що перевіряється, не вело облік відстрочених податкових активів, та відстрочених податкових зобов'язань в порушенні Стандарту бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток". Через характер облікових записів Товариства ми не змогли підтвердити суми відстрочених податкових зобов'язань 363,3 тис на початок періоду, що перевіряється. Відповідно ми не могли визначити коригування, що могли б бути потрібними, як би ми могли в змозі визначити суми відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань

Інформація про власний капітал розкрита у фінансовій звітності Товариства та в цілому відповідає діючим в Україні Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Статутний капітал Товариства відповідає діючому в Україні законодавству, сплачений в повному розмірі у встановлені законодавством України терміни.

Розкриття інформації стосовно забезпечення випуску цінних паперів відсутнє, оскільки у звітному періоді Товариство не здійснювало випуск цінних паперів.

Розкриття інформації стосовно відповідності іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття відсутнє,

оскільки у звітному періоді Товариство не здійснювало господарських операцій по іпотечних облігаціях.

Інформація щодо обсягу чистого прибутку в цілому розкрита в фінансовій звітності відповідно до діючих в Україні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами станом на звітну дату Товариство не має.

Аудитором не виявлені події, які визначені частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Думка щодо іншої допоміжної інформації відповідно до вимог при розкритті інформації емітентами цінних паперів, затверджених рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 року № 1360

Аудитор підтверджує, що вартість чистих активів Товариства на звітну дату 31.12.2011 р., що наведена в табл. № 13.2 інформації емітента менше скоригованого статутного капіталу. Відповідно до статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003р. № 435- IV. Товариство зобов'язане оголосити про зменшення статутного капіталу до вартості чистих активів.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю не встановлено.

Ми підтверджуємо, що значні правочини емітентом не проводилися.

Ми підтверджуємо, що інформація про стан корпоративного управління, що наведена в розділі №14 інформації емітента є достовірною та відображає дійсний стан корпоративного управління. Підрозділ внутрішнього аудиту на Товаристві не створений. На нашу думку, стан корпоративного управління в цілому відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства".

Ми підтверджуємо, що нами при виконанні аудиту були виконані необхідні процедури по оцінці ризиків суттєвого викривлення, в тому числі в наслідок шахрайства.

Основні відомості про аудитора

Товариство з обмеженою відповідальністю "Альфа Аудит" (свідоцтво № №4407 про внесення до Реєстру аудиторських фірм, виданого АПУ 23.12.2010р. № №224/3)

Місцезнаходження - м. Дніпропетровськ ,
49069, м.Днепропетровск
пр.Кирова, буд.107-А, кв33
(тел. 0662907740) .

Аудит проводився на підставі договору
від " 12" березня 2012 р. № 2.

Аудит було проведено з 12 березня 2012 р.
по "22" березня 2012 р.

ДИРЕКТОР ТОВ "Альфа-Аудит"

Аудитор

Кузнецова О.В

"22" березня 2012 р.

(Сертифікат аудитора серії А № 005034, виданий рішенням

Аудиторської палати України № 105 від 26.12.2001р., термін дії якого продовжений рішенням Аудиторської палати України № 221/2 від 04.11.2010 р. до 26.12.2015 р),

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

Здавання в оренду власного нерухомого майна.

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

Основних придбань та відчужень за останні п'ять років не було.

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

Основні засоби знаходяться за адресою: м. Дніпропетровськ, вул. Ударників, буд. 30

Значних правочинів щодо основних засобів, включаючи об'єкти оренди не здійснювалось.

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

На діяльність емітента впливають зміни чинного законодавства та податкової політики.

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

Протягом 2011 року біло сплачено штраф за актом від 18.03.2011 року

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

Підприємство існує за рахунок власних коштів.

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

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів 196 000 грн.

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

Збільшити кількість арендарів. Збільшити орендну ставку щонайменше

5%.

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

Досліджень та розробок протягом 2011 року не було.

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

Юридичним відділом була проведена претензійна-позовна робота по стягненню дебіторської заборгованості із договірних контрагентів Замовника.

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

За останні три роки фінансовий стан та результати діяльності емітента остається стабільним.

Чистий прибуток (збиток)

ЗБИТОК склав

2009 рік -_373,9 тис.грн.,

2010 рік -2556,5 тис.грн,

2011 рік-543,8 тис.грн.

Збільшився обсяг реалізованої продукції

у 2009 р. -3515,7 тис.грн.,

у 2010 р.- 3570,4 тис.грн,

у 2011 році - 4283,3тис.грн.

Сплачено платежів до бюджету

у 2009 р 1425,5 тис.грн.

у 2010 р-1487,9 тис.грн.,

у 2011 р.-913,6 . тис.грн.

Простроченої заборгованности по розрахункам з бюджетом та позабюджетними фондами на кінець звітності, не було.

Інша суттєва інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності товариства відсутня.