

# РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

## ПАО «ДТЭК ПАВЛОГРАДУГОЛЬ»

Утверждено:  
Решением Ревизионной комиссии  
ПАО «ДТЭК ПАВЛОГРАДУГОЛЬ»  
(Протокол от 15.03.2013 г.)

### **Заключение Ревизионной комиссии ПАО «ДТЭК ПАВЛОГРАДУГОЛЬ» относительно финансовой отчетности за 2012 год**

Ревизионная комиссия ПАО «ДТЭК ПАВЛОГРАДУГОЛЬ» (в дальнейшем – Общество) в составе Председателя Ревизионной комиссии – компания DTEK Holding B.V. в лице Полосина А.В., действующего на основании доверенности от 16 января 2013 года и Члена Ревизионной комиссии - DTEK Investments B.V. в лице Полосина А.В., действующего на основании доверенности от 16 января 2013 года, в соответствии с нормами действующего законодательства Украины и Устава Общества осуществила:

- анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам года, завершившегося 31.12.2012 года;
- проверку финансовой отчетности Общества, составленную в соответствии с МСФО, за год, завершившийся 31.12.2012, состоящая из Баланса (Форма № 1) на 31.12.2012, Отчета о финансовых результатах (форма № 2), Отчета о движении денежных средств (форма № 3), Отчета о собственном капитале (форма № 4).

**В связи с переходом Общества к МСФО с 01 января 2012 г., сравнительные данные за 2011 г. о финансовых результатах не приводятся.**

На основании проведенной проверки Ревизионной комиссией представляется данное Заключение.

#### **1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества:**

Чистый доход от реализации продукции (товаров, работ, услуг) в 2012 году составляет 7 865 983 тыс. грн.

Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) составляет по итогам 2012 года – 7 182 789 тыс. грн.

Таким образом, Общество наращивает объемы производства. При этом валовая прибыль составляет 683 194 тыс. грн.

Расходы операционной деятельности составляют:

- административные расходы 389 952 тыс. грн.
- затраты на сбыт 47 251 тыс. грн.

Прочие операционные расходы равны 459 411 тыс. грн. В состав прочих операционных расходов в 2012 году вошли дополнительные резервы под безнадежную задолженность Терновского и Первомайского ЖКП, продолжающих допускать неплатежи за ряд услуг, оказываемых Обществом.

Прочие операционные доходы составляют 1 148 883 тыс. грн.

В результате, Обществом в 2012 году получена прибыль от операционной деятельности в сумме 935 463 тыс. грн.

Финансовые расходы Общества в 2012 году, подавляющую часть которых составляют расходы на уплату процентов составили 932 224 тыс. грн., а финансовые доходы – 11 940 тыс. грн.

Прочие расходы в 2012 году составили 13 211 тыс. грн., при этом прочие доходы 11 078 тыс. грн.

С учетом прочих доходов и расходов, а также доходов от участия в капитале прибыль Общества от обычной деятельности в 2012 году составила 13 112 тыс. грн.

Расходы по налогу на прибыль от обычной деятельности в 2012 году составили 102 537 тыс. грн.

Чрезвычайные расходы в 2012 году составили 33 тыс. грн. В результате, чистый убыток Общества в 2012 году составила 89 458 тыс. грн.

## **2. Финансовое состояние Общества.**

### ***Необоротные активы:***

По состоянию на 31.12.2012 года в Балансе Общества учитываются необоротные активы стоимостью 8 008 176 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 8 108 031 тыс. грн.), что составляет 88,88% (на 01.01.2012г 91,04%) валюты баланса.

Остаточная стоимость основных средств Общества составляет 7 122 807 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 7 021 286 тыс. грн.).

Степень износа основных средств по данным финансовой отчетности – 21,12% (на 01.01.2012 г. 7,57%).

Другими составляющими необоротных активов Общества по состоянию на 31.12.2012 года являются:

- незавершенное строительство – 625 396 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 847 082 тыс. грн.);
- долгосрочные финансовые инвестиции – 238 967 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 229 080 тыс. грн.);
- нематериальные активы по остаточной стоимости - 18 005 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 8 244 тыс. грн.);
- долгосрочная дебиторская задолженность – 3 001 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 2 339 тыс. грн.).

### ***Оборотные активы:***

Величина оборотных активов Общества за год увеличилась на 25,55%.

Стоимость оборотных активов на 31.12.2012 года составляет 1 001 688 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 797 822 тыс. грн.), что составляет 11,12% валюты баланса (на 01.01.2012 г. 8,96%).

Чистая реализационная стоимость дебиторской задолженности за товары (работы, услуги) увеличилась на 300 511 тыс. грн. и составляет 518 598 тыс. грн.

Стоимость запасов Общества на 31.12.2012 года составляет 357 268 тыс. грн., что на 0,28% ниже показателя на 01.01.2012 г.

Остаток денежных средств на конец 2012 года – 11 525 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 2 783 тыс. грн.).

Другими составляющими оборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2012 года являются:

- дебиторская задолженность по расчетам:
  1. бюджетом – 1 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 70 тыс. грн.);
  2. по выданным авансам – 42 925 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 140 700 тыс. грн.);
  3. по начисленным доходам – 20 596 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 13 837 тыс. грн.).
- другая текущая дебиторская задолженность – 39 300 тыс. грн. (на 01.01.2012г. 39 897 тыс. грн.):
  1. векселя полученные - 5 635 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 0 тыс. грн.);
  2. текущие финансовые инвестиции – 1 790 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 1 669 тыс. грн.);
  3. прочие оборотные активы – 4 050 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 22 491 тыс. грн.).

Расходы будущих периодов составляют 547 тыс. грн. (на 01.01.2012г: 413 тыс. грн.).

### ***Собственный капитал:***

Собственный капитал Общества уменьшился на 180 595 тыс. грн. (или 5,97%) и составляет на 31.12.2012 года 2 843 913 тыс. грн.

Доля собственного капитала в общих источниках финансирования хозяйственной деятельности Общества составляет 31,56% (на 01.01.2012г: 33,96%).

Изменение величины собственного капитала обусловлено, в первую очередь:

- уменьшением дополнительного капитала на 554 510 тыс. грн.;
- уменьшением непокрытого убытка на 373 915 тыс. грн.

Непокрытый убыток Общества на 31.12.2012 года составляет 1 319 148 тыс. грн.

Уставный капитал Общества в течение года не изменился и составляет на конец года 1 386 424 тыс. грн.

Уставный капитал разделен на 5 545 696 000 простых именных акций номинальной стоимостью 0,25 грн.

#### ***Обеспечение расходов и выплат:***

Величина обеспечений составляет 1 536 477 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 1 387 006 тыс. грн.).

#### ***Долгосрочные обязательства:***

Долгосрочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2012 года равны 863 959 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 1 416 300 тыс. грн.).

#### ***Краткосрочные обязательства:***

Текущие обязательства Общества по состоянию на 31.12.2012 года увеличились на 687 610 тыс. грн. (или 22,34%).

Рост текущих обязательств обусловлено в значительной степени:

- уменьшением обязательств по краткосрочным кредитам банков с 739 951 тыс. грн. на 01.01.2012 года до 439 615 тыс. грн. по состоянию на 31.12.2012 года;
- уменьшением обязательств по текущей задолженности по долгосрочным обязательствам с 3 981 тыс. грн. на 01.01.2012 г года до 3 848 тыс. грн. на 31.12.2012 года;
- ростом обязательств по вексям выданным с 217 966 тыс. грн. на 01.01.2012 года до 499 574 тыс. грн. на 31.12.2012 года;
- ростом обязательств по кредиторской задолженности за товары (работы, услуги) с 904 612 тыс. грн. на 01.01.2012 года до 1 075 435 тыс. грн. на 31.12.2012 года;
- уменьшением обязательств по полученным авансам с 54 437 тыс. грн. на 01.01.2012 года до 3 220 тыс. грн. состоянию на 31.12.2012 года;
- увеличением обязательств перед бюджетом с 42 106 тыс. грн. на 01.01.2012 года до 100 537 тыс. грн. на 31.12.2012 года;
- ростом другой текущей кредиторской задолженности с 987 243 тыс. грн. на 01.01.2012 года до 1 489 098 тыс. грн. на 31.12.2012 года.

Другими ключевыми составляющими текущих обязательств Общества являются:

- обязательства по оплате труда – 98 556 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 76 448 тыс. грн.);
- обязательства по страхованию – 56 179 тыс. грн. (на 01.01.2012 г. 51 708 тыс. грн.).

Наличие и величина активов и обязательств Общества подтверждается данными годовой инвентаризации, проведенной на основании приказа Генерального директора Общества от 28.09.2012 года № 523.

### **Заключение Ревизионной комиссии**

Ревизионной комиссией не установлено никаких фактов, которые могли бы свидетельствовать о:

- искажении (умышленно или вследствие ошибок) финансовой отчетности Общества за год, завершившийся 31.12.2012 года;
- нарушении установленного порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности;
- нарушении законодательства во время осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Финансовая отчетность Общества полно и беспристрастно отображает финансовое состояние и результаты деятельности Общества. Финансовая отчетность Общества подтверждена независимым аудитором ООО «Макаудитсервис» (Свидетельство о внесении в реестр субъектов аудиторской деятельности № 1988 от 23.02.2001 года). Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с действующим законодательством Украины.

Ревизионная комиссия предлагает Общему собранию ПАО «ДТЭК ПАВЛОГРАДУГОЛЬ» утвердить финансовую отчетность Общества за год, завершившийся 31.12.2012 года.

Председатель Ревизионной комиссии  
компания DTEK Holding B.V.  
в лице А.В.Полосина, действующего  
на основании доверенности от 16.01.2013 г.

А.В.Полосин

Член Ревизионной комиссии  
компания DTEK Investments B.V.  
в лице А.В.Полосина, действующего  
на основании доверенности от 16.01.2013 г.

А.В.Полосин