

ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»
Примітки до фінансової звітності з МСФЗ за 2012 рік

Нижче поданий аналіз дебіторської заборгованості за кредитною якістю:

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Дебіторська заборгованість діяльністю за товари, роботи, послуги первісна вартість (рядок 161)		
- від 0 до 90 днів	304 644	213 419
- від 91 до 360 днів	169 907	1 477
- від 361 дня	110 875	14 190
Всього простроченої та індивідуально знеціненої дебіторської заборгованості	585 426	229 086
Мінус резерв на знецінення	(66 828)	(10 999)
Всього Дебіторська заборгованість діяльністю за товари, роботи, послуги (рядок 160)	518 598	218 087

Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 210)

- від 0 до 90 днів	18 391	25 923
- від 91 до 360 днів	16 146	25 554
- від 361 дня	79 944	104 082
Всього простроченої та індивідуально знеціненої дебіторської заборгованості	114 481	155 559
Мінус резерв на знецінення	(75 181)	(115 662)
Всього інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 210)	39 300	39 897

Вся прострочена, але не знецінена заборгованість вважається такою, що буде погашена.

15. Рядок 220 «Поточні фінансові інвестиції»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Векселі	1 790	1 669
Всього поточних фінансових інвестицій	1 790	1 669

16. Рядок 230 «Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Поточні банківські рахунки в національній валюті	11 340	2 680
Депозит	-	8
Всього грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті	11 340	2 688

Станом на 31 грудня 2012 року та 01 січня 2012 року грошові кошти на банківських рахунках не прострочені та не знецінені.

Компанія не надавала грошові кошти та їх еквіваленти у заставу як забезпечення позикових коштів.

ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»
Примітки до фінансової звітності з МСФЗ за 2012 рік

17. Рядок 240 «Грошові кошти та їх еквіваленти в іноземній валюті»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Поточні банківські рахунки в іноземній валюті	185	95
Всього грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті	185	95

Станом на 31 грудня 2012 року та 01 січня 2012 року грошові кошти на банківських рахунках не прострочені та не знецінені.

Компанія не надавала грошові кошти та їх еквіваленти у заставу як забезпечення позикових коштів.

18. Рядок 250 «Інші оборотні активи»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Грошові документи	16	431
Податкові зобов'язання з ПДВ по авансам отриманим	146	8 314
Податковий кредит (відсутність податкової накладної)	3 756	13 746
інші операції	132	
Всього інших оборотних активів	4 050	22 491

19. Рядок 300 «Статутний капітал».

Статутний капітал підприємства розподілено на 5 545 696 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Вид акцій – прості іменні, форма випуску – без документарна. Статутний фонд сплачено повністю.

20. Рядок 400 «Забезпечення виплат персоналу»

Забезпечення виплат персоналу станом на 31 грудня 2012 року та 01 січня 2012 року були визначені таким чином:

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Забезпечення виплат відпусток	173 478	171 068
Додаткове пенсійне забезпечення – список 1,2	1 119 271	1 011 130
Забезпечення виплат премій	21 190	
Забезпечення виплат персоналу у балансі	1 313 939	1 182 198

Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами.

Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію працівникам зі стажем роботи в енергетичній галузі понад 5 років.

ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»
Примітки до фінансової звітності з МСФЗ за 2012 рік

У звіті про фінансові результати станом на 31 грудня 2012 року визнані такі суми по додатковому пенсійному забезпеченню – список 1,2:

У тисячах гривень	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Поточна вартість нефінансованих зобов'язань за планом із встановленими виплатами	1 478 618	1 480 362
Невизнані чисті актуарні збитки	(412 945)	(532 867)
Невизнана вартість минулих послуг	53 598	63 635
Зобов'язання у балансі	1 119 271	1 011 130

У тисячах гривень	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Пенсійні виплати	1 209 231	1 213 688
Забезпечення побутовим паливом пенсіонерів (компенсація комунальних послуг)	187 593	180 319
Одноразові виплати при виході на пенсію	81 794	86 355
Всього балансових зобов'язань	1 478 618	1 480 362

У звіті про фінансові результати станом на 31 грудня визнані такі суми:

У тисячах гривень	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Вартість поточних послуг	64 495	68 472
Процентні виплати	191 020	201 897
Визнаний актуарний доход/збиток	54 976	1 328
Визнана вартість минулих послуг	(10 036)	(262 640)
Всього	300 455	9 057

Зміни у приведеній вартості зобов'язання за планом із встановленими виплатами, є такими:

У тисячах гривень	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Зобов'язання за планом зі встановленими виплатами на 1 січня	1 480 362	1 487 231
Вартість поточних послуг	64 495	68 472
Процентні витрати	191 020	201 897
Вартість минулих послуг	-	(505 343)
Актуарні доходи/збитки	(64 945)	378 830
Пенсії виплачені	(192 314)	(150 725)
Зобов'язання за планом зі встановленими виплатами на 31 грудня	1 478 618	1 480 362

Основні застосовані актуарні припущення були такими:	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Номинальна ставка дисконту	13,53%	13,80%
Номинальне збільшення заробітної плати	5,00%	9,00 %
Коефіцієнт плинності персоналу	5,00%	5,00 %

ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»
Примітки до фінансової звітності з МСФЗ за 2012 рік

21. Рядок 410 «Інші забезпечення»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Забезпечення витрат на відновлення місць добутку	165 186	140 602
Забезпечення виплат премії працівникам	-	13 787
Резерв по юридичним ризикам	7 839	8 205
Резерв по підробці земель	49 513	42 214
Всього інших забезпечень	222 538	204 808

22. Рядок 450 «Інші довгострокові фінансові зобов'язання»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Довгострокові позикові кошти		
Кредити від небанківських організацій	18 269	18 258
Облігації випущені довгострокові	900 000	1 180 000
Мінус: ефект дисконтування	(83 426)	(138 403)
Облігації випущені довгострокові Мирова угода	50 000	50 000
Мінус: ефект дисконтування	(32 323)	(34 767)
Векселі видані довгострокові		1 669
Векселі видані довгострокові Мирова угода		260 142
Мінус: ефект дисконтування		(59 608)
Всього інших довгострокових фінансових зобов'язань	852 520	1 277 291

Довгострокові позикові кошти від небанківських організацій Компанії деноміновані у таких валютах:

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Позикові кошти в:		
- доларах США	18 119	18 113
- евро	150	145
Всього довгострокові позикові кошти від небанківських організацій	18 269	18 258

Станом на 31 грудня 2012 року процентна ставка за небанківськими кредитами становить у евро та доларах – 10,8% (на 01 січня 2012 року – також 10,8%). Ці кредити підлягають погашенню відповідно до умов кредитних договорів.

23. Рядок 510 «Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Заборгованість за нематеріальні активи	4 214	3 981
Мінус: ефект дисконтування	(366)	
Всього поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3 848	3 981

ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»
Примітки до фінансової звітності з МСФЗ за 2012 рік

24. Рядок 500 «Короткострокові кредити банків»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Банківські позикові кошти	439 615	739 951
Всього короткострокових кредитів банків	439 615	739 951

Балансова вартість позикових коштів приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Короткострокові кредити банків Компанії деноміновані у таких валютах:

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Позикові кошти в:		
- гривнях	-	233 800
- доларах США	439 615	439 439
- евро		66 712
Всього короткострокових кредитів банків	439 615	739 951

Станом на 31 грудня 2012 року процентна ставка за банківськими кредитами у гривні становить 13%, а за кредитами у доларах – 5% (Libor дол. США) (на 01 січня 2012 року – 13% за кредитами у гривні та 5% Libor (дол. США), 5,147%(Euribor6) евро). Ці кредити підлягають погашенню відповідно до умов кредитних договорів.

25. Рядок 520 «Векселі видані»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Облігації випущені короткострокові	280 000	209 268
Мінус: ефект дисконтування	(14 809)	(4 009)
Векселі видані короткострокові	1 669	12 707
Векселі видані короткострокові Мирово угода	260 142	
Мінус: ефект дисконтування	(27 428)	
Всього векселів виданих	499 574	217 966

26. Рядок 530 «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Кредиторська заборгованість за розрахунками з постачальниками за товари, роботи, послуги	403 299	316 964
Кредиторська заборгованість за основні засоби	672 136	587 648
Всього кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 075 435	904 612

Станом на 31 грудня 2012 року 76% кредиторської заборгованості деноміновано у гривнях (на 01 січня 2012 року – 73%), а 24% - у евро (на 01 січня 2012 року – 27%).

ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»
Примітки до фінансової звітності з МСФЗ за 2012 рік

27. Рядок 540 «Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Аванси отримані за основну продукцію	664	49 586
Аванси отримані за товари для перепродажу	2 382	4 614
Аванси отримані за інші товари та послуги	174	237
Всього Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів	3 220	54 437

28. Рядок 550 «Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом», рядок 570 «Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування», рядок 580 «Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Збір за забруднення довкілля		1 536
Податок на додану вартість	67 310	22 245
Збір на спеціальне використання води	269	231
ПДФО	11 437	8 837
Податок на прибуток	8 224	93
Розрахунки по екологічному податку, штраф	175	
Розрахунки по екологічному податку	1 862	
Плата за землю	34	29
Орендна плата за землю	1 224	739
Плата за користування надрами	10 002	8 384
інші обов'язкові платежі		12
Всього розрахунків з бюджетом (рядок 550)	100 537	42 106
Зі страхування (рядок 570)	56 179	51 708
З оплати праці (рядок 580)	98 556	76 448

29. Рядок 610 «Інші поточні зобов'язання»

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2012 р.	01 січня 2012 р.
Зворотна фінансова допомога	1 372 480	840 850
Нараховані витрати	1 382	1 900
Податкове зобов'язання	5 909	8 425
Податкове зобов'язання (відсутність податкової накладної)	6 839	28 207
Розрахунки з іншими кредиторами	14 760	16 469
Проценти по кредитах	74 298	72 291
Проценти по облігаціям	13 430	19 101
Всього інші поточні зобов'язання	1 489 098	987 243