

ЗВІТ
РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ПАТ «МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО»
про результати річної перевірки фінансово-господарської діяльності
та Висновки з річного звіту Товариства за 2015 рік

Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО»
Код ЄДРПОУ	23399393
Дані державної реєстрації	Свідоцтво про державну реєстрацію серія А01 № 490720, дата проведення державної реєстрації 30.04.1999, місце проведення державної реєстрації Виконавчий комітет Миколаївської міської ради, Номер запису 1 522 120 0000 001203
Місцезнаходження підприємства	54017, Україна, м. Миколаїв, вул. Громадянська, 40
Філії та відокремлені підрозділи	20 філій
Виконавчий орган Товариства	Дирекція Товариства: 1. Сивак Олег Петрович, Генеральний директор. 2. Беспалов Олексій Олександрович, перший заступник Генерального директора. 3. Бережний Віктор Іванович, директор технічний. 4. Макаревич Олексій Олексійович, директор з економіки. 5. Сфімов Олег Володимирович, заступник директора з економіки.
Головний бухгалтер	Прущак Олександр Васильович
Відомості про склад Ревізійної комісії Товариства	Голова Ревізійної комісії – Селівьорстова Людмила Юрївна, представник Фонду державного майна України. Члени Ревізійної комісії: Устименко Михайло Володимирович; Бабак Тамара Володимирівна, представник Публічного акціонерного товариства «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго».
Відомості про Аудитора	Товариство з обмеженою відповідальністю «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА», код ЄДРПОУ 30373906 (свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги від 26.01.2001 № 2091, виданого Аудиторською палатою України; юридична адреса: 04112, м. Київ, вул. Грекова, буд.3, кв. 9, поштова адреса: 03680, м. Київ, вул. Фізкультури, буд. 28).

Перевірка фінансової діяльності ПАТ «Миколаївобленерго» за 2015 рік проводилась у відповідності до:

- Закону України «Про акціонерні товариства»;
- Наказу ФДМУ «Про організацію проведення річних перевірок фінансово-господарської діяльності АТ, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків; методичні рекомендації по підготовці довідки за результатами річної перевірки фінансово-господарської діяльності АТ»;
- Статуту ПАТ «Миколаївобленерго»;
- Положення про Ревізійну комісію ПАТ «Миколаївобленерго».

Мета Ревізійної перевірки:

- 1) підтвердження достовірності бухгалтерської (фінансової) звітності і річного звіту Товариства за 2015 рік (*далі – Звітність*). Під достовірністю у всіх суттєвих відношеннях розуміється точність даних Звітності, яка дозволяє користувачам цієї звітності робити правильні висновки про результати господарської діяльності, фінансовий та майновий стан Товариства, приймати зроблені на підставі цих висновків обґрунтовані рішення.
- 2) виявлення фактів суттєвих порушень порядку ведення бухгалтерського обліку і складення фінансової звітності Товариства.

Відповідальність за дотримання чинного законодавства при здійсненні фінансово-господарських операцій несе Виконавчий орган Товариства.

Ревізійна перевірка планувалась на вибірковій основі і включала вивчення доказів, які б підтвердили значення і розкриття у звітності інформації про фінансово-господарську діяльність Товариства, оцінку принципів і методів бухгалтерського обліку, правил підготовки звітності.

Період Ревізійної перевірки: звітний період з 01.01.2015 по 31.12.2015 у рамках фінансово-господарської діяльності Товариства.

Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» передбачений обов'язок складання публічним акціонерним товариством фінансової звітності згідно МСФЗ (Міжнародні стандарти фінансової звітності). Дата переходу ПАТ «Миколаївобленерго» на МСФЗ – 01.01.2012.

1. Короткі відомості про Товариство.

Публічне акціонерне товариство «Миколаївобленерго» (код ЄДРПОУ 23399393), зареєстроване виконавчим комітетом Миколаївської міської ради 30.04.1999 під № 1 522 120 0000 001203, що розташоване за адресою: 54017, Україна, м. Миколаїв, вул. Громадянська, 40.

До складу ПАТ «Миколаївобленерго» входять 20 філій, право власності на землю має на одну ділянку, площею 156 кв.м., що знаходиться за адресою: м. Миколаїв, вул. Мостобудівників, буд. 17/13. В оренді знаходиться 709 земельних ділянок, загальною площею 268554 кв.м. згідно нижченаведеного переліку:

№ п/п	Район	Кількість договорів оренди землі	Загальна площа по району, кв.м.
1	М. Миколаїв	511	201015
2	Вознесенський район	3	30463
3	М. Нова Одеса	60	6076
4	Новоодеський район	28	3532
5	М. Новий Буг	69	16020
6	Миколаївський район	15	190
7	Первомайський район	8	219
8	Очаківський район	1	8700
9	Березнегуватський район	1	48
10	Врадіївський район	1	33
11	Снігурівський район	1	56
12	Кривоозерський район	1	56
13	Братський район	1	50
14	Доманівський район	1	56
15	Веселинівський район	2	111
16	Березанський район	3	1773
17	Жовтневий район	3	156
Всього по Товариству:		709	268554

2. Органи управління Товариства.

Органами управління ПАТ «Миколаївобленерго», згідно Статуту Товариства (у новій редакції), затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів від 26.05.2015 (протокол № 24) та зареєстрованого державним реєстратором від 02 червня 2015 року за № 15221050097001203, є:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;

- Дирекція Товариства;
- Ревізійна комісія Товариства.

2.1. У Товаристві створено колегіальний виконавчий орган. *Виконавчим органом Товариства є Дирекція Товариства.* На засіданні Наглядової ради ПАТ «Миколаївобленерго» від 20.04.2015 (протокол № 1) було обрано членів Дирекції Товариства. На засіданні Наглядової ради ПАТ «Миколаївобленерго» від 02.07.2015 (протокол № 3) було припинено повноваження 4 членів Дирекції Товариства у зв'язку з необхідністю приведення кількісного складу Дирекції Товариства у відповідність до нової редакції Статуту ПАТ «Миколаївобленерго».

На засіданні Наглядової ради Товариства від 12.02.2015 (протокол № 84) було обрано Генерального директора ПАТ «Миколаївобленерго» Сивака О.П. На позачергових Загальних зборах акціонерів, які відбулись 06.03.2015 (протокол № 23), було підтверджено рішення Наглядової ради ПАТ «Миколаївобленерго» (протокол від 12.02.2015 № 84) щодо обрання Генеральним директором Товариства Сивака О.П.

До складу Дирекції входить 5 (п'ять) осіб:

1. Сивак Олег Петрович, Генеральний директор.
2. Беспалов Олексій Олександрович, перший заступник Генерального директора.
3. Бережний Віктор Іванович, директор технічний.
4. Макаревич Олексій Олексійович, директор з економіки.
5. Єфімов Олег Володимирович, заступник директора з економіки.

Дирекція Товариства провадить свою діяльність у рамках повноважень, що надані їй Статутом Товариства та Положенням про Дирекцію ПАТ «Миколаївобленерго», затвердженим Загальними зборами акціонерів Товариства від 26.05.2015.

Організаційною формою роботи Дирекції Товариства є засідання. Засідання Дирекції можуть бути черговими та позачерговими. Порядок підготовки та проведення засідань Дирекції визначається Положенням про Дирекцію ПАТ «Миколаївобленерго».

Рішення Дирекції, прийняті в межах її компетенції, є обов'язковими для виконання усіма членами Дирекції та працівниками Товариства. Генеральний директор забезпечує доведення рішень Дирекції до їх виконавців у вигляді виписок (витягів) із протоколу окремо щодо кожного питання протягом 2 робочих днів з моменту складання протоколу засідання

Дирекції. Контроль за виконанням рішень, прийнятих Дирекцією, здійснює Генеральний директор і, за його дорученням, один або декілька членів Дирекції Товариства.

2.2. *Наглядова рада ПАТ «Миколаївобленерго»* обрана рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства, що відбулись 06.03.2015 (протокол № 23). Рішенням засідання Наглядової ради Товариства було обрано Голову та Заступника Голови Наглядової ради (протокол від 20.04.2015 № 1). Рішенням засідання Наглядової ради Товариства було переобрано Голову Наглядової ради (протокол від 02.07.2015 № 3).

Склад Наглядової ради ПАТ «Миколаївобленерго» наступний:

- Голова Наглядової ради Лепявко Ірина Миколаївна;
- Заступник Голови Наглядової ради Кальніченко Валентина Анатоліївна;
- Член Наглядової ради Яковлев Юрій Віталійович;
- Член Наглядової ради Балан Руслана Василівна;
- Член Наглядової ради Ничипорчук Андрій Григорович;
- Член Наглядової ради VS Energy International N.V., уповноважений представник Судак Ігор Олександрович;
- Член Наглядової ради ТОВ «ВС Енерджі Інтернейшнл Україна», уповноважений представник Соловйов Юрій Юрійович.

Повноваження членів Наглядової ради Товариства визначені Положенням «Про Наглядову раду ПАТ «Миколаївобленерго», затвердженим Загальними зборами акціонерів Товариства від 26.05.2015.

Протягом звітнього року діючим складом Наглядової ради Товариства проведено 6 засідань.

2.3. *Ревізійна комісія ПАТ «Миколаївобленерго»* обрана рішенням чергових Загальних зборів акціонерів Товариства, що відбулись 26.05.2015 (протокол № 24). Рішенням засідання Ревізійної комісії Товариства від 25.08.2015 (протокол № 1/15) Головою Ревізійної комісії ПАТ «Миколаївобленерго» обрано начальника відділу інформаційного та рекламного забезпечення організації продажу об'єктів за конкурсом ФДМУ Селівьорстову Людмилу Юріївну, уповноваженого представника Фонду державного майна України.

Склад Ревізійної комісії ПАТ «Миколаївобленерго» наступний:

- Голова Ревізійної комісії ПАТ «Миколаївобленерго» Селівьорстова Людмила Юрївна, уповноважений представник Фонду державного майна України;
- Секретар Ревізійної комісії Устименко Михайло Володимирович;
- Член Ревізійної комісії Публічне акціонерне товариство «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго», уповноважений представник Бабак Тамара Володимирівна.

Повноваження членів Ревізійної комісії Товариства визначені Положенням «Про Ревізійну комісію ПАТ «Миколаївобленерго», затвердженим Загальними зборами акціонерів Товариства від 26.05.2015.

3. Облікова політика

Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16 липня 1999 року облікова політика підприємства визначається як сукупність принципів, методів і процедур, які використовуються підприємством для складання і надання фінансової звітності. Відповідно до ст.12¹ Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» Товариство приймає Міжнародні стандарти фінансової звітності для цілей фінансової звітності та відповідно до п.5 ст.8 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» Товариство самостійно визначило облікову політику на підставі наказу Генерального директора ПАТ «Миколаївобленерго» від 06.08.2012 № 806, яким вводилось в дію Положення про облікову політику в Товаристві починаючи з 02.01.2012. У 2015 році діяла облікова політика, затверджена наказом ПАТ «Миколаївобленерго» від 26.05.2014 № 459 та зміни до облікової політики, затверджені наказом ПАТ «Миколаївобленерго» від 15.10.2015 № 969.

Облікова політика побудована відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Першою фінансовою звітністю в відповідності до МСФЗ вважається звітність за 2012 рік.

Облікова політика розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку згідно з МСБО та складанні фінансової звітності відповідно з МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність,

надійність, правдиве відображення, превалювання сутності над формою, нейтральність, обачність, повне висвітлення, порівнянність, автономність підприємства. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Товариства

Фінансова звітність ПАТ «Миколаївобленерго» охоплює період з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року. Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні.

Згідно змін до облікової політики ПАТ «Миколаївобленерго» (наказ від 15.10.2015 №969) Товариством прийняте рішення про збільшення величини вартісного критерію належності матеріального активу до основних засобів. З 01.09.2015 до основних засобів відносяться матеріальні активи вартістю понад 6000 грн.

4. Операції з активами

4.1. Результати річної інвентаризації

Відповідно до статті 10 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності підприємства зобов'язані проводити інвентаризацію активів і зобов'язань, під час якої перевіряються і документально підтверджуються їх наявність, стан і оцінка. Проведення інвентаризації у звітному році здійснювалося своєчасно на підставі наказу Генерального директора від 23.09.2015 №892 і в порядку, передбаченому Положенням про інвентаризацію активів і зобов'язань, затвердженим наказом Міністерства Фінансів України від 02.09.2014 № 879 (Далі за текстом – Положення №879).

4.1.1. Ревізійною комісією встановлено, що за наслідками інвентаризації були складені відповідні протоколи інвентаризації запасів від 25.12.2015 № 9 ОЗ та інших необоротних активів від 30.12.2015 №10. За наслідками інвентаризації виявлена нестача запасів на суму 77208,34 грн., основних засобів 13196,00 грн. що підтверджується відповідними порівняльними відомостями. При проведенні інвентаризації не виявлені нестачі та втрати від псування матеріальних цінностей.

4.1.2. Результати інвентаризації дебіторської заборгованості.

На адресу кожного контрагента-дебітора згідно пп. 7.2 п. 7 Положення № 879 передані виписки з аналітичних рахунків про їх заборгованість (акти звіряння), для підтвердження реальності заборгованості, відповідно до яких одержані відповіді, що складає більше 80% від суми дебіторської заборгованості.

4.1.3. У результаті інвентаризації виявлені і оприбутковані надлишки матеріальних цінностей на суму 4998,35 грн. ОЗ – 48440,61 грн.

4.2. Операції з відчуження необоротних активів

4.2.1. В ході перевірки встановлено, що в 2015 році відбулося вибуття 155 одиниць основних засобів і 8 одиниць малоцінних необоротних матеріальних активів, загальною залишковою вартістю 41 тис. грн., які відповідно до актів про списання були визнані, такими, що не підлягають ремонту або ремонт яких економічно недоцільний, у т.ч.:

Рах.	Інв. номер	Найменування	Вартість на початок періоду	Знос	Залишкова вартість	Документ
103	693	Бак металевий 1,5 м.куб.	1 790,90	1 790,90	0,00	УпМОЕ000002 від 19.01.2015 16:43:45
103	3844	ПЛ-0,4 кВ ТП-35 с. Мурахівка	6 488,27	6 488,27	0,00	УпМОЕ000008 від 25.02.2015 12:00:00
103	64002	ПЛ-10 кВ ф.023 ПС35/10 кВ "Врадівка" частина 0,71 км", відпайка на ТП-184	9 681,36	9 681,36	0,00	УпМОЕ000025 від 31.08.2015 12:00:11
103	4722	ПЛ-0,4 кВ ТП-547 с. Лиса Гора, тракторна бригада	4 465,74	4 465,74	0,00	УпМОЕ000045 від 28.12.2015 0:00:00
103	9 081,00	КЛ-0,4 кВ ТП-593 - пр-т Миру, 21, секція 3	2 610,60	2 610,60	0,00	УпМОЕ000026 від 31.08.2015 12:00:12
103	9 080,00	КЛ-0,4 кВ ТП-593 - пр-т Миру, 21, секція 3 - секція 8	4 786,80	4 786,80	0,00	УпМОЕ000026 від 31.08.2015 12:00:12
103	161730	КЛ-0,4 кВ ТП-751 - школа №52, вул.Крилова, 42, кабель Б, м.Миколаїв	3 990,00	3 990,00	0,00	УпМОЕ000023 від 23.06.2015 12:00:09
103	10219	КЛ-6 кВ РП-1 - ТП-100	332 563,70	332 563,70	0,00	УпМОЕ000003 від 26.01.2015 12:00:00
103	10224	КЛ-6 кВ РП-1 - ТП-6	8 709,80	8 709,80	0,00	УпМОЕ000003 від 26.01.2015 12:00:00
103	54715	КЛ-6 кВ ТП-1034 - ТП-735, м. Миколаїв	4 980,00	4 980,00	0,00	УпМОЕ000003 від 26.01.2015 12:00:00
103	10853	КЛ-6 кВ ТП-672 - ТП-677	22 091,70	22 091,70	0,00	УпМОЕ000003 від 26.01.2015 12:00:00
103	8801	КЛ-0,4 кВ ТП-434 - вул. Крилова, 48	4 809,30	4 809,30	0,00	УпМОЕ000022 від 23.06.2015 12:00:08
103	63572	ПЛ-0,4 кВ ТП-1364 м. Миколаїв, Київське шосе (блокпост)	3 584,62	3 584,62	0,00	УпМОЕ000046 від 18.12.2015 12:00:02
103	38183	Будівля ЗТП 38183	39 083,64	39 083,64	0,00	УпМОЕ000009 від 24.02.2015 9:27:21

					0,00	
103	34394	Будівля ЗТП-133 м. Миколаїв, вул. Спаська ріг вул. Радянської	25 797,19	25 797,19		УпМОЕ000009 від 24.02.2015 9:27:21
103	14993	Ворота залізни	315,70	315,70	0,00	УпМОЕ000036 від 09.11.2015 16:57:30
		Разом по рах. 103 «Будинки та споруди»	475 749,32	475 749,32	0,00	
104	13234	Зварювальний апарат ВД	957,50	957,50	0,00	УпМОЕ000043 від 03.12.2015 12:00:00
104	11014	Компресор	3 663,36	3 663,36	0,00	УпМОЕ000043 від 03.12.2015 12:00:00
104	11803	Оливоочисна машина ПМС-2У п/о 97	8 997,95	8 997,95	0,00	УпМОЕ000043 від 03.12.2015 12:00:00
104	43680	Трансформатор силовий ТМ-630, 10/0,4	19 659,82	18 518,30	1 141,52	УпМОЕ000048 від 30.12.2015 12:00:01
104	34188	ТП-13, КТП-10/0,4 кВ, с. Вільна Поляна	2 214,80	2 214,80	0,00	УпМОЕ000041 від 09.12.2015 12:00:02
104	44517	ТП-35, КТП-10/0,4 кВ, с. Мурахівка	2 896,50	2 896,50	0,00	УпМОЕ000008 від 25.02.2015 12:00:00
104	654	Апаратура ЭДТС-66	10 129,36	10 129,36	0,00	УпМОЕ000035 від 05.11.2015 12:00:00
104	13791	Телефонна станція ЕСК-400 на 25 номеров	26 733,12	26 733,12	0,00	УпМОЕ000035 від 05.11.2015 12:00:00
104	161541	ТП-335, КТП-10/0,4 кВ, с. Широколанівка, СПТУ-33	724,00	724,00	0,00	УпМОЕ000047 від 21.12.2015 12:00:03
104	31704	РУ-35 кВ "Кар'єр"	74 550,00	74 550,00	0,00	УпМОЕ000044 від 09.12.2015 12:00:03
104	64102	РУ-35 кВ ПС-35/6 кВ "ГНС-1" частина не задіяна	9 139,00	9 139,00	0,00	УпМОЕ000044 від 09.12.2015 12:00:03
104	161237	ТП-569, КТП-10/0,4 кВ, м. Вознесенськ, вул. Іпатових, 64	8 205,00	8 205,00	0,00	УпМОЕ000044 від 09.12.2015 12:00:03
104	40447	ТП-25, КТП-10/0,4 кВ, с. Зброшкове	3 823,60	3 823,60	0,00	УпМОЕ000024 від 06.07.2015 12:00:00
104	13473	Верстат свердлувальний	6 869,27	6 869,27	0,00	УпМОЕ000051 від 30.12.2015 12:00:07
104	41510	ТП-272, СКТП-10/0,4 кВ, с. Тернувате	23412,98	19174,55	4238,43	УпМОЕ000051 від 30.12.2015 0:00:00
104	31460	Трансформатор силовий 1Т ТМН-4000/35-У1	283 962,60	283 962,60	0,00	УпМОЕ000032 від 18.09.2015 23:00:03
104	12567	Принтер HP Desk Jet НОС 3862 НО92	2 008,83	2 008,83	0,00	УпМОЕ000007 від 26.02.2015 12:00:00
104	36155	ТП-163, КТП-10/0,4 кВ, м. Первомайськ, тракторна бригада (до Леніна)	14 422,60	14 422,60	0,00	УпМОЕ000045 від 28.12.2015 0:00:00
104	37837	ТП-195, КТП-10/0,4 кВ, р-п Первомайський	20 017,67	20 017,67	0,00	УпМОЕ000045 від 28.12.2015 0:00:00
104	48227	ТП-547, КТП-10/0,4 кВ, с. Ліса Гора, тракторна бригада	14 622,86	14 622,86	0,00	УпМОЕ000045 від 28.12.2015 0:00:00
104	50228	ТП-7, СКТП-10/0,4 кВ, м. Первомайськ, вул. Одеська - вул. Червоноармійська	39 537,57	39 537,57	0,00	УпМОЕ000045 від 28.12.2015 0:00:00
104	51205	ТП-8, КТП-10/0,4 кВ, м. Первомайськ, вул. Свердлова - вул. Пролетарська	19 023,05	19 023,05	0,00	УпМОЕ000045 від 28.12.2015 0:00:00
104	52945	ТП-99, КТП-10/0,4 кВ, м. Первомайськ, вул. Урицького	73 400,00	73 400,00	0,00	УпМОЕ000045 від 28.12.2015 0:00:00
104	33433	Трансформатор силовий ТМ-250, 10/0,4	7 426,17	7 426,17	0,00	УпМОЕ000045 від 28.12.2015 0:00:00
104	46383	ТП-43, КТП-10/0,4 кВ, м. Первомайськ, вул. Молокова поблизу будинку № 63-А	18 131,76	18 131,76	0,00	УпМОЕ000045 від 28.12.2015 0:00:00
104	38184	РУ-0,4 кВ 38184	6 268,50	6 268,50	0,00	УпМОЕ000009 від 24.02.2015 9:27:21
104	34395	РУ-0,4 кВ м. Миколаїв, вул. Спаська ріг вул. Радянської	2 961,56	2 961,56	0,00	УпМОЕ000009 від 24.02.2015 9:27:21

104	38186	РУ-6 кВ 38186	10 032,97	10 032,97	0,00	УпМОЕ000009 від 24.02.2015 9:27:21
104	34397	РУ-6 кВ м. Миколаїв, вул.Спаська ріг вул.Радянської	7 482,11	7 482,11	0,00	УпМОЕ000009 від 24.02.2015 9:27:21
104	41920	ТП-281, КТПП-6/0,4 кВ, м. Миколаїв, вул. Чкалова - вул. 1-а Слобідська	5 012,70	5 012,70	0,00	УпМОЕ000003 від 26.01.2015 12:00:00
104	32965	ТП-111, КТПП-6/0,4 кВ, м. Миколаїв, вул. Привільна	4 164,30	4 164,30	0,00	УпМОЕ000033 від 16.10.2015 14:31:46
104	34160	ТП-129, МТП-10/0,4 кВ, м. Миколаїв, вул. 10-а Воєнна	12 198,90	12 198,90	0,00	УпМОЕ000003 від 26.01.2015 12:00:00
104	63571	ТП-1364, КТП-10/0,4 кВ, 40 кВа м.Миколаїв,Київське шосе (блокпост)	14 418,01	14 418,01	0,00	УпМОЕ000046 від 18.12.2015 12:00:02
104	46 534,00	ТП-438, КТП-6/0,4 кВ, м. Миколаїв, вул.Маршала Малиновського ріг вул. Петровського	5 032,60	5 032,60	0,00	УпМОЕ000003 від 26.01.2015 12:00:00
104	34396	Трансформатор силовий ТМ-400 кВА м. Миколаїв, вул.Спаська ріг вул.Радянської	20 119,60	20 119,60	0,00	УпМОЕ000009 від 24.02.2015 9:27:21
104	38185	Трансформатор силовий ТМ-400, 6/0,4	6 383,90	6 383,90	0,00	УпМОЕ000009 від 24.02.2015 9:27:21
104	13498	Верстат токарно-гвинторізний 1К 62	6 418,03	6 418,03	0,00	УпМОЕ000049 від 31.12.2015 12:00:05
104	11818	Механічний підйомник п 463,2т	2 582,35	2 582,35	0,00	УпМОЕ000049 від 31.12.2015 12:00:05
104	30096	Батарея акумуляторна СК-8	35,00	35,00	0,00	УпМОЕ000039 від 27.11.2015 0:00:03
104	30116	Компресор ВШ-3/40	26 772,49	26 772,49	0,00	УпМОЕ000016 від 20.04.2015 14:33:02
104	30100	Пристрій вирівнювальний ВУК- 320/30	17,50	17,50	0,00	УпМОЕ000039 від 27.11.2015 0:00:03
104	30102	Пристрій вирівнювальний ВУК- 320/7	14,00	14,00	0,00	УпМОЕ000039 від 27.11.2015 0:00:03
104	30122	Ресивер Р-43, V-3 м.куб.	147,00	147,00	0,00	УпМОЕ000006 від 24.02.2015 9:27:20
104	30123	Ресивер Р-43, V-3 м.куб.	147,00	147,00	0,00	УпМОЕ000006 від 24.02.2015 9:27:20
104	30124	Ресивер Р-43, V-3 м.куб.	147,00	147,00	0,00	УпМОЕ000006 від 24.02.2015 9:27:20
104	54788	Верстат настільний круглопиляльний Bosch GTS 10	3 806,25	3 806,25	0,00	УпМОЕ000027 від 31.08.2015 12:00:13
104	11882	Модем зовнішній Ext ZyXel U-336 для выделенных линий	601,28	601,28	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	59 094,00	Монітор (був у складі Комп'ютера Р4 1,5GHz/RAM 256Мб/MB D845GBV/HDD 40Gb/Samsung 755DF інв №53148)	1 548,97	1 548,97	0,00	УпМОЕ000004 від 16.02.2015 12:00:01
104	15735	Пристрій мережевий HUB D- LINK DES 1024D	432,40	432,40	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	13306	Сервер Dual Pentium III 2*700 MHz/MB STL2/RAM 1024Mb ECC/Mulex 170LP/HDD 160Gb/ Samsung 551s	11 385,80	11 385,80	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	496	Антенa направлена Conifer Microceptor DL-2400 13dBi (27*45 град)	956,91	956,91	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	504	Антенa направлена параболічна Conifer 26 T-2400	1 740,64	1 740,64	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	505	Антенa направлена параболічна Conifer 26 T-2400	1 740,64	1 740,64	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31

104	506	Антенa направлена параболічна Conifer 26 T-2400	1 740,64	1 740,64	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	507	Антенa направлена параболічна Conifer 26 T-2400 24	1 740,69	1 740,69	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	517	Антенa секторна Conifer Microsector DL-2410 11dBi (27*75 град)	956,91	956,91	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	12970	Радіостанція GP-68 с з/у	2 464,08	2 464,08	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
104	12118	Репітер "Моторола" с преселектором НЕД 8464	15 749,20	15 749,20	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
104	12742	Програматор	564,75	564,75	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
104	7394	Радіо-релейна станція РРС "Радіус-15"	64 480,64	64 480,64	0,00	УпМОЕ000018 від 27.04.2015 15:52:30
104	54322	Радіостанція GP-68	2 279,56	2 279,56	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
104	13833	Контейнер термостатований для Wave Point-II	2 921,67	2 921,67	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	13834	Контейнер термостатований для Wave Point-II	2 921,67	2 921,67	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	11668	КПм т/к "Граніт-М", в комплекті з блоком КБ-6101	5 894,45	5 894,45	0,00	УпМОЕ000018 від 27.04.2015 15:52:30
104	7496	Калькулятор Citizen	1 232,93	1 232,93	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
104	13829	Контейнер термостатований для Wave Point-II	2 188,41	2 188,41	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	13830	Контейнер термостатований для Wave Point-II	2 188,41	2 188,41	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	13831	Контейнер термостатований для Wave Point-II	2 769,45	2 769,45	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	13832	Контейнер термостатований для Wave Point-II	2 769,45	2 769,45	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
104	7395	Апаратура ущільнення ИКМ-30-С2 №139296	60 377,38	60 377,38	0,00	УпМОЕ000018 від 27.04.2015 15:52:30
104	14631	АСК-3Р1, АСК-3Р2, АСК-3Р3 Промзона (ПС "Калінівська")	3 335,00	3 335,00	0,00	УпМОЕ000018 від 27.04.2015 15:52:30
104	14639	АСК-3Р3 Калінівка (ПС "Промзона")	3 335,00	3 335,00	0,00	УпМОЕ000018 від 27.04.2015 15:52:30
104	56042	Батарея акумуляторна DGM 12V 100 Ah (5 елементів)	7 365,00	7 365,00	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
104	56046	Батарея акумуляторна DGM 12V 100 Ah (5 елементів)	7 625,00	7 625,00	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
104	14511	Блок клемника т/к "Граніт-М" п/ст "Калінівка"	2 647,52	2 647,52	0,00	УпМОЕ000018 від 27.04.2015 15:52:30
104	14045	Пристрій пуско-зарядний многопостовое ДУ-6220/12-15	5 607,05	5 607,05	0,00	УпМОЕ000054 від 31.12.2015 23:59:51
104	57620	Устаткування доливання вводів УДВ-10	3 525,63	3 525,63	0,00	УпМОЕ000040 від 19.11.2015 15:05:17
104	13519	Верстат точно-шліфувальний ЗБ-633	301,90	301,90	0,00	УпМОЕ000038 від 27.11.2015 0:00:02
104	13239	Зварювальний апарат ПРС-01	3 807,68	3 807,68	0,00	УпМОЕ000038 від 27.11.2015 0:00:02
104	7495	Калькулятор Citizen	1 232,93	1 232,93	0,00	УпМОЕ000038 від 27.11.2015 0:00:02
104	12969	Радіостанція GM-350 821 ТВГ 5359 Барман. ГАЗ-66 019-84 НК	2 069,55	2 069,55	0,00	УпМОЕ000030 від 17.09.2015 12:00:02
104	12972	Радіостанція GM-350 821 ТВГ 5358 ОБВ ГАЗ-53 41-13 НИМ	1 944,85	1 944,85	0,00	УпМОЕ000030 від 17.09.2015 12:00:02
104	12973	Радіостанція GM-350 821 ТЗВ 3990 ОБВ ГАЗ-52 45-28 НИН	1 944,85	1 944,85	0,00	УпМОЕ000030 від 17.09.2015 12:00:02

104	12967	Радіостанція GM-340 103 ТА4D236 Прибуг. ГАЗ-52 06-78 НИМ	2 002,62	2 002,62	0,00	УпМОЕ000030 від 17.09.2015 12:00:02
104	51 505,00	РУ-0,4 кВ 51505	1 842,48	874,88	967,60	УпМОЕ000052 від 30.12.2015 12:00:20
104	37959	ТП-197, СКТП-10/0,4 кВ, с. Полігон	2 802,00	2 802,00	0,00	УпМОЕ000052 від 30.12.2015 12:00:20
104	57727	Трансформатор силовий ТМ-180, 6/0,4	5 097,14	2 431,81	2 665,33	УпМОЕ000052 від 30.12.2015 12:00:20
104	51 506,00	Трансформатор силовий ТМ-250, 6/0,4	16 025,34	7 553,63	8 471,71	УпМОЕ000052 від 30.12.2015 12:00:20
104	51 879,00	Трансформатор силовий ТМ-320, 6/0,4	15 662,80	10 911,02	4 751,78	УпМОЕ000052 від 30.12.2015 12:00:20
104	51 826,00	Трансформатор силовий ТМ-400, 6/0,4	32 236,77	24 608,12	7 628,65	УпМОЕ000052 від 30.12.2015 12:00:20
104	56 345,00	Трансформатор силовий ТМ-630 ЗТП-816, м. Миколаїв, пр-т Корабелів, 20/3	21 324,16	5 801,54	15 522,62	УпМОЕ000052 від 30.12.2015 12:00:20
		Разом по рах. 104 «Машини та обладнання»	1 162 073,34	1 116 685,70	45 387,64	
105	101	Автомобіль ГАЗ-5312 д/нВЕ 7388 ВВ, вишка ТВГ-15	20 410,00	20 410,00	0,00	УпМОЕ000031 від 10.09.2015 8:31:20
105	172	Автомобіль ГАЗ-3307 д/н ВЕ 8879 ВВ, вишка АП-17	374 784,93	374 784,93	0,00	УпМОЕ000020 від 29.05.2015 9:17:46
105	215	Автомобіль ГАЗ-5205 д/н ВЕ 7869 ВВ, автовишка ТВГ-15Н	545 889,43	545 889,43	0,00	УпМОЕ000020 від 29.05.2015 9:17:46
105	58	Автомобіль ВАЗ-21043, д/н ВЕ 1513 ВА	29 505,29	29 505,29	0,00	УпМОЕ000020 від 29.05.2015 9:17:46
		Разом по рах. 105 «Транспортні засоби»	970 589,65	970 589,65	0,00	
106	839	Відеокамера Samsung	2 655,73	2 655,73	0,00	УпМОЕ000043 від 03.12.2015 12:00:00
106	14139	Холодильник "Днепр"	1 965,63	1 965,63	0,00	УпМОЕ000001 від 15.01.2015 15:02:24
106	11954	Насос ЭЦВ5-5-80	867,73	867,73	0,00	УпМОЕ000001 від 15.01.2015 15:02:24
106	11955	Насос ЭЦВ5-5-80	867,73	867,73	0,00	УпМОЕ000001 від 15.01.2015 15:02:24
106	59153	Висоторіз "Stihl HT-131" 59153	6 597,50	6 597,50	0,00	УпМОЕ000037 від 13.11.2015 12:00:01
106	59146	Висоторіз "Stihl HT-131" 59146	6 597,50	6 587,50	10,00	УпМОЕ000014 від 31.03.2015 14:55:09
106	56722	Бензопила Stihl MS 341 56722	4 249,17	4 249,17	0,00	УпМОЕ000013 від 19.03.2015 12:00:00
106	58736	Висоторіз "Stihl HT-131" 58736	6 250,00	6 250,00	0,00	УпМОЕ000007 від 26.02.2015 12:00:00
106	12400	Прилад установка для повірки вольтметрів В1-27 №02492	11 396,25	11 396,25	0,00	УпМОЕ000010 від 27.02.2015 12:00:00
106	12410	Стабілізатор постійної напруги та струму	2 496,15	2 496,15	0,00	УпМОЕ000011 від 03.03.2015 13:47:27
106	12246	Прилад вимірально- обчислювальний комплекс К-544- НР	3 626,20	3 626,20	0,00	УпМОЕ000039 від 27.11.2015 0:00:03
106	11953	Насос ЭЦВ-6	4 021,43	4 021,43	0,00	УпМОЕ000039 від 27.11.2015 0:00:03
106	57506	Мотокоса STIHL FS 400 57506	4 165,00	4 165,00	0,00	УпМОЕ000050 від 30.12.2015 12:00:02
106	57507	Мотокоса STIHL FS 400 57507	4 165,00	4 165,00	0,00	УпМОЕ000050 від 30.12.2015 12:00:02
106	60716	Мотокоса STIHL FS 450K	6 750,00	6 750,00	0,00	УпМОЕ000050 від 30.12.2015 12:00:02

106	60594	Мотокоса STIHL FS 450K	6 750,00	6 750,00	0,00	УпМОЕ000050 від 30.12.2015 12:00:02
106	64051	Мотокоса STIHL MS 230	9999,17	1041,60	8957,57	УпМОЕ000050 від 30.12.2015 12:00:02
106	56524	Мотокоса STIHL FS 450K 56524	3 687,50	3 687,50	0,00	УпМОЕ000021 від 15.06.2015 16:39:14
106	53083	Коммутатор Avaya P333T	20 545,07	20 545,07	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
106	54174	Монітор Sony Multiscan 17" TFT X73	4 956,75	4 956,75	0,00	УпМОЕ000019 від 27.04.2015 15:52:31
106	59123	Висоторіз "Stihl HT-131" 59123	6 597,50	6 597,50	0,00	УпМОЕ000042 від 04.12.2015 12:00:00
106	13733	Телефон Panasonic КХ-Т 2315, МИНИ, колір сірий	346,20	346,20	0,00	УпМОЕ000015 від 14.04.2015 16:06:20
106	13738	Телефон Panasonic КХ-Т2315	735,98	735,98	0,00	УпМОЕ000015 від 14.04.2015 16:06:20
106	13774	Телефон системний Panasonic КХ-Т 7230	1 032,12	1 032,12	0,00	УпМОЕ000015 від 14.04.2015 16:06:20
106	60872	Шлюз GSM Sprut Universal	2 835,00	2 835,00	0,00	УпМОЕ000015 від 14.04.2015 16:06:20
106	60674	Шлюз GSM Sprut Universal	2 835,00	2 835,00	0,00	УпМОЕ000015 від 14.04.2015 16:06:20
106	60675	Шлюз GSM Sprut Universal	2 835,00	2 835,00	0,00	УпМОЕ000015 від 14.04.2015 16:06:20
106	13728	Телефон Panasonic КХ-Т 2315, МИНИ, колір сірий	346,20	346,20	0,00	УпМОЕ000015 від 14.04.2015 16:06:20
106	13729	Телефон Panasonic КХ-Т 2315, МИНИ, колір сірий	346,20	346,20	0,00	УпМОЕ000015 від 14.04.2015 16:06:20
106	13730	Телефон Panasonic КХ-Т 2315, МИНИ, колір сірий	346,20	346,20	0,00	УпМОЕ000015 від 14.04.2015 16:06:20
106	13731	Телефон Panasonic КХ-Т 2315, МИНИ, колір сірий	346,20	346,20	0,00	УпМОЕ000015 від 14.04.2015 16:06:20
106	56059	Пристрій зарядний IPS 69V/15A	7 505,00	7 505,00	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
106	56051	Пристрій зарядний UPS 24V/3A	8 140,00	8 140,00	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
106	12743	Программатор	2 001,56	2 001,56	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
106	56043	Пристрій зарядний IPS 69V/15A	6 875,00	6 875,00	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
106	56047	Пристрій зарядний IPS 69V/15A	7 125,00	7 125,00	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
106	56053	Пристрій зарядний IPS 69V/15A	5 405,00	5 405,00	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
106	832	Вентилятор ВЦ 4-70 25	3 657,81	3 657,81	0,00	УпМОЕ000017 від 27.04.2015 15:52:29
106	14148	Холодильник "Норд-233"	968,45	968,45	0,00	УпМОЕ000012 від 11.03.2015 12:00:00
106	6995	Водонагрівач Stibel-18 кВт	1 387,37	1 387,37	0,00	УпМОЕ000054 від 31.12.2015 23:59:51
106	14107	Холодильник "Норд-233" (кімната приймання їжі)	1 787,35	1 787,35	0,00	УпМОЕ000054 від 31.12.2015 23:59:51
106	56522	Підмостки TUBESCA First 5/5м + надстройка Kit 2,0м	4 665,83	4 665,83	0,00	УпМОЕ000040 від 19.11.2015 15:05:17
106	57941	Дистильатор електричний ДЕ-25	4 500,00	4 500,00	0,00	УпМОЕ000005 від 24.02.2015 0:00:00
106	12240	Прилад вимірювальний напруженості "ИНЭП"	1 148,00	1 148,00	0,00	УпМОЕ000038 від 27.11.2015 0:00:02
106	14117	Холодильник "Апшерон"	262,70	262,70	0,00	УпМОЕ000038 від 27.11.2015 0:00:02
106	14234	Холодильник "Норд-442"	1 796,43	1 796,43	0,00	УпМОЕ000029 від 14.09.2015 10:55:52
		Разом по рах. 106 «Інструменти, прилади та інвентар»	188 436,61	179 469,04	8 967,57	

		«Основні засоби» Всього:	2 796 848,92	2 742 493,71	54 355,51	
1121	60403	Бензопила Stihl MS 211	3365	3365	0,00	УпМОЕ000034 від 28.10.2015 12:00:03
1121	60188	Шурупверт акумуляторний Bosch GSR 12в	1 351,98	1 351,98	0,00	УпМОЕ000001 від 15.01.2015 15:02:24
1121	59663	Кліщі струмовимірвальні VM-157	1 225,00	1 225,00	0,00	УпМОЕ000028 від 17.09.2015 0:00:00
1121	60183	Шурупверт акумуляторний Bosch GSR 12в	1 351,98	1 351,98	0,00	УпМОЕ000028 від 17.09.2015 0:00:00
1121	59227	Бензопила Stihl 181 CBE	2 600,00	2 600,00	0,00	УпМОЕ000007 від 26.02.2015 12:00:00
1121	60403	Бензопила Stihl MS 211	3 365,00	3 365,00	0,00	УпМОЕ000034 від 28.10.2015 12:00:03
1121	59084	Строп 4СК-4,0/2500	1 320,00	1 320,00	0,00	УпМОЕ000049 від 31.12.2015 12:00:05
1121	60209	Кліщі електровимірвальні АРРА 30	1 380,00	1 380,00	0,00	УпМОЕ000053 від 30.12.2015 12:00:21
		Разом: «Інші необоротні матеріальні активи»	15 958,96	15 958,96	0,00	

У 2015 році було реалізовано дві одиниці основних засобів балансовою вартістю 5 тис. грн., від реалізації отримано 16 тис. грн.

Виконане знецінення основних засобів внаслідок фізичного пошкодження на суму 1 393 тис. грн.

4.3. Операції з оренди

Ревізійна комісія провела перевірку майна переданого в оренду іншим підприємствам і встановила наступне:

4.3.1. Товариство здійснює контроль за виконанням договірних зобов'язань. У ході перевірки Ревізійною комісією встановлена кількість договорів оренди, укладених Товариством у 2015 році, яка склала тридцять договорів. Основними орендарями виступають ПрАТ «Київстар», ПАТ «МТС», ПАТ КБ «Приватбанк», АТ «Державний Ощадбанк». Загальна балансова вартість майна, переданого в оренду за цими договорами склала 976 тис. грн., сума нарахованої орендної плати за 2015 рік склала 839 тис. грн., сума отриманої орендної плати склала 816 тис. грн., заборгованість з орендної плати на кінець звітнього року складає 69 тис. грн.

4.3.2. В ході перевірки встановлено, що:

- на все майно передане в оренду оформлені договори згідно Законодавства України;
- при здійсненні операцій з оренди вимоги Статуту Товариства не порушувалися;

- розмір орендної платні за кожний наступний місяць визначається шляхом коригування розміру місячної орендної платні за попередній місяць на індекс інфляції за поточний місяць (проведення незалежної оцінки і страхування майна, наданого в оренду, не провадилось).

4.3.3. Договори оренди, які згідно чинному законодавству підлягають нотаріальному засвідченню, Товариством у 2015 році не уклалися.

4.5. Дебіторська заборгованість.

4.5.1. Облік дебіторської заборгованості на підприємстві, достовірності її використання, оцінки відповідає критеріям МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

Дебіторська заборгованість, яка відображена в балансі (звіті про фінансовий стан) підприємства є поточною, тобто сума дебіторської заборгованості виникла в ході нормального операційного циклу і повинна бути погашеною протягом 12 місяців з дати балансу.

Дебітори – це юридичні особи, які унаслідок подій, що відбулися заборгували підприємству певні суми грошових коштів, їх еквівалентів або інших активів.

Поточна торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2015 року в порівнянні з 1 січня 2015 року зросла і складає на дату балансу **124 397** тис. грн., чиста реалізаційна вартість складає **63 670** тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31 грудня 2015 року в порівнянні з 1 січня 2015 року збільшилася і складає на дату балансу **15 081** тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2015 року в порівнянні з 1 січня 2015 року зросла на дату балансу до суми **25 160** тис. грн., чиста реалізаційна вартість **21 670** тис. грн.

Основними дебіторами підприємства є:

- ДП «Суднобудівний завод ім. 61 комунара» в сумі 27 158 тис.грн.;
- ПАТ «Чорноморський суднобудівний завод» в сумі 14 921 тис.грн.;
- «Квартирно-експлуатаційний відділ м. Миколаєва» в сумі 7 586 тис.грн.;

- КП СКП «Гуртожиток» в сумі 6 358 тис. грн. ;
- ДП ЖЕД «Будівельник» в сумі 1 612 тис. грн.

Сума заборгованості, щодо якої минув термін позовної давності, станом на 31 грудня 2015 року складає 5713 тис. грн. Дана заборгованість включена до резерву сумнівних боргів.

5. Довгострокові та поточні зобов'язання

Облік кредиторської заборгованості і достовірність її оцінки відповідає критеріям МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації». Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена і існує імовірність зменшення економічної вигоди в майбутньому внаслідок його погашення.

Товариство має зобов'язання за поставлену у минулих періодах електроенергію. З метою погашення заборгованості підписаний договір реструктуризації із визначенням терміну погашення зобов'язання, який складає більше ніж 12 місяців, тому суму заборгованості за товарну продукцію та штрафні санкції за порушення умов договорів було приведено до справедливої вартості. Справедлива вартість довгострокового зобов'язання на 31 грудня 2015 року складає 299 425 тис. грн.

До довгострокових забезпечень віднесене також забезпечення на виплату пільгових пенсій. Станом на 31 грудня 2015 року сальдо по даному забезпеченню складає 584 тис. грн.

Протягом періоду були залучені короткострокові кредити банківських установ на поповнення обігових коштів, заборгованість за якими на 31 грудня 2015 року складає 11 000 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в порівнянні з початком року зменшилась на 11 412 тис. грн. і станом на 31 грудня 2015 року становила 33 690 тис. грн.

Поточні зобов'язання по розрахунках з бюджетом

«Розрахунки з бюджетом» призначені для узагальнення інформації про розрахунки підприємства по всім видам платежів до бюджету, включаючи податки з працівників та

податок на додану вартість. Порядок стягнення таких платежів регулюється чинним податковим законодавством України.

Станом на 31 грудня 2015 року дана стаття балансу (звіту про фінансовий стан) відображає поточне кредитове сальдо «Розрахунки з бюджетом» в сумі 18 402 тис. грн., в т. ч.:

- ПДВ у розмірі 17429 тис. грн.
- податок з доходів фізичних осіб у розмірі 674 тис. грн.
- військовий збір у розмірі 106 тис. грн.
- інші податки та збори у розмірі 193 тис. грн.

ПАТ «Миколаївобленерго» має прострочену заборгованість по розрахунках з бюджетом, в частині несвоєчасної сплати ПДВ. Загальна сума становить 11 636 тис. грн., в т. ч. за жовтень – 971 тис. грн., за листопад – 10 665 тис. грн.

В статті балансу (звіту про фінансовий стан) підприємства «Розрахунки з оплати праці», розкривається заборгованість підприємства з оплати праці, включаючи депоновану заробітну платню, яка нарахована працівникам підприємства. Простроченої (невиплаченої) заробітної платні підприємство не має. Розмір не виплаченої зарплати становить 9 580 тис. грн., з якої поточна заборгованість – 9 577,0 тис. грн., депонована заробітна плата – 3 тис. грн.

Поточні забезпечення в сумі 113 617 тис. грн. складаються з:

1. Забезпечень, сформованих під майбутні витрати у розмірі 92 238 тис. грн., з яких:

- *забезпечення під витрати, стосовно яких існує ймовірність сплати штрафу, нарахованого Державним агентством з енергоефективності та енергозбереження - 75 687 тис. грн.;*

- *забезпечення під проведення річного аудиту - 880 тис. грн.;*

- *забезпечення під сплату штрафних санкцій по розрахункам з податками – 11 237 тис. грн.;*

- *забезпечення під штрафні санкції за несвоєчасну сплату купованої в ДП «Енергоринок» електроенергії – 4 434 тис. грн.*

2. Резерву невикористаних відпусток у сумі 21 379 тис. грн.

Протягом звітного періоду операції по випуску та погашенню власних векселів не проводилися.

6. Облік доходів, витрат, фінансових результатів

Фінансовий план ПАТ «Миколаївобленерго» на 2015 рік був складений відповідно до Порядку складання, затвердження і контролю за виконанням фінансового плану казенним, державним підприємством і господарським Товариством, у статутному фонді якого більше 50% акцій належать державі, затвердженого Наказом Міністерства економіки України від 21 червня 2005 року №173. Скоригований фінансовий план на 2015 рік було погоджено Фондом державного майна України 25 листопада 2015 року, та затверджено протоколом Наглядової ради від 27 січня 2016 року № 7.

Чистий дохід, за підсумками 2015 року, склав 2 148 555 тис. грн., що на 643 733 тис. грн. більше періоду 2014 року. Собівартість продукції зросла за рік на 625 848 тис. грн. та в цілому за рік склала 2 016 474 тис. грн.

Інші операційні доходи зросли на 16 229 тис. грн. та склали за 2015 рік 46 277 тис. грн.

Загалом дохід за 2015 рік зріс на 657 655 тис. грн.

Дохід Товариства склав (без ПДВ):

Назва показника	За 2014 рік	За 2015 рік
Чистий дохід від продажу продукції (товарів, робіт, послуг)	1 504 822	2 148 555
Інші операційні доходи, в т.ч.	30 048	46 277
Операційна оренда активів	449	682
Реалізація оборотних активів	926	1 287
Реалізація необоротних активів	7	13
Штрафи, пені, неустойки	5977	10 408
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	281	793
Надання послуг замовникам	19 277	29 057
Інша операційна діяльність, з якої	3 138	4050
Фінансові доходи, в т.ч.	2 654	834
Перерахунок справедливої вартості довгострокового боргу	2 654	834
Інші доходи	1 507	3 502
Всього доходів	1 539 591	2 199 168

7. Адміністративні витрати

Складові адміністративних витрат	За 2014 рік	За 2015 рік
Матеріальні витрати	1 925	3 384
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	33 556	47 645
Амортизація необоротних активів	1 157	993

Інші витрати, з них	12 357	7 334
<i>Банківські послуги</i>	<i>1 368</i>	<i>1 645</i>
<i>Витрати на зв'язок</i>	<i>1 593</i>	<i>1 593</i>
<i>Витрати на податки і збори</i>	<i>939</i>	<i>1 124</i>
<i>Витрати на аудиторські послуги</i>	<i>118</i>	<i>1 063</i>
Разом адміністративних витрат	48 995	68 261

8. Виплата дивідендів

У зв'язку з не проведенням у 2014 році річних загальних зборів акціонерів ПАТ «Миколаївобленерго» за підсумками фінансово-господарської діяльності у 2013 року, рішення про розподіл прибутку та виплату дивідендів за 2013-2014 роки приймалось в 2015 році на підставі Протоколу чергових Загальних зборів акціонерів ПАТ «Миколаївобленерго» від 26.05.2015 № 24. Загальні збори затвердили нарахування та виплату дивідендів за результатами діяльності товариства у 2013 році та у 2014 році у розмірі 30% від чистого прибутку.

На виконання Закону України «Про управління об'єктами державної власності», та на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПАТ «Миколаївобленерго» затверджена перерахована в 2014 році частина прибутку на державну частку у статутному капіталі Товариства до державного бюджету у сумі 3 657 тис. грн. як виплата дивідендів на державну частку за результатами діяльності Товариства у 2013 році. Також затверджене нарахування в фонд виплати дивідендів за результатами діяльності Товариства у 2014 році 30% чистого прибутку Товариства, в тому числі на державну частку 3 214 тис. грн.

Дивіденди на державну частку у статутному капіталі за результатами діяльності 2014 року перераховані у повному обсязі за рахунок власних коштів в сумі 3 213 837,40 грн (платіжне доручення від 26.06.2015 № 2564).

Станом на 01 січня 2016 року заборгованість по розрахункам з учасниками становить 3053 тис. грн.

9. Використання коштів резервного капіталу

Відповідно до п. 4.12 Статуту ПАТ «Миколаївобленерго» Товариство формує резервний капітал для покриття непередбачених збитків. Розмір щорічних відрахувань до резервного капіталу не може бути меншим ніж 5 (п'ять) відсотків суми чистого прибутку Товариства за звітний рік до досягнення ним 25 (двадцяти п'яти) відсотків від статутного капіталу.

На формування резервного капіталу у 2015 році відповідно до протоколу загальних зборів акціонерів Товариства від 26 травня 2015 року № 24 направлено 871 тис. грн. за результатом діяльності 2013 року та 765 тис. грн. за 2014 рік.

Сформований на дату балансу резервний капіталу складає 7 487 тис. грн.

10. Результати перевірок, які проводилися іншими органами нагляду.

Державний аудит проводився представниками державної фінансової інспекції за період з 01 січня 2014 по 31 грудня 2015 років. Перевірка проводилась з 24 грудня 2015 по 15 лютого 2016 років. Так як на дату завершення аудиту фінансова звітність за 2015 рік не складена, аналіз фінансово-господарської діяльності та оцінка фінансової звітності проведені за 9 місяців 2015 року.

Виконавчою дирекцією Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності в Миколаївській області була проведена перевірка порядку фінансування, використання та повернення коштів фонду за період з 01 січня 2014 по 30 вересня 2015 років. Перевірка проводилась з 23 листопада 2015 по 27 листопада 2015 років. За результатами перевірки нарахована пеня в сумі 2,12 грн.

У 2015 році СДПІ по обслуговуванню ВПП у м. Одесі ДФС не проводило документальну виїзну перевірку дотримання вимог податкового та іншого законодавства.

У 2015 році ДФС проведені такі невиїзні перевірки:

1. Документальна позапланова невиїзна перевірка з питання дотримання законодавчо встановленого терміну сплати до бюджету узгодженої суми податкових зобов'язань по податковій декларації з податку на додану вартість від 17 липня 2015 року

- №9150644464. Акт перевірки від 19 листопада 2015 року №66/28-08-47-40/23399393. За результатами перевірки нараховане грошове зобов'язання у розмірі 807 404,6 грн.;
2. Документальна позапланова невізйна перевірка з питання дотримання законодавчо встановленого терміну сплати до бюджету узгодженої суми податкових зобов'язань по податковим деклараціям з податку на додану вартість від 19 серпня 2014 року №9047866740, від 19 вересня 2014 року №9053773815, від 17 жовтня 2014 року №9059602188. Акт перевірки від 23 січня 2015 року №6/28-08-51-40/23399393. За результатами перевірки нараховане грошове зобов'язання у розмірі 1 905 480,69 грн.;
 3. Документальна позапланова невізйна перевірка з питання дотримання законодавчо встановленого терміну сплати до бюджету узгодженої суми авансового внеску з податку на прибуток. Акт перевірки від 23 січня 2015 року №7/28-08-51-40/23399393. За результатами перевірки складене повідомлення рішення, яке Товариство не сплатило та подало позов на його скасування. Рішення суду відповідно до постанови від 09 червня 2015 року по адміністративній справі №814/578/15 було на користь Товариства. На сьогоднішній день ця справа розглядається в апеляції.

11. Аудиторська перевірка (за міжнародними стандартами бухгалтерського обліку)

11.1. Відповідно до договору на проведення аудиту від 03 грудня 2015 року №237/15, укладеного з незалежною аудиторською фірмою Товариство з обмеженою відповідальністю «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА», код ЄДРПОУ 30373906 (свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги від 26 січня 2001 року № 2091, виданого Аудиторською палатою України; юридична адреса: 04112, м. Київ, вул. Грекова, буд.3, кв. 9, поштова адреса: 03680, м. Київ, вул. Фізкультури, буд. 28). Вартість проведення аудиторської перевірки відповідно до вищевказаного договору склала 880 000 грн. Рішення про обрання аудитора, затвердження умов договору та розміру оплати аудиторських послуг були прийняті Наглядовою радою Товариства від 03 грудня 2015 року (протокол засідання № 5).

11.2. Обрання аудиторської фірми здійснювалося з урахуванням Постанови Кабінету Міністрів України від 04 червня 2015 року № 390 «Деякі питання проведення аудиту суб'єктів господарювання державного сектору економіки» та листа Фонду державного майна України від 05 серпня 2015 року № 10-51-14010, яким надано орієнтовний перелік аудиторських фірм, що відповідають цій Постанові.

11.3. Висновок аудитора за договором наданий 11 квітня 2016 року.

ВИСНОВКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
про достовірність річної звітності Товариства

Основними джерелами інформації для аналізу фінансового стану є:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (прямим методом) за 2015 рік,
- Звіт про власний капітал за 2015 рік,
- Примітки до цієї фінансової звітності.

На підставі результатів перевірки, відповідно до чинного законодавства і загальноприйнятої методики, на підставі річної звітності і інших бухгалтерських документів Ревізійною комісією зроблений наступний висновок про достовірність річної фінансової звітності ПАТ «Миколаївобленерго» у 2015 році.

Помилки і викривлень при перенесенні цифрових значень з даними бухгалтерського обліку у форми річної фінансової звітності комісією не виявлено. Показники фінансової звітності в цілому відповідають даним бухгалтерського обліку підприємства.

Ревізійна комісія вважає, що фінансова звітність Товариства за 2015 рік, окремо і в цілому справедливо і достовірно відображає фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2015 року з урахуванням питань, які викладені в попередніх пунктах цього звіту. Інформація, відображена у фінансовій звітності Товариства, відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», складена згідно Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Таким чином, Ревізійна комісія підтверджує достовірність фінансової звітності ПАТ «Миколаївобленерго» станом на 31 грудня 2015 року, і вважає, що річна фінансова звітність складена за реальними обліковими даними і в цілому об'єктивно і повно відображає фактичний фінансовий стан підприємства.

Голова Ревізійної комісії



Л.Ю. Селівьорстова