**АКТ**

**Ревізійної комісії ПАТ «Чернігівоблбуд»**

**фінансово-господарської діяльності підприємства**

**за 2016 рік**

м. Чернігів 20 квітня 2017 року

Ми, що нижче підписалися, члени Ревізійної комісії: Приходьон В.І. – голова комісії, Сікач В.П., Буряк В.М. – члени комісії, провели ревізію фінансово-господарської діяльності ПАТ «Чернігівоблбуд» за календарний 2016 рік і підтверджуємо наступне:

ПАТ «Чернігівоблбуд» має такі дочірні підприємства з 100 % участю в капіталі:

ДП "Чернігівцивільбуд", ДП Городнянське РБУ, ДП «Дільниця механізації», ДП «Допоміжне виробництво», ДП «Ічняцивільбуд", ДП «Козелецьцивільбуд", ДП «Нежинцивільбуд", ДП «Репкицивільбуд», ДП Семенівська РБД, ДП «Сіверцивільбуд», ДП ТД"Любеч", ДП «Управління майном», ДП «Чернігівцивільбуд-1», ДП «Чернігівцивільбуд-2», ДП «Чернігівцивільбуд-3», ДП «Щорсцивільбуд»,ДП Борзнянська РБД, ДП РБД-2,ДП Козелецька РБД, ДП “Спецмонтаж”, ДП СПУ, ДП «Бахмачжитлобудсервис».

Баланс материнської компанії та дочірніх підприємств, які працювали в 2016 році, станом на 31 грудня 2016 року:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **ДП ТД Любеч** | **ДП СПУ** | **ПАТ «Чернігівоблбуд»** |
| **1** | **2** | **3** | **5** |
| Основні засоби: |  |  |  |
| залишкова вартість | 56 |  | 358 |
| первісна вартість | 178 | 16 | 409 |
| знос | 122 | 16 | 51 |
| інші фінансові інвестиції |  |  | 2776 |
| ***Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості*** |  |  | 1030 |
| ***Первісна вартість інвестиційної нерухомості*** |  |  | 1194 |
| ***Знос інвестиційної нерухомості*** |  |  | 164 |
| **Усього за розділом I** | 56 |  | 4164 |
| **II. Оборотні активи** |  |  |  |
| Виробничі запаси |  |  |  |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: |  |  |  |
| чиста реалізаційна вартість | 5 | 170  (квартплата мешканців) |  |
| первісна вартість | 5 | 170 |  |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  |  |
| з бюджетом |  |  |  |
| Інша поточна дебіторська заборгованість |  | 132 | 986 |
| Поточні фінансові інвестиції |  |  |  |
| Грошові кошти та їх еквіваленти: |  |  |  |
| в національній валюті | 16 | 44 | 8 |
| *у т. ч. в касі* |  |  |  |
| в іноземній валюті |  |  |  |
| Інші оборотні активи | 90 |  |  |
| **Усього за розділом II** | 111 | 346 | 994 |
| **III. Витрати майбутніх періодів** |  |  |  |
| ***IV. Необоротні активи та групи вибуття*** |  |  | 59463 |
| **Баланс** | 167 | 346 | 64621 |
| **Пасив** |  |  |  |
| **1** | **3** |  |  |
| **I. Власний капітал** |  |  |  |
| Статутний капітал | 4 | 1 | 757,0 |
| Інший додатковий капітал | 105 | 1 | 62182 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 2 | -29 | 627 |
| Вилучений капітал |  |  |  |
| **Усього за розділом I** | 111 | -28 | 63566 |
| **II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів** |  |  |  |
| Забезпечення виплат персоналу |  | 130 | 13 |
| **Усього за розділом II** |  | 130 | 13 |
| **IV. Поточні зобов'язання** |  |  |  |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 25 | 194 | 108 |
| Поточні зобов'язання за розрахунками: |  |  |  |
| з одержаних авансів |  |  |  |
| з бюджетом | 4 | 22 | 25 |
| з позабюджетних платежів |  |  |  |
| зі страхування | 3 | 10 |  |
| з оплати праці |  | 18 | 12 |
| із внутрішніх розрахунків |  |  |  |
| Інші поточні зобов'язання | 24 |  | 897 |
| **Усього за розділом IV** | 56 | 244 | 1042 |
| **V. Доходи майбутніх періодів** |  |  |  |
| **Баланс** | 167 | 346 | 64621 |

Фінансовий звіт про прибутки та збитки материнської компанії та дочірніх підприємств, які за 2016 рік працювали відносно стабільно станом на 31 грудня 2016року

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ДП ТД Любеч** | **ДП СПУ** | **ПАТ «Чернігівоблбуд»** |
| Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1557 | 1336 | 623 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1158 | 1006 |  |
| Інші операційні доходи | 5 | 62 | 459 |
| Адміністративні витрати |  |  | 542 |
| Інші операційні витрати | 77 | 273 | 876 |
| Інші фінансові доходи |  |  |  |
| Інші витрати | 327 | 45 |  |
| **Фінансовий результат** | - | 74 | -336 |

Наявність дочірніх підприємств протягом останніх років майже ніяк не відображається на фінансовому становищі Товариства. Підприємство не отримує ніякого доходу від вище перелічених дочірніх компаній, але при цьому і не відповідає по їх ризикам. На даний час більшість дочірніх підприємств не займаються фінансово-господарською діяльністю (два підприємства на порозі банкрутства). Відносно стабільно працюють тільки два підприємства ДП ТД «Любеч» та ДП СПУ, але активів, що можуть суттєво вплинути на фінансовий стан товариства вони не мають. ДП СПУ отримує виручку за житлово-комунальні послуги з житлових будинків, які є у власності ПАТ. ДП ТД «Любеч» від продажу продуктів харчування та напоїв.

**РОЗКРИТТЯ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ГРУПИ**

**ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ**

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2016 рік** | **2015 рік** |
| Виручка від реалізації послуг( оренда, житлово-комунальні, ремонтно-будівельні) | 1959,0 | 1752,0 |
| Виручка від реалізації продуктів | 1557,0 | 1762,0 |
| **Всього** | **3516,0** | **3514,0** |

**СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ**

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2016 рік** | **2015 рік** |
| Собівартість реалізованих продуктів | 1158,0 | 1341,0 |
| Собівартість наданих послуг | 1006,0 | 890,0 |
| **Всього** | **2164,0** | **2231,0** |

Собівартість реалізації за видами витрат була представлена наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2016 рік | 2015 рік |
| Собівартість матеріалів та напівфабрикатів | 1083,0 | 1137.0 |
| Заробітна плата та відповідні нарахування | 532,0 | 589.4 |
| Амортизація | 4,0 | 8.0 |
| Комунальні послуги (опалення, освітлення, водопостачання, інше) | 210,0 | 167.0 |
| Інші витрати | 335,0 | 329.6 |
| **Всього** | 2164,0 | 2231,0 |

**АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ**

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2016 рік | 2015 рік |
| Заробітна плата та відповідні нарахування | 177,0 | 169,0 |
| Податки | 94,0 | 145,0 |
| Комунальні послуги | 114,0 |  |
| Послуги зв'язку | 41,0 | 2.0 |
| Транспортні витрати |  |  |
| Страхування майна |  |  |
| Послуги банку | 5,0 | 4.0 |
| Юридичні послуги, інформаційно-консультаційні |  |  |
| Витрати на відрядження | 1,0 | 1.0 |
| Інші | 110,0 | 39.0 |
| **Всього** | 542,0 | 360,00 |

**ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ**

**ТА ВИТРАТИ**

Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2016 рік | | 2015 рік | |
|  | доходи | витрати | **доходи** | **витрати** |
| Доходи (витрати) від операційної оренди |  |  |  |  |
| Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів | 453,0 | 619,0 | 16,0 | 38,0 |
| Інші доходи/(витрати) | 72,0 | 607,0 | 58,0 | 758,0 |
| **Всього** | 525,0 | 1226,0 | 74,0 | 816,0 |

**ОСНОВНІ ЗАСОБИ**

Станом на 31 грудня 2016 року основні засоби Групи були представлені наступним чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Будинки, споруди та передавальні пристрої** | **Інші основні засоби** | **Всього** |
| **Первісна вартість станом на початок звітного року** | 137,0 | 455,0 | 592,0 |
| Придбано основних засобів |  | 11,0 | 11,0 |
| Вибуло |  |  |  |
| **Первісна вартість станом на кінець звітного періоду** | 137,0 | 466,0 | 603,0 |
| **Накопичена амортизація станом на початок звітного року** | **21,0** | **158,0** | 179,0 |
| Амортизаційні нарахування за звітний період | 2,0 | 8,0 | 10,0 |
| Вибуло |  |  |  |
| **Амортизація станом на кінець звітного періоду** | **23,0** | **166,0** | 179,0 |
| **Балансова вартість станом на кінець звітного періоду** | 114,0 | 300,0 | 414,0 |

**Непоточні активи, утримувані для продажу**

Станом на 31 грудня 2016 року основна частина основний засобів товариства утримуються для продажу, загальною вартістю 59 463тис. грн.

Головною причиною цього є те, що майно яке знаходиться поза межами м. Чернігова , в звязку з віддаленістю не підлягає контролю і збреженню.

А майно, яке знаходиться в м. Чернігові (крім адмінбудівлі по вул. Горького,2), не приносить прибутку, а тільки збитки.

Стосовно житлового фонду, то урядом України висловлена думка, що він поетапно буде викуплятися. (Через складну фінансову ситуацію це поки не робиться.)

**ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА**

**ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО**

Станом на 31 грудня 2016 року торгівельна і інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дебіторська заборгованість** | 31 грудня 2016 року | 31 грудня 2015 року |
| Дебіторська заборгованість за роботи і послуги (в основному квартплата) всього: | 5,0 | 6,0 |
| В т.ч. заборгованість **1-30 днів** | 5,0 | 6,0 |
| заборгованість **31-60 днів** |  |  |
| заборгованість **90 днів** |  |  |
| Інша дебіторська заборгованість ( розрахунки з фізичними особами по орендній платі, заборгованість держави по субсидії) | 724,0 | 486,0 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом |  |  |
| **Всього** | 729,0 | 492,0 |

Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за матеріали та енергоносії.

**ГРОШОВІ КОШТИ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ДЕПОЗИТИ**

Станом на 31 грудня 2016 року грошові кошти були представлені наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Грошові кошти** | **31 грудня 2016 року** | 31 грудня 2015 року |
| Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках | 68,0 | 33,0 |
| Грошові кошти в національній валюті на депозитних рахунках |  |  |
| Грошові кошти в касі |  |  |
| **Всього** | 68,0 | 33,0 |

**КАПІТАЛ, ЯКИЙ БУЛО ВИПУЩЕНО**

Станом на 31 грудня 2016 року статутний капітал Товариства становить 757 000,00грн., розділений на 1 514 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,50 грн. кожна.

**ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Станом на 31 грудня 2016 року торгівельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Кредиторська заборгованість** | **31 грудня**  **2016року** | **31 грудня**  **2015 року** |
| Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги | 327,0 | 366.0 |
| Інша кредиторська заборгованість | 896,0 | 988.0 |
| **т.ч. підзвітні суми** | 222,0 | 331.0 |
| **В т.ч. фізичним особам (позички)** | 559,9 | 539.2 |
| **Всього** | 1223,0 | 1354.0 |

**ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ’ЯЗАННЯ**

Станом на 31 грудня 2016 року передплати отримані та інші короткострокові зобов’язання були представлені наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Кредиторська заборгованість** | **31 грудня**  **2015 року** | **31 грудня 2014 року** |
| Кредиторська заборгованість перед бюджетом  (податок з доходів громадян,інші податки) | 52,0(поточна) | 47,0(поточна) |
| Кредиторська заборгованість по страхуванню | 13,0(поточна) | 10,0(поточна) |
| Кредиторська заборгованість по заробітній платі | 31,0(поточна) | 32,0(поточна) |
| **Всього** | **96,0** | **89,0** |

**ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ МАЙБУТНІХ ВИТРАТ І ПЛАТЕЖІВ**

Станом на 31 грудня 2016 року обліковуються 129,7 тис.грн. інших забезпечень- це відрахування на ремонт будівель.

Станом на 31 грудня 2016 року обліковуються 13.4 тис.грн. забезпечення виплат персоналу - це резерв на забезпечення відпусток.

**ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ВИНАГОРОДИ ПРОВІДНОГО УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТОВАРИСТВА**

Провiдний управлiнський персонал - тi особи, якi безпосередньо або опосередковано мають повноваження та є вiдповiдальними за планування, управлiння та контроль дiяльностi Компанiї.

К складу провiдного управлiнського персоналу пiдприємства вiдносiться голова правління та голова наглядової ради.

**Шавлак Л.В. -** голова наглядової ради за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року не отримувала заробітної плати. Вона знаходиться у відпустці по догляду за дитиною до 3-х років.

**Демшевський В.Ф**. – голова правління товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року отримав заробітної плати в розмірі 60,0 тис.грн.

Члени наглядової ради працюють на безоплатній основі.

***Висновок ревізійної комісії ПАТ «Чернігівоблбуд»:***

Матеріали перевірки підтверджують реальність бухгалтерського обліку підприємства, достовірність та повноту статей фінансової звітності за 2016 рік, їх відповідність чинному законодавству України та прийнятої облікової політики, реально і точно відображає його фінансовий стан на 01.01.2017 року.

Аудиторською фірмою ТОВ«Аудиторсько-консалтингова компанія «НІЛ» також проведена перевірка про достовірність фінансової звітності підприємства за 2016 рік та надано позитивний висновок

Комісія пропонує фінансово-господарську діяльність ПАТ «Чернігіоблбуд» за 2016 рік визнати задовільною.

**Голова комісії Приходьон В.І.**

**Члени комісії Сікач В.П.**

**Буряк В.М.**