

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

Відкрите акціонерне товариство "Ремонтно-будівельне управління № 3" створено шляхом перетворення комунального підприємства "Ремонтно-будівельне управління № 3" у процесі приватизації у відкрите акціонерне товариство відповідно до наказу регіонального відділення Фонду державного майна України у м. Києві від 10 лютого 2000 р. № 75 та перереєстровано Дніпровською державною адміністрацією м. Києва 22.02.2000 р., реєстраційний №03677. У 2010 році змінено назву з відкритого акціонерного товариства "Ремонтно-будівельне управління №3" на публічне акціонерне товариство "Ремонтно-будівельне управління №3", яке є правонаступником ВАТ "РБУ-3".

Інформація про організаційну структуру емітента

На підприємстві функціонують такі дільниці:

- 1) аварійно-відновлювальних робіт;
- 2) ремонтно-будівельних робіт;
- 3) апарат управління.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

З боку третіх осіб пропозицій щодо реорганізації не надходило.

Опис обраної облікової політики

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється відповідно до вимог Закону України від 16.07.1999 року №996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Відповідно до облікової політики, затвердженої на підприємстві:

- амортизація ОЗ нараховується прямолінійним методом;
- готова продукція обліковується за цінами продажу;
- списання запасів здійснюється за методом ФіФО;
- доходом визнається відвантаження готової продукції;
- собівартість реалізованої продукції визначається згідно П(С)БО 16;
- основні засоби обліковуються по історичній собівартості з урахуванням дооцінок;
- виробничі запаси обліковуються по історичній собівартості.

Текст аудиторського висновку

Незалежна аудиторська фірма «Аудит Києва»

А У Д И Т О Р С Ь К И Й В И С Н О В О К

щодо фінансової звітності за 2011 рік публічного акціонерного товариства «Ремонтно-будівельне управління №3»

м.Київ

02 березня 2012р.

□ Аудиторською фірмою «Аудит Києва», що діє на підставі Законів України «Про акціонерні товариства», «Про аудиторську діяльність в Україні», «Про цінні папери та фондовий ринок». Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженого Рішенням ДКЦПФР №1360 від 29.09.2011р., вимогам Міжнародних стандартів якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі-МСА), а також рішення Аудиторської палати України від 18.04.2003р. №122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів», зокрема Міжнародних стандартів аудиту (700, 705, 706), інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку, проведена перевірка повного пакету фінансової звітності за 2011 рік публічного акціонерного товариства «Ремонтно-будівельне управління №3». Аудиторський висновок адресовано акціонерам та керівництву ПАТ «РБУ-№3».

□ Згідно договору №2 від 24.02.2012р. перевірку провели фахівці з бухгалтерського обліку та аудиту АФ «Аудит Києва» за участю директора фірми Кубрак Анатолія Романовича, сертифікат аудитора серії А №001755 від 24.11.1994р., із продовженням строку дії до 24.11.2013р., який видано Аудиторською палатою України. Місце проведення аудиту: 02660, м.Київ, вул.Магнітогорська, 1, ПАТ «РБУ №3». Перевірка розпочата 24.02.2012р., завершена 01.03.2012р.

□ Аудиторська фірма «Аудит Києва», має свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм №0473 від 26.01.2001р., термін чинності якого продовжено Аудиторською палатою України до 04.11.2015р., Дата державної реєстрації АФ «Аудит Києва 23.11.1994р., номер запису в Єдиному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 10691200000005607. Ідентифікаційний код 22888948. Місцезнаходження: 04214, м.Київ-214, вул. Героїв Дніпра 38, к.79, тел/факс 414-47-65, ел.адреса Audit-Kieva@yandex.ru. Поточний рахунок №26004003680001 в ПАТ «Креді Агріколь Банку», МФО-300614.

□ Акціонерне товариство «Ремонтно-будівельне управління №3» засновано, згідно наказу засновника, Регіонального відділення ФДМУ по м.Києву, №75 від 10.02.2000 року, шляхом перетворення комунального підприємства «Ремонтно-будівельне управління №3» у відкрите акціонерне товариство «Ремонтно-будівельне управління №3».

□ У 2010 році змінено назву з ВАТ «РБУ №3» на Публічне акціонерне товариство «Ремонтно-будівельне управління №3», яке є повним правонаступником ВАТ «РБУ №3». Реєстрація здійснена Дніпровською районною у м. Києві державною адміністрацією 19.04.1993р. Ідентифікаційний код ЄДРПОУ-05387618. Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців №10671050009002083. Місцезнаходження: 02660, м.Київ, вул.Магнітогорська, 1. Тел. 291-50-87, П/р 2600155011543 в ПАТ «Райффайзен Банк Аваль», МФО-300335.

Відповідальними особами за фінансову звітність є:

Голова правління: Падей Валерій Григорович

Головний бухгалтер: Зубер Вікторія Вікторівна

□ Основною діяльністю підприємства є будівництво будівель, виконання водопровідних, каналізаційних та протипожежних робіт.

Нами перевірена фінансова звітність ПАТ «РБУ №3» за 2011р., яка включає наступні форми фінансових звітів та додатки до них:

Баланс (форма №1) станом на 31 грудня 2011 року.

Звіт про фінансові результати (форма №2) за 2011 рік.

Звіт про рух грошових коштів за 2011 рік.

Звіт про власний капітал за 2011 рік.

Примітки до річної фінансової звітності за 2011 рік.

Журнал-ордери з додатками до фінансової звітності за 2011 рік.

Засновницькі та реєстраційні документи.

Протоколи загальних зборів за 2011 рік.

Відповідальність за ці фінансові звіти несе управлінський персонал ПАТ «РБУ №3». Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цих фінансових звітів на підставі нашої аудиторської перевірки.

□ Аудиторська перевірка проведена згідно з вимогами Міжнародних стандартів аудиту прийнятими в Україні в якості національних. Ці стандарти зобов'язали мене спланувати і здійснити аудиторську перевірку так, щоб одержати обґрунтовану впевненість у тому, що фінансові звіти не містять суттєвих помилок. Аудит передбачав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми і розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включала також оцінювання застосовуваних принципів бухгалтерського обліку та суттєвий вплив облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінювання надання фінансових звітів у цілому. Я вважаю, що проведена аудиторська перевірка дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Бухгалтерський облік товариства побудовано за журнально-ордерною системою з використанням комп'ютера по національним стандартам П(С)БО, відповідно вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. №996-ХІУ та «Порядку подання фінансової звітності» затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України 28.02.2000р. №419.

Бухгалтерська і статистична звітність складалась і здавалась в відповідні держані установи у встановлені законодавством терміни. На протязі перевіряемого періоду облікова політика не змінювалась.

□ Розкриття інформації за видами активів. Класифікація і облік основних засобів ведеться у відповідності до вимог діючих нормативних актів. Всі операції відповідають бухгалтерським даним аналітичного і синтетичного обліку основних засобів до критеріям визнання за П(С)БО №7 «Основні засоби». Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2011р. становить 870т.грн., знос – 608т.грн., залишкова вартість – 262т.грн. Орендованих основних засобів немає. □

□ Облік запасів відповідає порядку визнання та первісної оцінки придбання запасів П(С)БО №9 і чинному законодавству. Оприбуткування матеріалів, товарів, готової продукції, палива, запчастин, малоцінних активів проводиться за цінами придбання без ПДВ, їх рух та списання на виробничі потреби підтверджується первинними документами і достовірно оцінені згідно прийнятої на підприємстві облікової політики.

Загальна сума залишків запасів на 31.12.2011р. становить 56т.грн.

- Дані обліку, відповідають даним балансу.
- Дебіторська заборгованість в цілому склала:
 - за товари, роботи, послуги 657т.грн.
 - інша поточна заборгованість 109т.грн.
- ВСЬОГО: 766т.грн.

Простроченої заборгованості та сумнівної дебіторської заборгованості немає.

Розкриття інформації про зобов'язання. Довгострокові зобов'язання відсутні. Кредитами банку емітент не користується. Кредиторська заборгованість по поточним зобов'язанням складає 105т.грн. в тому числі з платежів до бюджету 39т.грн., зі страхування 15т.грн., з оплати праці 42т.грн., інша заборгованість 9т.грн.. Порівняно з 2010 роком заборгованість збільшилась на 4т.грн. Вказані зобов'язання реальні до сплати за договірними строками розрахунків.

Розкриття інформації про власний капітал.

Свідоцтвом про реєстрацію акцій №622/10/1/2000 від 26.10.2000р, дата видачі свідоцтва 14.09.2010р., виданого Територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку у м.Києві та Київській обл., зареєстровано Статутний капітал у сумі 1312500грн. розділений на 5250000 простих іменних акцій у бездокументарній формі існування, номінальною вартістю 0,25грн. за одну акцію.

Власний капітал станом на 31.12.2011р. становить 1529т.грн. в тому числі:

- Статутний капітал 1313т.грн.
- Інший додатковий капітал 65т.грн.
- Резервний капітал 65т.грн.
- Нерозподілений прибуток 86т.грн.
- ВСЬОГО: 1529т.грн.

Державна частка у Статутному капіталі відсутня.

Статті власного капіталу сформовані згідно з нормативами та положеннями національних стандартів П(С)БО №5 «Звіт про власний капітал». Аналітичний облік Статутного капіталу ведеться на рахунок 40. Своєчасно і достовірно вносяться записи в обліку про формування та використання капіталу.

Використання нерозподіленого прибутку та покриття збитків здійснюється згідно зі Статутом та рішенням загальних зборів акціонерів.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства більша від статутного капіталу. Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку. Методи обліку готової продукції, товарів, послуг та їх реалізація відповідають чинному законодавству і вимогам П(С)БО №15 «Доходи». Валовий дохід та оподаткований прибуток визначений згідно з чинним законодавством. Валовий дохід від реалізації виробленої продукції, товарів, послуг та інших операційних доходів за 2011 рік становить 1835т.грн., в т. числі ПДВ-299т.грн., собівартість реалізованої продукції 1083т.грн., адміністративні витрати 560т.грн., інші витрати 66т.грн., Збиток становить 173т.грн. Дивіденди у звітному періоді не нараховувалися і не виплачувалися.

Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Дій, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» у 2011р., не відбувалося.

Вчинення у звітному періоді значного правочину, щодо якого була заінтересованість посадових осіб, згідно переліку ознак ст.70 та ст.71 Закону України «Про акціонерні товариства», не було. Інші здійснені правочини відповідали вимогам Статуту або внутрішнім положенням товариства.

Внутрішньої служби аудиту чинним Статутом чи штатним розписом емітента не передбачено.

Перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року та інші перевірки передбачені цим Законом, Статутом або внутрішніми положеннями товариства проводить ревізійна комісія.

Ми вважаємо, що проведена нами аудиторська перевірка дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

У результаті проведеного аудиту встановлено, що існували обмеження обсягу аудиторських робіт.

Аудитор не мав можливості виконати такі необхідні аудиторські дослідження як спостереження за інвентаризацією основних засобів, товарно-матеріальних запасів, дебіторської та кредиторської заборгованості на дату складання фінансової звітності товариством. Ці роботи проведено без участі незалежного аудитора, оскільки дата проведення інвентаризації передувала дати проведення аудиту. Під

час перевірки аудиторами були вивчені, проаналізовані та зіставлені документи, які підтверджують право власності на основні засоби та малоцінні активи. Визначені питання мають обмежений вплив на фінансові звіти і не несуть ризиків перекручування загальної річної фінансової звітності чи якогось шахрайства.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансові звіти ПАТ «Ремонтно-будівельне управління №3» в усіх суттєвих аспектах справедливо й достовірно відображають фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2011 року.

Директор АФ «Аудит Києва»: А.Р.Кубрак
(сертифікат аудитора серії А № 001755 від 24.11.1994р.)

Аудитор АФ «Аудит Києва»: О.А.Кубрак
(сертифікат аудитора серії А №006494 від 18.12.2008р.)

Інформація про основні види продукції або послуг

Основні види послуг:

- ремонтно-будівельні роботи,
- капітальний та поточний ремонт зовнішніх водопровідних та каналізаційних мереж,
- відновлення та ремонт шляхових покриттів.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

За останні 5 років було придбано активів на суму 418637 грн., серед них інструменти, бензоріз для нарізання асфальто-бетону, автомобіль Dacia Logan, генератор, відбійний молоток, комп'ютер, автомобіль ГАЗ-330232.

За останні 5 років було відчужено активів на суму 364253 грн., серед них автомобілі КАМАЗ 5511, Волга ГАЗ.

Інформація про основні засоби емітента

Облік основних засобів протягом 2010 року здійснювався у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби", затвердженого наказом Міністерства фінансів України №92 від 27.04.2000.

Станом на 31.12.2011 первісна вартість основних засобів становила 870 тис.грн., знос - 608 тис. грн., залишкова вартість - 262 тис. грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

На діяльність Товариства впливають фінансово-економічні та політичні фактори: відсутність коштів у замовника на фінансування будівельних і ремонтних робіт, подорожчення паливно-мастильних матеріалів, фінансова криза.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій

Протягом звітного року штрафні санкції не виплачувались.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Фінансування діяльності ВАТ "РБУ №3" здійснюється за рахунок власних оборотних активів.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Планується оновлення основних фондів та розширення обсягів виробництва, участь в тендерах.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Дослідження та розробки Товариством не проводяться.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент

Емітент не виступає стороною в судових справах.

Інша інформація

Інша інформація відсутня.