

## РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

### ПАО «ДТЭК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦ ДОНБАССА»

---

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

#### Заключение

#### Ревизионной комиссии ПАО «ДТЭК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦ ДОНБАССА» относительно финансовой отчетности за 2012 год

Ревизионная комиссия ПАО «ДТЭК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦ ДОНБАССА» (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 2211466 тыс. грн.

Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) по итогам 2012 года составляет 1404901 тыс. грн.

Валовая прибыль Общества достигла 806565 тыс. грн.

Расходы операционной деятельности составляют:

- административные расходы – 63567 тыс. грн.;
- затраты на сбыт – 604 тыс. грн.

Прочие операционные расходы равны 98201 тыс. грн. В состав прочих операционных расходов в 2012 году вошли расходы от продажи валюты и себестоимость реализованных запасов.

Прочие операционные доходы составляют 83830 тыс. грн., которые включают доходы от продажи валюты и доходы от реализации запасов.

В результате Обществом в 2012 году получена прибыль от операционной деятельности в сумме 728023 тыс. грн.

Финансовые расходы Общества, подавляющую часть которых составляют расходы, связанные с дисконтированием приобретенных облигаций, за 2012 г. достигли 648501 тыс. грн.

Финансовые доходы Общества составляют 28070 тыс. грн.

Прочие расходы в 2012 году равны 1026 тыс. грн., прочие доходы 3859 тыс. грн.

С учетом прочих доходов и расходов, а также расходов от участия в капитале прибыль Общества от основной деятельности в 2012 году до налогообложения составила 117183 тыс. грн.

Расходы по налогу на прибыль от обычной деятельности в 2012 году составили 58995 тыс. грн.

Чрезвычайные расходы в 2012 году отсутствуют, доходы составили 13 тыс. грн.

В результате, чистая прибыль Общества в 2012 году составила 58201 тыс. грн.

## **2. Финансовое состояние Общества**

### **Необоротные активы**

По состоянию на 31.12.2012 года в Балансе Общества учитываются необоротные активы стоимостью 2302284 тыс. грн. (в 2011 году – 2057935 тыс. грн.), что составляет 77,6% (в 2011 году 70,0%) валюты баланса.

Остаточная стоимость основных средств Общества составляет 1632633 тыс. грн. (в 2011 году 1704494 тыс. грн.).

Степень износа основных средств по данным финансовой отчетности – 23,1% (в 2011 году 7,8 %).

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

- незавершенное строительство – 328784 тыс. грн. (в 2011 г. 143876 тыс. грн.);
- долгосрочные финансовые инвестиции – 249295 тыс. грн. (в 2011 г. 207162 тыс. грн.);
- нематериальные активы по остаточной стоимости - 2342 тыс. грн. (в 2011 г. 2403 тыс. грн.);
- долгосрочная дебиторская задолженность – 4 тыс. грн. (в 2011 г. отсутствует);
- другие необоротные активы – 11736 тыс. грн. (в 2011 году нет в наличии).

### **Оборотные активы**

Величина оборотных активов Общества за год уменьшилась на 24,5%. Стоимость оборотных активов на 31.12.2012 года составляет 665673 тыс. грн. (в 2011 г. 881802 тыс. грн.), что составляет 22,4 % валюты баланса (в 2011 году 30%).

Чистая реализационная стоимость дебиторской задолженности за товары (работы, услуги) увеличилась на 12276 тыс. грн. и составляет 539746 тыс. грн.

Стоимость запасов Общества на 31.12.2012 года составляет 56992 тыс. грн., что на 77,8% выше показателя 2011 года.

Остаток денежных средств на конец 2012 года 181 тыс. грн. (в 2011 году 462 тыс. грн.).  
Другими составляющими оборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2012 года являются:

- дебиторская задолженность по расчетам:
  - бюджетом – 7063 тыс. грн. (2011: 63 тыс. грн.);
  - по выданным авансам – 8439 тыс. грн. (2011: 11065 тыс. грн.);
- по начисленным доходам – 20596 тыс. грн. (2011: 13837 тыс. грн.);
- другая текущая дебиторская задолженность – 22448 тыс. грн. (2011: 268804 тыс. грн.);
- векселя полученные - 0 тыс.грн. (2011 также отсутствуют);
- текущие финансовые инвестиции – отсутствуют (2011 :0 тыс. грн.) ;
- прочие оборотные активы – 840 тыс.грн. (2011: 3011 тыс.грн.);

Расходы будущих периодов составляют 554 тыс. грн. (2011: 598 тыс. грн.).

### **Собственный капитал**

Собственный капитал Общества увеличился на 54616 тыс. грн. (или 3,7%) и составляет на 31.12.2012 года 1542100 тыс. грн.

Доля собственного капитала в общих источниках финансирования хозяйственной деятельности Общества составляет 51,9% (2011: 50,6%).

Изменение величины собственного капитала обусловлено, в первую очередь, увеличением прибыли на 58201 тыс. грн.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2012 года составляет 470140 тыс. грн.

Резервный капитал в сумме 20930 тыс. грн. не изменился и, в соответствии с МСФО, учитывается в составе нераспределенной прибыли.

Уставный капитал Общества на конец 2012 года составляет 187075 тыс. грн.

### **Обеспечение расходов и выплат**

Величина обеспечений составляет 341148 тыс. грн. (2011: 326267 тыс. грн.).

### **Долгосрочные обязательства**

Долгосрочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2012 года равны 816002 тыс. грн. (2011: 827935 тыс.грн.).

### **Краткосрочные обязательства**

Текущие обязательства Общества уменьшились на 29388 тыс. грн. (или 9,8%).

Снижение текущих обязательств обусловлено в значительной степени:

- уменьшением задолженности по прочим текущим обязательствам с 61973 тыс. грн. на 31.12.2011 года до 14643 тыс. грн. по состоянию на 31.12.2012 года;
- увеличением обязательств по кредиторской задолженности за товары (работы, услуги) с 158745 тыс. грн. на 31.12.2011 года до 178048 тыс. грн. на 31.12.2012 года.

Другими ключевыми составляющими текущих обязательств Общества являются:

- обязательства по оплате труда – 24572 тыс.грн. (2011- 22306 тыс.грн.);

- обязательства перед бюджетом – 35894 тыс.грн. (2011 - 37454 тыс.грн.).

Наличие и величина активов и обязательств Общества подтверждается данными годовой инвентаризации, проведенной на основании приказа генерального директора Общества от 05.10.2012 года № 1581.

### **3. 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 ШАХТА КОМСОМОЛЕЦ ДОНБАССА» утвердить финансовую отчетность Общества за год, завершившийся 31.12.2012 года.

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

А.В.Полосин

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

А.В.Полосин