

ОПИС БІЗНЕСУ

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

1952 р. Засноване підприємство "Спеціальне будівельне управління "Донбасзалізобетонбуд" для будівництва висотних споруд з монолітного залізобетону в південних регіонах колишнього СРСР (Україна, Молдавія, Кавказькі республіки).

1968 р. Спеціальне будівельне управління "Донбасзалізобетонбуд" передане в систему Мінтяжбуду УРСР.

1994 р. ССУ "Донбасзалізобетонбуд" приватизоване в Акціонерне Товариство закритого типу "Донбасзалізобетонбуд". За роки становлення і розвитку промисловості СРСР і незалежної України "Донбасзалізобетонбуд" брало участь в будівництві сотень складних інженерних споруд для енергетичної, цементної, хімічної, металургійної, гірничодобувної галузей промисловості, а також різних цивільних об'єктів і об'єктів гідротехнічного призначення на території України і країн СНД.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТОГО ТИПУ "ДОНБАСЗАЛІЗОБЕТОН-БУД" створене на підставі рішення Донецького регіонального відділення Фонду державного майна України та установчого договору від 06.01.1994 р. відповідно до Декрету Кабінету Міністрів України "Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств і їхніх структурних підрозділів, зданих в оренду" № 53/23 від 20.05.93 р. шляхом ре-організації (перетворення) орендного підприємства "Донбасжелезобетонстрой" в акціонерне товариство закритого типу. 10 червня 2011 р. на загальних зборах товариства згідно Закону України "Про акціонерні товариства" було визначено тип підприємства і перейменоване в ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ДОНБАСЗАЛІЗОБЕТОНБУД>.

Товариство є правонаступником усіх прав та обов'язків АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ЗАКРИТОГО ТИПУ "ДОНБАСЗАЛІЗОБЕТОНБУД" .

Підприємство брало участь в будівництві споруджень монолітно-каркасного типу в Каїрі; в будівництві автодорожніх мостів з монолітного залізобетону в Ізраїлі; в Монгольській республіці в місті Дархан в будівництві елеваторного комплексу.

В період з 2000 року до теперішнього часу ПРАТ "Донбасзалізобетонбуд" виконало наступні будівельно-монтажні роботи:

- ДП "Маріупольський морський торговельний порт" - будівництво башти центру регулювання судів;
- ВАТ "Маркохім" - будівництво залізобетонного димової труби Н-100м;
- ВАТ "Алчевський КХЗ" ремонт силосних башт;
- ВАТ "Авдіївський КХЗ" - ремонт силосних башт на закритих складах вугілля УПЦ-1 і УПЦ-2;
- ВАТ "Авдіївський КХЗ" - ремонт гасильної башти № 2;
- ВАТ "Авдіївський КХЗ" - посилення будівельних конструкцій стін на коксовій батареї №3;
- ВАТ "Концерн СТИРОЛ" - будівництво грануляційної башти;

- ВАТ "Авдіївський КХЗ" - посилення будівельних конструкцій на вугільній башті №-2, №4, №5;
- ВАТ "Вугільна компанія "Шахта "Красноармійська-Західна№1"- ремонт бункерів вантажно-складського комплексу;
- КГМК "Криворіжсталь" - будівництво залізобетонної димової труби Н-100м;
- ТОВ "Углепродукт" Горлівський КХЗ - ремонт стін вугільної башти №-2;
- ВАТ "Міттал Стіл Кривий ріг - будівництво залізобетонної димової труби Н-100м;
- ЗАТ "Лисичанський скло завод "Пролетарій" " - будівництво залізобетонної димової труби Н-80м;
- ЦЗФ "Красноліманська" - ремонт дозуванно- акумулюючих бункерів;
- ЗАТ "Лисичанський скло завод "Пролетарій" - будівництво водонапірної башти Н-30м V-500м3;
- ВАТ "Вугільна компанія "Шахта "Красноармійська-Західна№1"- відновлення резервуару технічної води V-2400 м3;
- ЗАТ "Макиївський металургійний завод" - будівництво залізобетонної димової труби Н-80м на прокатному стані 390;
- ВАТ "Донбасенерго" СО Старобешівська ТЕС" - внутрішній ремонт димової труби Н-120м;
- ДП "Донецька залізниця" - ремонт залізничного шляхопроводу;
- СТРУКТУРНА ОДИНИЦЯ "ЗУЇВСЬКА ТЕС" ТОВ "СХІДЕНЕРГО"- капітальний ремонт труби Н-330м;
- СТРУКТУРНА ОДИНИЦЯ "ЛУГАНСЬКА ТЕС" ТОВ "СХІДЕНЕРГО"- капітальний ремонт покрівлі та фасаду будівлі службового корпусу.

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

Органами Товариства згідно Статуту є:

- Вищий орган Товариства - Загальні збори;
- Наглядова рада Товариства;
- Виконавчий орган Товариства - Директор;
- Ревізор Товариства.

Керівництво діяльністю ПРАТ "Донбасзалізобетонбуд" здійснює директор, якому підпорядковані фінансовий директор та головний інженер. Фінансовий директор керує роботою головного бухгалтера та бухгалтерії. Головному інженеру підпорядковані виробничо-технічний відділ, виробничі ділянки та головний механік, який керує роботою гаражу та механічних майстерень. Робітники виробничих ділянок під керівництвом виконавців робіт безпосередньо виконують будівничо-монтажні роботи.

У 2011 році виробничі ділянки знаходились:

- м. Авдіївка на території ПАТ <Авдіївський КХЗ>;
- м. Луганськ на території СО <Луганська ТЕС> ТОВ <Східенерго>
- м. Зугрес на території СО <Зуївська ТЕС> ТОВ <Східенерго>
- м. Макиївка на території ПАТ "Ясінівський КХЗ"

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб в звітному періоді

не надходили.

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

Фінансова звітність підприємства складається на підставі Закону України" Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996 - XIVта доповненнями, положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Наказу № 1 від 01.01.2010 року. " Про облікову політику на підприємстві " .

Прийнятою обліковою політикою Підприємства встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань:

- амортизацію об'єктів основних засобів нараховувати прямолінейним методом з 01.04.2011 р.. Термін корисного використання об'єктів основних засобів встановлюється комісією, затвердженою наказом по підприємству. Наказом про інвентаризацію на 01.04.2011 р. встановлена ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів ;
- амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів нараховувати у першому місяці їх використання в розмірі 100% їх вартості;
- амортизацію нематеріальних активів нараховувати прямолінійним способом, срок корисного використання 5 років ;
- методом оцінки руху запасів є метод середньозваженої собівартості. Одиницею запасів рахується їх найменування. Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, включаються до собівартості придбаних запасів;
- при відпуску малоцінних та швидкозношуваних предметів в експлуатацію, їх вартість списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації та відповідними особами протягом строку їх фактичного використання;
- не створювати резерв коштів на забезпечення оплати відпусток, додаткове пенсійне забезпечення;
- резерв сумнівних боргів створювати за методом аналізу платоспроможності дебіторів;
- оцінку ступеня завершеності операцій з надання послуг (виконаних робіт) здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому, в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді в момент підписання акту приймання-передавання послуг (виконаних робіт);
- визнання та відображення в обліку витрат здійснювати відповідно до вимог П (С) БО 16 <Витрати> на підставі принципу нарахування та відповідності;
- прийняти в якості бази розподілу змінних і постійних загальновиробничих прямих витрат.

Текст аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності

ПрАТ <Донбасзалізобетонбуд>

станом на 31 грудня 2011 року

1. АДРЕСАТ.

Звіт незалежного аудитора призначається для власників цінних паперів та керівницт-ва суб'єкту господарювання, фінансовий звіт якого перевіряється і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ.

2.1 ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА:

2.1.1. Повне найменування: Приватне Акціонерне Товариство <Донбасзалізобетонбуд>

2.1.2. Код за ЄДРПОУ :01241237

2.1.3. Місцезнаходження:83047, м. Донецьк, Будьоновський р-н, вул. Елеваторна, б.1

2.1.4. Дата та орган державної реєстрації:27.04.1994 р. Виконавчий комітет Донець-кої міської Ради

2.2. ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Опис перевіреної фінансової інформації

Аудитор здійснив вибірк-ову перевірку фінансової звітності ПрАТ "Донбасзалізобетонбуд", яка складає повний комплект фінансової звітності та включає:

- Баланс станом на 31.12.2011 р. (форма 1);
- Звіт про фінансові результати за період з 01 січня 2011 року по 31 грудня 2011 року (форма 2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2011 рік (форма 3);
- Звіт про власний капітал за 2011 рік (форма 4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2011 рік (форма 5).

Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами та положеннями Закону України <Про аудиторську діяльність>, інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 <Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності>, МСА № 705 <Модифікації думки у звіті незалежного аудитора>, № 706 <Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора>. При складанні висновку Аудитор додержувався вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року № 1360.

Аудитором були виконані процедури згідно вимог МСА 500 <Аудиторські докази>, що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур Аудитор звертав увагу на доречність та достовірність інформації, що використовувалася ним як аудиторські докази. Аудиторські докази

необхідні Аудитору для обґрунтування аудиторської думки.

У своїй роботі Аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінки відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежав від судження Аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосується складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Прийнятою обліковою політикою Підприємства встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань:

- амортизацію об'єктів основних засобів нараховувати прямолінійним методом з 01.04.2011 р.. Термін корисного використання об'єктів основних засобів встановлюється комісією, затвердженою наказом по підприємству. Наказом про інвентаризацію на 01.04.2011 р. встановлена ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів ;
- амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів нараховувати у першому місяці їх використання в розмірі 100% їх вартості;
- амортизацію нематеріальних активів нараховувати прямолінійним способом, срок корисного використання 5 років ;
- методом оцінки руху запасів є метод середньозваженої собівартості. Одиницею запасів рахується їх найменування. Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, включаються до собівартості придбаних запасів;
- при відпуску малоцінних та швидкозношуваних предметів в експлуатацію, їх вартість списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації та відповідними особами протягом строку їх фактичного використання;
- не створювати резерв коштів на забезпечення оплати відпусток, додаткове пенсійне забезпечення;
- резерв сумнівних боргів створювати за методом аналізу платоспроможності дебіторів;
- оцінку ступеня завершеності операцій з надання послуг (виконаних робіт) здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому, в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді в момент підписання акту приймання-передавання послуг (виконаних робіт);
- визнання та відображення в обліку витрат здійснювати відповідно до вимог П (С) БО 16 <Витрати> на підставі принципу нарахування та відповідності;

□ прийняти в якості бази розподілу змінних і постійних загально-виробничих витрат прями витрати.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Фінансова звітність Підприємства підготовлена згідно з вимогами, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, та облікової політики Підприємства. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Підприємства за станом на кінець останнього дня звітного року.

3. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (надалі П(С)БО) та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА:

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудитор здійснив аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних 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. У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитор не виключає, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок,

зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

5. АУДИТОРСЬКА ДУМКА

5.1. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

За наслідками аудиту висловлено незгоду щодо оцінки на дату балансу основних засобів, які повинні у відповідності до П(С)БО №7 <Основні засоби> бути переоцінені, якщо їхня залишкова вартість суттєво відрізняється від справедливої вартості. Оскільки залишкова вартість основних засобів на підприємстві була сформована з урахуванням сум декількох обов'язкових індексацій, які проводилися протягом 1992-1996рр., то в бухгалтерському обліку основні засоби обліковуються за переоціненою вартістю. Первісна вартість основних засобів повністю амортизованих складала 60 тис. грн.

Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги вплив цих питань на фінансову звітність Підприємства.

Підприємство витрати на придбання веб-сайту у сумі 19,1 тис. грн. визнає у складі нематеріальних активів, тоді як повинні рахувати у складі витрат періоду.

Управлінський персонал не визнав запаси за меншою з двох вартостей: за собівартістю або чистою вартістю реалізації, а визнав їх лише за собівартістю, що є відхиленням від П(С)БО 9 <Запаси>. На балансі рахуються морально застарілі запаси, та такі, які втратили очікувані економічні вигоди.

Підприємство не відобразило відстрочене податкове зобов'язання у сумі 175,7 тис. грн., пов'язане з тимчасовою різницею вартості основних засобів та авансів наданих станом на 01.04.2011 р. За рахунок цих факторів помилково збільшено нерозподілений прибуток на 152,7 тис. грн.

Управлінський персонал не провів нарахування резервів виплат персоналу, відпусток та пільгових пенсій відповідно П(С)БО №11 <Зобов'язання>. Резерв виплат відпусток за розрахунками аудитора може скласти станом на 31.12.2011 р. 133,7 тис. грн., що збільшить суму забезпечень та зменшить чистий прибуток на цю суму.

Витрати на монтаж, демонтаж об'єктів основних засобів, які пов'язані з процесом виробництва і в результаті яких не очікується збільшення економічних вигод від їх користування, збільшують вартість основних засобів та не відображаються у витратах періоду у сумі 2653,7 тис. грн., що порушує вимоги п.15 П(С)БО 7 <Основні засоби>.

Інвестиції в асоційовані підприємства відображені у Балансі в розмірі 125 тис. грн. Управлінський персонал не надав нам інформацію про діяльність цього підприємства, а також доступ до аудиторської документації аудиторів ТОВ <Укральянс>. У результаті цього ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях сум пропорційної частки компанії в активах, за якими вона здійснює спільний контроль, її

пропорційної частки у зобов'язаннях, за якими вона несе спільну відповідальність, її про-порційної частки у доходах та витратах за рік.

Аудиторами направлені запити кредиторам на предмет підтвердження заборгованості, але не від усіх кредиторів отримани підтвердження.

В ході перевірки Аудитор згідно МСА 570 <Безперервність> отримав свідоцтва щодо відсутності існування загрози безперервності діяльності Підприємства.

5.2. Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний)

Висновок незалежного Аудитора складено у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА № 705 <Модифікація думки у звіті незалежного аудитора>.

Концептуальною основою фінансової звітності є загальні вимоги стосовно подання інформації про фінансову звітність згідно з П(С)БО, діючими на Україні, які вимагають правдивого розкриття і подання інформації у відповідності з принципами безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

Аудитор вважає за можливе підтвердити, що, прийнята система бухгалтерського обліку в цілому задовольняє законодавчим і нормативним вимогам, діючим на Україні. На думку Аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі <Підстава для висловлення умовно-позитивної думки>, який є суттєвим, проте не всеохоплюючим, фінансова звітність Підприємства за рік, який закінчився 31.12.2011 р. подає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан та її фінансові результати відповідно до П(С)БО.

6. ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ.

6.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Вартість чистих активів акціонерного товариства визначена шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства", зокрема п. 3 Цивільного кодексу України.

Розрахункова вартість чистих активів Підприємства на кінець звітного періоду складає 6344 тис.грн. Заявлений статутний капітал складає 604 тис.грн. На кінець звітного періоду неоплаченого та вилученого капіталу у Товариства немає, тобто скоригована сума статутного капіталу складає 6344 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів значно більше суми скоригованого статутного капіталу, що відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України.

6.2 Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення

наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 < Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність >.

В результаті проведення аудиторських процедур Аудитор не отримав аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

6.3. Значні правочини:

За даними останньої річної фінансової звітності Підприємства вартість активів складає 17333 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам складає 1733 тис. грн. Аудитором були виконані процедури щодо дотримання Підприємством вимог законодавства стосовно виконання значних правочинів. Питання про вчинення правочинів на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Підприємства були розглянуті та погоджені на засіданнях Наглядової ради ПрАТ <Донбасзалізобетонбуд> (протокол). Даними протоколами були затверджені правочини на виконання робіт, правочини, пов'язані з наданням та отриманням позичок, а також були попередньо схвалені значні правочини, які можуть вчинятися протягом року.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів Аудитор може зробити висновок, що Підприємство дотримувалось вимог законодавства стосовно виконання значних правочинів.

6.4 Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України <Про акціонерні товариства> було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у Підприємстві вимогам Закону України <Про акціонерні товариства> та вимогам Статуту.

Станом на 31.12.2011 року акціями Підприємства володіло 36 акціонерів- фізичні особи.

Формування складу органів корпоративного управління Емітента здійснюється відповідно до:

розділу 7 Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів ПрАТ <Донбасзалізобетонбуд> протокол №28 від 10.06.2011р.;

рішення загальних зборів акціонерного товариства (протокол №28 від 10.06.2011 р.).

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів (протокол № 28 від 10.06.2011 р.).

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Положеннями. Підприємство розробило Положення про виконавчий орган,

Положення про Наглядову Раду, Про загальні збори .

Щорічні загальні збори акціонерів не завжди проводились в термін, визначений Законом України <Про акціонерні товариства> - до 30 квітня. Термін проведення загальних зборів акціонерів за результатами фінансово-господарської діяльності за 2011 рік на момент проведення аудиторської перевірки визначено-06 квітня 2012 року. У Статуті Підприємства передбачено обрання корпоративного секретаря. У 2011 році Підприємство не обирало корпоративного секретаря. Його функції виконує секретар Наглядової Ради.

В Статуті Підприємства не передбачено щодо запровадження посади внутрішнього аудитора.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Підприємства протягом звітного року здійснювався ревізором. На момент здійснення аудиторської перевірки ревізор свою перевірку за результатами фінансово-господарської діяльності за 2011 рік завершив.

Затвердження зовнішнього аудитора - АФ ТОВ <Крат-Аудит> відбувалось у відповідності до вимог Статуту. Протягом звітного періоду не відбувалось змін зовнішнього аудитора.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ПрАТ

<Донбасзалізобетон-буд>, вважає за необхідне зазначити наступне:

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів , достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Керівництво ПрАТ <Донбасзалізобетонбуд> в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управління створена, але вимагає подальшого удосконалення.. Система внутрішнього контролю Підприємства за винятком згаданих обставин створена та діє.

6.5 Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 <Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища>, аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 <Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності>. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу суб'єкта господарювання щодо наявності ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структури його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

7. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

Повне найменування: Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю <Крат-Аудит>

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності: А00 №304412 від 25.04.1995р. видано виконавчим комітетом Донецької міської Ради, свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності України №0718 видане рішенням Аудиторської палати України 26.01.2001р., дійсне до 04.11.2015р.

Місцезнаходження: вул Щорса б. 20, кв.3, м. Донецьк, 83001

Телефон (факс): 062-335-91-61

8. Дата і номер договору на проведення аудиту: № 10 від 02.03.2012 р.

9. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту:

Дата початку перевірки: 02.03.2012 р., дата закінчення перевірки 12.03.2012 р.

Виконавець

Сертифікат аудитора серії А № 002017 рішення Аудиторської палати України № 27 від 02.03.1995 року

Продовження строку дії до 02.03.2013р. - рішення Аудиторської палати України № 197\2 від 18.12.2008 р. Кратт О.М.

12.03.2012 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

Підприємство здійснює свою діяльність у сфері будівництва та ремонту бетонних та залізобетонних конструкцій будівель і споруд на промислових підприємствах (металургійні заводи, коксохімічні заводи, ТЕС). Підприємство виконує роботи з армування, укладання бетонної суміші, нанесення обробних торкрет-шарів на бетонні, кам'яні та армо-кам'яні конструкції.

Надання послуг в будівництві, генподрядний сегмент ринку - будівництво і реконструкція промислових підприємств:

- Будівництво і ремонт: мостів, шляхопроводів, транспортних естакад, водопропускних труб; башт мокрогасіння коксу; силосів; вугільних складів; градирен; шахтних копров; димарів; резервуарів; водонапірних башт; об'єктів гідротехнічного призначення;
- Посилення фундаментів будівель і споруд;
- Гідроізоляційні і теплоізоляційні роботи;
- Штукатурні і облицювальні роботи на фасадах будівель і споруд;
- Демонтаж, різання залізобетонних конструкцій, пристрій

- технологічних отворів в залізобетоні;
- Виготовлення і монтаж металоконструкцій;
 - Будівництво щоглових і баштових споруджень радіозв'язку;
 - Земляні роботи;
 - Покрівельні роботи.

Перспективність виконання робіт та надання послуг:

Товариство володіє унікальними технологічними методами будівництва і зведення циліндричних бетонних і залізобетонних споруд заввишки до 120 м.

Залежність від сезонних змін: залежність від сезонних змін відсутня. На об'єми послуг та терміни виконання послуг роблять вплив дещо інші макроекономічні чинники.

Основні ринки збуту та основні клієнти - промислові підприємства (металургійні заводи, коксохімічні заводи, ТЕС).

Клієнтами підприємства у 2011 році були:

- ПАТ <Авдіївський КХЗ>;
- СО <Луганська ТЕС> ТОВ <Східенерго>
- СО <Зуївська ТЕС> ТОВ <Східенерго>
- ПАТ "Ясінівський КХЗ"

Основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту.

Основні ризики в діяльності Товариства :

- ризик надмірного виробництва конкурентами;
- ризик відмови від уклади договору з замовником;
- несприятливі зміни цін на сировину і матеріали. Чинники ризику: відсутність довгострокових контрактів на окремі види сировини і матеріалів; неефективна взаємодія з контрагентами по оптимізації цін на сировину і матеріали. Заходи зменшення ризиків: формалізувати процес аналізу цінових трендів і вибору тривалості контракту з постачальником; створити інформаційний канал, що дозволяє отримувати прогнози цін на продукцію;
- вибір ненадійного постачальника для реалізації виробничих і фінансових завдань підприємства. Чинники ризику: надмірна залежність від постачальників (монополія або обмежений вибір); нездатність в розумні терміни знайти заміну постачальникові, що відмовився від виконання своїх зобов'язань або поставив неякісну продукцію; неякісний моніторинг і аналіз ринку постачальників; Заходи зменшення ризиків: створити централізовану базу даних постачальників, що включає: ключову інформацію про постачальника, види продукції і послуг, історію взаємодії, аналіз цін і умов, альтернативних постачальників і так далі; формалізувати процедуру забезпечення альтернативних постачальників за кожним договором.
- невідповідність поставлених ТМЦ і обладнання договірним умовам. Чинники ризику: відсутність практики і досвіду передачі окремих функцій (наприклад, контроль якості) стороннім організаціям; відсутність підрозділів, відповідальних за вхідний контроль якості; неефективні технології контролю якості; нездатність виявити невідповідність поставлених ТМЦ і обладнання заданим параметрам якості і кількості. Заходи зменшення ризиків: забезпечити ефективне

функціонування відповідних підрозділів за контролем якості активів.

- ризик, що пов'язаний зі зміною державних правил та зростання податків;
- комірційні ризики;
- ризики, пов'язані з людським фактором;
- політичні: нестабільність політичної ситуації в країні, вирішення політичних суперечок в Парламенті гальмують прийняття важливих і необхідних законопроектів. Прогнозованість політичної ситуації в країні дасть можливість прогнозувати діяльність підприємства на значний проміжок часу;
- фінансово-економічні.

Заходи Товариства щодо зменшення ризиків:

Складаються протоколи наміру при укладанні договорів, аналізується платоспроможність замовників. Заходи щодо ризиків втрати активів у зв'язку з помилками в процесі трудової діяльності підзвітних осіб, або у зв'язку із шахрайством. Для попередження подібних випадків з матеріально відповідальними особами полягають договори матеріальної відповідальності.

Певні ризики в діяльності Товариства полягають в проблемах, які впливають на його діяльність та викладені далі. Для зменшення цих ризиків зусиль одного підприємства недостатньо, оскільки ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень значна. Слід також додати, що діюча податкова система характеризується дуже великою кількістю податків та чисельних бюджетних та позабюджетних фондів цільового призначення. Це істотно ускладнює сплату податків і зборів, контроль за їх сплатою та форми звітності.

Канали збуту й методи продажу, які використовує емітент:

Використовуються прямі канали збуту. Укладання договорів будівельного підяду з виділенням функцій Генпідрядника (у разі необхідності і домовленості з Замовником). Розрахунки із замовниками та постачальниками здійснюються в безготівковій формі.

Стратегія в області збуту полягає в розробці перспективних планів; проведення маркетингових досліджень ринку будівельної галузі, аналіз послуг конкурентів та інші заходи, що створюють ефективні умови збуту. Методи комунікацій: використання реклами в фахових виданнях, в Інтернеті, та інші можливі методи. Підприємство постійно бере участь в тендерах.

Джерела сировини, їх доступність та динаміку цін:

Основні постачальники:

- ТОВ <ВДР-ГРУПП>- поставка бетону, розчину
- ТОВ "Донецькій завод будівельних матеріалів "Астор" - поставка бетону;
- ПП "Донспецстрой"- поставка металопрокату (арматура, швелір, круг);
- ТОВ "Інвестиційна компанія <Метал України> - поставка алюмінієвих композитних панелій
- ТОВ <Онікс -строй>- регеля, стінові блоки.

В звітньому періоді ціни у середньому збільшилися на бетон на 20% та на металопрокат на 25 % в зрівнянні з попереднім періодом у зв'язку з підвищенням цін. Динаміка цін прямо пропорційна інфляційним процесам в країні.

За основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання - чотири постачальника:

- ТОВ <ВДР-ГРУПП>- поставка бетону, розчину
- ТОВ "Донецькій завод будівельних матеріалів "Астор" - поставка бетону;
- ПП "Донспецстрой"- поставка металопрокату (арматура, швелір, круг);
- ТОВ "Інвестиційна компанія <Метал України> - поставка алюмінієвих композитних панелій
- ТОВ <Онікс -строй>- регеля, стінові блоки.

Конкуренти: ТОВ "Інсайт", ТОВ "Коксохімремонт".

Перспективні плани розвитку емітента на 2012 р.: укласти договори підряду з ПАТ <Алчевський коксохімічний завод> на виконання капітального ремонту гасильної башти, з ПАТ <Баглейкокс> на виконання капітального ремонту зовнішніх стін силосу.

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

На протязі усього періоду, що аналізується питому вагу в активах товариства мали основні засоби, запаси та дебіторська заборгованість. При цьому запаси використовуються в операційній діяльності товариства. Дебіторська заборгованість також пов'язана з поточною діяльністю товариства.

Списано безнадійної дебіторської заборгованості: 2007 р.- 10,0 тис.грн.; 2009 р.-168,9 тис.грн.; 2010 р. - 28,0 тис. грн., 2011 р.-38,0 тис.грн.

Придбання основних засобів за останні роки, тис. грн.:

Найменування	2007 р.	2008 р.
2009 р. 2010 р. 2011 р.		
Будинки, споруди та передавальні пристрої	11	1452
- 801 519		
Машини та обладнання	13	664
2139 2829 3719		
Транспортні засоби	153	2
- 9 4		
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)		8
338 - 776 4		
Інші основні засоби		-
22 - - -		
МНМА		11
10 3 13 16		

2011 р. Первісна вартість основних засобів збільшилась:

- по групі "Будинки, споруди та передавальні пристрої" за рахунок ремонту будинків-вагончиків, будинку для охорони, складу, збірно-розбірного складу, трансформаторного кіоску.

- по групі "Машини та обладнання" за рахунок придбання на суму 130 тис. грн.: Вежі ремонтної -1 од., очисника високого тиску - 1 од., мініелектростанція -1 од., опалубка розбірна - 1 од., зварювальний апарат -1 од., строп - 2 од., будівельні ліса - 2 од. та за рахунок модернізації шахтопідйомників на суму - 3589 тис. грн.;
- по групі "Транспортні засоби" - за рахунок ремонту автомобіля ВАЗ.
- по групі "Інструменти, прилади, інвентар (меблі)" за рахунок придбання перфоратора - 1 од.
- МНМА за рахунок придбання інструментів, спецодягу, обігрівачів, радіостанцій, розкладачок, - 41 од.

2010 р. Первісна вартість основних засобів збільшилась:

- по групі "Будинки, споруди та передавальні пристрої" за рахунок ремонту битового корпусу та його приміщень, адміністративної будівлі, складу старої плотницької .
- по групі "Машини та обладнання" за рахунок придбання на суму 91 тис. грн.: принтера-1 од., комп'ютерів - 2 од., установки для торкретірування -1 од., апарат опалювальний побутовий - 1 од.. та за рахунок модернізації шахтопідйомників на суму - 2738 тис. грн.;
- по групі "Транспортні засоби" - за рахунок ремонту автобітонозмішувачів.
- по групі "Інструменти, прилади, інвентар (меблі)" за рахунок придбання на суму 14 тис. грн.: бензопили -2шт., реостату баластного -1 од., перфоратора - 2 од., електродрилі -1 од.. та модернізації шахтопідйомника - 1 од. на суму 762 тис. грн..
- МНМА за рахунок придбання інструментів та спецодягу - 48 од.

2009 р. Первісна вартість основних засобів збільшилась:

- по групі "Машини та обладнання" за рахунок придбання на суму 856 тис. грн.: шахтопідйомника -2 од., бетонозмішувач - од.; за рахунок модернізації шахтопідйомників на суму 1283 тис. грн...
- МНМА за рахунок придбання мобільних телефонів, водонагрівача, радіостанцій - 7 од.

2008 р. Первісна вартість основних засобів збільшилась:

- по групі "Будинки, споруди та передавальні пристрої" за рахунок ремонту адміністративної будівлі, матеріального складу, збірно-розбірного складу.
- по групі "Машини та обладнання" за рахунок придбання на суму 23 тис. грн: системи регулювання опалення -1 од., комп'ютерів - 2 од., строп -1 од., строп - 1 од.; ремонту обладнання на суму 641 тис. грн.
- по групі "Транспортні засоби" - за рахунок ремонту автомобіля Волга.
- по групі "Інструменти, прилади, інвентар (меблі)" за рахунок придбання: меблів -3 од., молотків відбійних - од., перфоратор - од., шахтопідйомника - 1од.
- по групі "Інші основні засоби" за рахунок придбання: ялинка колюча.
- МНМА за рахунок придбання інструментів та спецодягу - 48 од.

2007 р. Первісна вартість основних засобів збільшилась:

- по групі "Будинки, споруди та передавальні пристрої" за рахунок ремонту адміністративної будівлі, складу старої плотницької.
- по групі "Машини та обладнання" за рахунок придбання: кондиціонер

- 1 од., насос циркуляційний - 1 од., нівелір -1 од., кутова шліфувальна машина-2 од., електроперфоратор - 2 од.
- по групі "Транспортні засоби" - за рахунок ремонту автомобіля Камаз 53213.
- по групі "Інструменти,прилади,інвентар(меблі)" за рахунок придбання: вібраторів з буловою - 2 од., молотків відбійних -2 од., перфоратор - 1 од.
- МНМА за рахунок придбання інструментів та спецодягу -76 од.

Відчуження основних засобів за останні роки, тис. грн.:

Найменування	2007 р.	2008 р.	2009 р.	2010 р.	2011 р.
Машини та обладнання			4		-
-	83		4		
Транспортні засоби		71			
-	19		62	377	
Інструменти,прилади,інвентар(меблі)					5
-	2		127	7	
МНМА					25
2	8		25	2	

2011 р. Первісна вартість основних засобів зменшилась за рахунок:

- по групі "Будинки,споруди та передавальні пристрої, с" за рахунок реалізації будинка -вагончика - 1 од.
- по групі "Транспортні засоби" за рахунок реалізації: автомобіля Мерседес - 1 од.
- "Інструменти,прилади,інвентар(меблі)" за рахунок списання: перфоратор - 1 од. та за рахунок реалізації бензопили ланцюгової - 1 од.
- МНМА за рахунок списання спецодягу - 14 од.

2010 р. Первісна вартість основних засобів зменшилась за рахунок:

- "Машини та обладнання" за рахунок списання: електроколаріфер -7 од., телефонів - 8 од., комп'ютер - 3 од., калькулятор - 7 од., комп'ютерна програма - 1 од., принтер - 1 од., монітор - 2 од., електрокамін - 1 од., установка для бетону - 2 од., трансформатор - 2 од., нівелір - 1 од., таль- 13 од., бетонозмішувач - 1 од., компресор - 2 од., лебідка ручна - 1 од.,
- по групі "Транспортні засоби" за рахунок списання: Автокрану автомобільного - 1 од., причеп - 1 од..
- "Інструменти,прилади,інвентар(меблі)" за рахунок списання: перфоратор - 3 од., холодильник-2 од., молоток відбійний -2 од., вібратор -2 од., та інших інструментів - 12 од., за рахунок реалізації шахтопідйомника - 1 од.
- МНМА за рахунок списання спецодягу та інструменту - 89 од.

2009 р. Первісна вартість основних засобів зменшилась за рахунок:

- по групі "Транспортні засоби" за рахунок реалізації Автомобіль Славута - 1 од.;
- "Інструменти,прилади,інвентар(меблі)" за рахунок списання: перфоратор - 1 од.;
- МНМА за рахунок списання спецодягу (респіратори)- 125 од.

2008 р. Первісна вартість основних засобів зменшилась за рахунок:
- МНМА за рахунок списання спецодягу та інструменту - 30 од.

2007 р. Первісна вартість основних засобів зменшилась за рахунок:
- по групі "Машини та обладнання" за рахунок списання: телефонів - 2 од., комп'ютер - 1 од.,
- по групі "Транспортні засоби" за рахунок списання: Волги- 2 од., ГАЗ 52- 1 од., Автомобіль ММЗ - 1 од.;
- "Інструменти, прилади, інвентар (меблі)" за рахунок списання: перфоратор - 1 од., холодильник-1 шт., кондиціонер -1 од.;
- МНМА за рахунок списання спецодягу та інструменту - 34 од.

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

Товариство має власну виробничу базу, на якій розташований цех з виробництва металоконструкцій і ремонтно-механічні майстерні, а також достатня кількість обладнання, механізмів і технологічного оснащення для зведення різних будівель і споруд у тому числі:

підйнятно-переставні металеві опалубки, оснащені шахтними підйомниками і підймальними голівками вантажопідйомністю до 100 тн для зведення димових труб; ковзаючі і ковзаючі-переставні опалубки; блоково-переставні металеві опалубки для зведення стін житлових будівель; рамні інвентарні крупнощитові опалубки для зведення стін і колон; опалубки для пристрою перекриття; бетононасоси; бетоновози; тягачі; генератори, електростанції, компресори; установки торкретування і інша будівельна техніка.

Підприємством у 2011 році було укладено договір оренди з ТОВ <Італпайп> згідно якого було передано в оперативну оренду транспортні засоби, будинки-вагончики та обладнання. Також у 2011 році діяли договори оренди нежитлового приміщення з ТОВ "Італпайп", СПД ФО Павленко Р.В. та договір оренди з ТОВ "Придніпров'я" на оперативну оренду крана на автомобільному ході.

Підприємство має необхідне обладнання, яке використовується у виробничому процесі і забезпечує виконання намічених планових завдань.

Ступінь використання основних засобів. На підприємстві ведеться використання всіх об'єктів основних засобів із максимальним навантаженням. Основні засоби виробничого призначення експлуатуються в інтенсивному режимі з 100 % навантаження.

На підприємстві надходження, реалізація, ліквідація та інше вибуття, ремонти основних засобів здійснювалися в цілому відповідно до вимог П(С)БО 7 "Основні засоби".

Об'єкти основних засобів використовуються за цільовим призначенням. Проводяться поточний і капітальний ремонт будівель і споруд. На підприємстві дотримується належний режим експлуатації і зберігання обладнання. Все обладнання підтримується в нормальному технічному

стані, для чого проводиться поточний і капітальний ремонт, реконструкція будинків та споруд, обладнання. Підприємство здійснює технічне обслуговування і ремонт автотранспортних засобів, що дозволяє підтримувати автотранспорт в робочому стані і продовжити термін його експлуатації.

Підприємство здійснює свою діяльність з урахуванням забезпечення охорони навколишнього природного середовища, санітарного і епідемічного благополуччя населення. Основою для формування механізму управління еколого-економічними процесами є екологічна політика Товариства, яка розкриває його наміри і принципи і є підставою для встановлення еколого-економічних цілей і завдань. Крім цього, впровадження в практику Товариства концепції управління еколого-економічними процесами дозволить:

- поліпшити стан довкілля, знизити ризик екологічних катастроф;
- брати участь у вирішенні питань, пов'язаних з навколишнім середовищем;
- економити енергію і природні ресурси;
- попереджати виникнення аварійних ситуацій. Таким чином, заходи по охороні навколишнього середовища і запобіганню його забрудненню сприяють збереженню балансу з соціально-економічними потребами.

В 2011 р. Підприємство не було платником екологічного збору. Основні засоби розташовані за адресою: 83047 м. Донецьк, вул. Елеваторна, 1.

- м. Авдіївка на території ПАТ "Авдіївський КХЗ";
- м. Макіївка на території ПАТ "Ясінівський КХЗ"
- м. Луганськ на території СО <Луганська ТЕС> ТОВ <Східенерго>
- м. Зугрес СО <Зуївська ТЕС> ТОВ <Східенерго>

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

Основними проблемами, які впливають на діяльність Товариства, є:

- недосконале законодавство, у т. ч. податкове, що створює нестабільність у відносинах з контрагентами;
- заборгованість підприємств і організацій;
- загальна економічна криза в країні. Погіршення загальної економічної ситуації в Україні

Викладені проблеми свідчать про високий ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень.

Вирішення цих проблем можливо лише у разі змін у економіці та податковій політиці Держави, а звідси політичні та макроекономічні ризики емітента:

- податкове навантаження;
- політична нестабільність;
- зростання інфляції та зниження впевненості споживачів у майбутньому тощо.
- відсутність предоплат для закупівлі будівельних матеріалів від замовників, які відносяться до бюджетних та державних підприємств.

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

В 2011 році нараховано та сплачено штрафів за порушення чинного законодавства в сумі грн., в т. ч. штраф до Пенсійного фонду – 1,5 тис. грн., та виплати за претензіями замовників послуг – 37,3 тис. грн.

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

ПРАТ <Донбасзалізобетонбуд> здійснює свою діяльність відповідно до свого статуту та чинного законодавства України. Майно товариства складається з основних засобів, запасів, дебіторської заборгованості, грошових коштів та інших активів. Підприємство займається будівництвом будівель. Фінансування діяльності здійснюється за рахунок власних коштів, отриманих від реалізації робіт. Бюджетного фінансування Товариство не отримує.

За станом на 31.12.2011р. поточні активи Підприємства склали 11727 тис. грн., поточні зобов'язання 16863 тис. грн. Різниця між поточними активами та поточними зобов'язаннями складає робочий (функціонуючий) капітал, або чисті оборотні активи. Ця величина характеризує частку оборотних активів, яка сформована за рахунок власного і довгострокового заемного капіталу. На Підприємстві величина чистих оборотних активів склала відємне значення 5136 тис. грн. Це означає, що при такому стані Підприємство не може сплачувати поточні борги за рахунок оборотних активів.

Структура капіталу становила:

- на початок року: -36,3% - власний капітал, 63,7% - зобов'язання;
- на кінець року: -27,3% - власний капітал 72,7% - зобов'язання.

Коефіцієнт фінансування становить: на початок року - 1,75, на кінець року - 2,66. Нормативне значення не повинно перевищувати 1,0. Тобто має місце негативне явище, коли підприємство при формуванні активів більше використовує залучені кошти.

Коефіцієнт швидкої ліквідності змінювався таким чином: на 01.01.11. - 0,65; на 31.12.11. - 0,68. Нормативне значення його - 0,7-0,8. Тобто на кожну гривню поточних зобов'язань Підприємство мало: на 01.01.11. - 0,65 грн., на 31.12.11. - 0,68 коп. ліквідних активів. Динаміка цього коефіцієнту свідчить про його збільшення. Високий рівень ліквідності означає на спроможність Підприємства отримувати кошти в обсягу, достатньому для покриття всіх необхідних платежів у зазначені терміни.

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 (контрактів) станом на 31.12.2011 р. складає 8982 тис.грн. Очікувані прибутки від виконання цих договорів - 3 % від договірної ціни.

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)

Основними завданнями., виконання яких призведе до поліпшення фінансового стану товариства у 2012 році є:

- 1) Забезпечення ефективного стабільного виробництва з високим ступенем надійності.
- 2) Забезпечення виконання плану по всім техніко-економічних показникам.
- 3) Здійснення заходів щодо попередження нещасних випадків, поліпшення умов праці і зниження захворюваності.
- 4) Забезпечення впровадження й удосконалення форм і видів оплати праці.

5) Освоєння сучасних технологічних прийомів і норм в роботі з сучасними опалубочними комплексами

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

Товариство дослідженнями та розробками не займається.

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

Станом на 31.12.2011 р. судових справ немає.

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

Засновниками Товариства є працівники орендного підприємства "Донбассжелезо-бетонстрой", що уклали між собою установчий договір про створення Товариства.

Інформація про результати та аналіз господарювання Товариства за останні три роки:

2009 р.	2010р.	2011 р.	
Чистий дохід від реалізації продукції			7841
7939	14878		
Собівартість реалізованої продукції			6953
5871	12612		
Податок на прибуток			-
-	3		
Чистий прибуток (збиток)			-762
99	52		