



**Ревізійна комісія
Публічне акціонерне товариство
«ДОНБАСЕНЕРГО»**

СХВАЛЕНО:
Протоколом засідання Ревізійної
комісії ПАТ «Донбасенерго»
від №

ВИСНОВКИ

Ревізійної комісії ПАТ «Донбасенерго» щодо фінансової
звітності за 2011 рік

Ревізійною комісією у складі: Голови Ревізійної комісії Токаревої Л.М. та членів Ревізійної комісії: Крохіної Н.М., Шаповалової Ю.Й. відповідно до Статуту Товариства та Положення про Ревізійну комісію здійснено перевірку відповідності показників фінансової звітності Товариства за 2011 рік обліковій політиці, регістрам бухгалтерського обліку, а також окремим первинним документам.

Для перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ «Донбасенерго» за 2011 рік Ревізійній комісії надано наступні документи:

- Баланс (форма №1) станом 31.12.2011 року;
- Звіт про фінансові результати (форма №2) за 2011 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (форма №3) за 2011 рік;
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2011 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2011;
- Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2011 рік;
- Оборотно-сальдовий баланс за період з 01.01.2011 р. по 31.12.2011 р., реєстри бухгалтерського обліку.

У ході перевірки виявлено, що організація та ведення бухгалтерського обліку, порядок складання та подання звітності ПАТ «Донбасенерго» відповідає вимогам та єдиним методологічним принципам бухгалтерського обліку, які визначені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами та доповненнями), національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

Прийнята Товариством облікова політика протягом звітного року була незмінною, тобто ведення бухгалтерського обліку здійснюється згідно з методами, нормативами, строками, встановленими наказом «Про облікову політику».

Фінансові результати

У 2011 році товариством одержано чистий збиток у сумі 27,5 млн.грн., проти 147,9 млн.грн. - за 2010 рік.

Рентабельність товарної продукції у звітному році становить (-0,39%), проти відповідного показника 2010 року, який сформовано на рівні (-3,33%), рівень загальної рентабельності виробничо-господарської діяльності склав 0,69%, проти (-4,97%) – за 2010 рік.

Товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції у сумі 3976,3 млн.грн.

Фінансовий результат від операційної діяльності у 2011 році склав прибуток у обсязі 64,8 млн.грн., проти збитку - 125,4 млн.грн за 2010 рік.

Фінансовим результатом до оподаткування у 2011 році є прибуток у сумі 30 244 тис.грн. Податок на прибуток нараховано у розмірі 57 774 тис.грн. Таким чином, чистий збиток склав 27 530 тис.грн.

Майновий стан

Активи Товариства

Станом на 01.01.2011 у Балансі ВАТ «Донбасенерго» обліковувались основні засоби із залишковою вартістю 888,5 млн.грн., що складає 32,8 % від загальної вартості активів Товариства.

У 2011 році надійшло нових основних засобів, а також реконструйовано та модернізовано діючих основних засобів на загальну суму 868 млн.грн., вибуло - на суму 1,2 млн.грн. У звітному році нараховано амортизацію основних засобів на суму 100,1 млн.грн. Проведено дооцінку основних засобів на суму 11,6 млн.грн.

Станом на 31.12.2011 року залишкова вартість основних засобів склала 1666,8 млн.грн (54,1 % від загальної вартості активів).

Оборотні активи у порівнянні з початком року збільшились на 168,7 млн.грн. та на звітну дату становлять 1361 млн.грн., або 44,2 % від загальної вартості активів.

Запаси в оборотних активах Товариства у порівнянні з початком року збільшились на 236,6 млн.грн. і на кінець звітного періоду складають 548,5 млн.грн. Інші оборотні активи станом на 31.12.2011р. становлять 230,1 млн.грн.

За даними Балансу і аналітичного обліку первісна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги зменшилась на 80,6 млн.грн., або на 7,3% , і станом на 31.12.2011 обліковується у сумі 1026 млн.грн.

У 2011 році відрахування до резерву сумнівних боргів становлять 589 тис.грн. Списано безнадійної дебіторської заборгованості на суму 90,2млн.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість зменшилась, у порівнянні з початком року на 100,7 млн.грн. або на 47,9 % і на кінець звітного періоду склала 109,6 млн.грн.

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду обліковувався у сумі 49,5 млн.грн.

Власний та статутний капітал

Протягом 2011 року статутний капітал Товариства не змінювався і станом на 31.12.2011 становив 236,4 млн.грн. Він поділяється на 23644301 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. кожна.

Власний капітал Товариства збільшився, у порівнянні з 2010 роком, на 10,1 млн.грн., або на 1,5%, і на кінець звітного періоду становив 681,9 млн.грн.

Збільшення відбулося в основному за рахунок переоцінки основних фондів державної власності.

На кінець 2011 року у загальній вартості активів власний капітал склав 22,1%, проти 24,8% - на початок звітного року.

Довгострокові та поточні зобов'язання

Загальна сума довгострокових зобов'язань на кінець 2011 року склала – 620,2 млн.грн., зменшилась у порівнянні з початком року на 70,4 млн.грн.

Загальна сума поточних зобов'язань зросла з 1313,2 млн.грн. – на початок року до 1742,3 млн.грн. – на кінець звітного періоду (на 429,1 млн.грн.).

Висновки

Ревізійна комісія вважає, що фінансові звіти не містять суттєвих помилок і складені у відповідності до встановлених вимог та прийнятої облікової політики. Всі статті Балансу та інших звітних документів відповідають даним синтетичного обліку і даним Головної книги, фінансова звітність надана контролюючим органам своєчасно і у повному обсязі.

Ревізійна комісія підтверджує активи і пасиви Балансу ВАТ «Донбасенерго» на кінець звітного періоду у сумі 3080,5 млн.грн.

Показники фінансової звітності ВАТ «Донбасенерго» за 2011 рік підтверджено аудиторським висновком незалежної аудиторської фірми ТОВ «Аудиторська Фірма Аудит ЛТД».

Голова Ревізійної комісії



Л.М. Токарева

Члени Ревізійної комісії:



Н.М. Крохіна



Ю.Й. Шаповалова