

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний
директор

(посада)

Бубліков Сергій Сергійович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

29.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

23359034

4. Місцезнаходження

Дніпропетровська , Бабушкінський, 49107, Дніпропетровськ, шосе Запорізьке, 22

5. Міжміський код, телефон та факс

056-373-50-59 056-373-53-41

6. Електронна поштова адреса

PchukMA@dtek.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

| | |
|--|--|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 29.04.2014 |
| | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | ВІДОМОСТІ НКЦПФР 82 (1835) |
| | 30.04.2014 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) |
| | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | www.doe.com.ua в мережі Інтернет |
| | 20.05.2014 |
| | (адреса сторінки) |
| | (дата) |

Зміст

| | |
|--|---|
| 1. Основні відомості про емітента: | X |
| 2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 10. Інформація про дивіденди | X |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери | |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду | |
| 13. Опис бізнесу | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: | |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на | |

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

В розділі "Основні відомості про емітента" інформація про органи управління емітента відсутня, оскільки заповнення даного підрозділу річної інформації акціонерними товариствами не передбачено.

Розділ "Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб" не заповнюється, оскільки протягом звітного року емітент не брав участі у створенні юридичних осіб.

Розділ "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не заповнюється, оскільки емітентом посада корпоративного секретаря не впроваджувалася.

Розділ "Інформація про рейтингове агентство" не заповнюється, оскільки послугами рейтингових агентств емітент не користувався.

33. Примітки

В розділі "Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розмір часток, паїв)" зазначена інформація щодо основних акціонерів емітента, які володіють 10% та більше акцій емітента за станом на 31.12.2013 р. (серед них є тільки юридичні особи, тому підрозділ щодо фізичних осіб не заповнюється). Загальна кількість акціонерів емітента складає більше 2000 осіб.

Підрозділи "Дисконтні облігації", "Цільові (безпроцентні) облігації", "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом", "Інформація про похідні цінні папери" розділу "Відомості про цінні папери емітента" не

заповнюється, оскільки зазначені цінні папери емітентом не випускалися. Підрозділ "Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" розділу "Відомості про цінні папери емітента" не заповнюється, оскільки викуп власних акцій емітентом протягом звітного періоду не здійснювався. Розділи "Інформація про випуски іпотечних облігацій", "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття", "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включені до складу іпотечного покриття" не заповнюються у зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій. Розділи "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів", "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не заповнюються у зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів. Розділи "Основні відомості про ФОН", "Інформація про випуски сертифікатів ФОН", "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН", "Розрахунок вартості чистих активів ФОН", "Правила ФОН" не заповнюються у зв'язку з тим, що товариство не є емітентом сертифікатів ФОН. Розділ "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості)" не заповнюється у зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості. Розділ "Відомості про аудиторський висновок" відсутні, оскільки заповнення даного підрозділу річної інформації акціонерними товариствами не передбачено.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

АО1 № 055751

3. Дата проведення державної реєстрації

22.12.1998

4. Територія (область)

Дніпропетровська

5. Статутний капітал (грн)

59916170.00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

25

8. Середня кількість працівників (осіб)

7675

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

35.13 Розподіл електроенергії

35.14 Торгівля електроенергією

42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій

10. Органи управління підприємства

Інформація про органи управління емітента відсутня, оскільки заповнення даного підрозділу річної інформації акціонерними товариствами не передбачено.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "ПУМБ"

2) МФО банку

334851

3) поточний рахунок

26008962508238

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ "ПУМБ"

5) МФО банку

334851

б) поточний рахунок

26008962508238

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

| Вид діяльності | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Державний орган, що видав | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
|---|--|-------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| постачання електричної енергії за регульованим тарифом | Серія АД № 036340 | 05.07.2012 | НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ ЕНЕРГЕТИКИ (НКРЕ) | Необмежена |
| Опис | термін дії виданих ліцензій безстроковий | | | |
| передача електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами | Серія АД № 036341 | 05.07.2012 | НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ ЕНЕРГЕТИКИ (НКРЕ) | Необмежена |
| Опис | термін дії виданих ліцензій безстроковий | | | |
| Господарська діяльність, пов'язана із створенням об'єктів архітектури | Серія АД № 071569 | 24.07.2012 | ДЕРЖАВНА АРХІТЕКТУРНО-БУДІВЕЛЬНА ІНСПЕКЦІЯ УКРАЇНИ ІНСПЕКЦІЯ ДЕРЖАВНОГО АРХІТЕКТУРНО-БУДІВЕЛЬНОГО КО | 11.10.2015 |
| Опис | термін дії по 11 жовтня 2015 р. | | | |
| Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації | Серія АЕ № 270667 | 02.07.2013 | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ | 29.03.2016 |
| Опис | термін дії по 29.03.2016 р. | | | |

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника | Місцезнаходження | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|---|---|--------------------------------|--|
| Держава в особі Міністерство енергетики та електрифікації України | 00013741 | 01601 Україна Київ Хрещатик,34 | 0.00 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт* | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| Усього | | | 100.00 |

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В. (DTEK HOLDINGS B.V.)

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- нерезидент -

4) рік народження**

0

5) освіта**

-

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В. (DTEK HOLDINGS B.V.)

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.06.2012 до обрання іншого голови Наглядової ради, але не більше як на 3 роки.

9) Опис

Голова Наглядової ради обраний зі складу членів Наглядової ради, на підставі рішення, прийнятого на засіданні Наглядової ради ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» протокол №1 від 26.06.2012р.

Виконує функції згідно до вимог Статуту товариства. Скликання та проведення засідань Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються Статутом Товариства.

Згідно пункту 16.12.9 Статуту Товариства та на підставі договору про надання послуг від 26.06.12 розмір виплаченої емітентом винагороди посадовій особі протягом звітного періоду складає десять мінімальних заробітних плат щомісячно.

Як юридична особа, ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В. (DTEK HOLDINGS B.V.), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED)

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- нерезидент -

4) рік народження**

0

5) освіта**

-

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED)

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.06.2012 Особу призначено на 3 роки

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ "ДНІПРООБЛЕНЕРГО" від 26.06.2012 року на підставі пунктів 17-19 статті 33 Закону України «Про акціонерні товариства», було прийнято рішення про зміну складу посадових осіб, згідно пунктів 10, 11, 13, 14 протоколу річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ДНІПРООБЛЕНЕРГО»

Виконує функції згідно до вимог Статуту товариства. Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються Статутом товариства.

Згідно пункту 16.12.9 Статуту Товариства та на підставі договору про надання послуг від 26.06.12 розмір виплаченої емітентом винагороди посадовій особі протягом звітного періоду складає вісім мінімальних заробітних плат щомісячно.

Як юридична особа, ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Куш Олександр Сергійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 512430 29.05.1976 Мінським РУГУ МВС України в м. Києві

4) рік народження**

1976

5) освіта**

вища, Національний педагогічний університет ім. М.П. Драгоманова

6) стаж керівної роботи (років)**

12

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник директора департаменту правового забезпечення та корпоративного управління НАК "Енергетична компанія України". місцезнаходження: 01601, м. Київ, вул. Хрещатик, 34

8) дата обрання та термін, на який обрано

23.06.2012 Особу призначено строком на 3 роки.

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ "ДНПРООБЛЕНЕРГО" 26.06.2012 року на підставі пунктів 17-19 статті 33 Закону України «Про акціонерні товариства», було прийнято рішення про зміну складу посадових осіб, згідно пунктів 10, 11, 13, 14 протоколу річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ДНПРООБЛЕНЕРГО».

Виконує функції згідно до вимог Статуту товариства. Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються Статутом товариства.

Згідно пункту 16.12.9 Статуту Товариства та на підставі договору про надання послуг від 26.06.12 розмір виплаченої емітентом винагороди посадовій особі протягом звітного періоду складає вісім мінімальних заробітних плат щомісячно.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж керівної роботи 12 років.

попередні посади: член НР- ПАТ "ДТЕК Крименерго", 95034, м. Сімферополь, вул. Київська, 74/6;

член НР- ПАТ "Чернівціобленерго", м. Чернівці, вул. Прутська 23-А,

член РК - ПАТ "Центренерго", 04053, м. Київ, вул. Воровського, 4,

член НР - ВАТ "Запоріжжяобленерго", м. Запоріжжя, вул. Сталеварів, 14

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК»

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- 34225325 -

4) рік народження**

0

5) освіта**

-

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК»

8) дата обрання та термін, на який обрано

14.03.2013 строк, на який призначено, не визначено, але у будь-якому випадку не більше, ніж строк дії повноваже

9) Опис

Рішенням Ревізійної комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» від 14.03.2013 року (протокол № 1 від 14.03.2013 року) з числа членів Ревізійної комісії обрано Голову Ревізійної комісії Товариства – юридичну особу - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК», місцезнаходження: 83055, м. Донецьк, бульвар Шевченка, буд. 11.Зміни у персональному складі посадових осіб Товариства відбулись на підставі п.18.6. Статуту Товариства. Винагорода емітентом посадовій особі не виплачувалася. Як юридична особа, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК» непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України»

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- 329842271 -

4) рік народження**

0

5) освіта**

-

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України»

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.06.2012 Особу призначено строком на 3 роки

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ "ДНПРООБЛЕНЕРГО" 26.06.2012 року на підставі пунктів 17-19 статті 33 Закону України «Про акціонерні товариства», було прийнято рішення про

зміну складу посадових осіб, згідно пунктів 10, 11, 13, 14 протоколу річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ДНПРООБЛЕНЕРГО»

Виконує функції згідно до вимог Статуту Товариства. Участь в засіданнях Ревізійної комісії, вирішення питань, що належать до компетенції Ревізійної комісії. Повноваження визначаються Статутом Товариства.

Винагорода емітентом посадовій особі не виплачувалася.

Як юридична особа, Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України», непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

ДТЕК ІНВЕСТМЕНТС Б.В. (DTEK INVESTMENTS B.V.)

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- нерезидент -

4) рік народження**

0

5) освіта**

-

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ДТЕК ІНВЕСТМЕНТС Б.В. (DTEK INVESTMENTS B.V.)

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.06.2012 Особу призначено строком на 3 роки

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ "ДНПРООБЛЕНЕРГО" від 26.06.2012 року на підставі пунктів 17-19 статті 33 Закону України «Про акціонерні товариства», було прийнято рішення про зміну складу посадових осіб, згідно пунктів 10, 11, 13, 14 протоколу річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ДНПРООБЛЕНЕРГО»

Виконує функції згідно до вимог Статуту Товариства. Участь в засіданнях Ревізійної комісії, вирішення питань, що належать до компетенції Ревізійної комісії. Повноваження визначаються Статутом Товариства.

Винагорода емітентом посадовій особі не виплачувалася.

Як юридична особа, ДТЕК ІНВЕСТМЕНТС Б.В. (DTEK INVESTMENTS B.V.), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Генеральний директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бубліков Сергій Сергійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

АН 162974 28.04.1998 Ленінський РВ УМВС України в Дніпропетровській області

4) рік народження**

1977

5) освіта**

вища, Національна гірнична академія України

б) стаж керівної роботи (років)**

13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Технічний директор ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО».49107 м. Дніпропетровськ ,шосе Запорізьке,22

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.11.2012 Строком на 3 роки

9) Опис

Наглядовою радою ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО» прийнято рішення від 26.11.2012 (протокол № 12) про зміну складу посадових осіб Товариства. Зміни відбулися внаслідок організаційної необхідності.

Виконує функції згідно до вимог Статута Товариства. Повноваження визначаються Статутом товариства.

Посадова особа не дала згоди на оприлюднення інформації про одержані винагороди.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж керівної роботи 13 років.

попередні посади:Головний інженер Дніпропетровські електричні мережі, шосе Запорізьке,22;

Технічний директор ПАТ "Дніпрообленерго", 49107 м. Дніпропетровськ ,шосе Запорізьке,22;

Технічний директор ПАТ "ДТЕК "ДНІПРООБЛЕНЕРГО",49107 м. Дніпропетровськ ,шосе Запорізьке,22.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Гудзула Ірина Вікторівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

АЕ 947700 22.11.1997 Жовтневим РВ Криворізького МУ УМВС Дніпропетровській області

4) рік народження**

1963

5) освіта**

вища, Київський інститут народного господарства ім. Коротченка

б) стаж керівної роботи (років)**

18

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "Дніпрообленерго" - головний бухгалтер, 49107 м. Дніпропетровськ ,шосе Запорізьке,22

8) дата обрання та термін, на який обрано

24.12.2008 не визначено

9) Опис

Особа призначена на підставі наказу Генерального директора від 24.12.2008 № 960-к.

Повноваження визначаються посадовою інструкцією. Ведення бухгалтерського обліку у відповідності із законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Повноваження визначаються Статутом Товариства.

Посадова особа не дала згоди на оприлюднення інформації про одержані винагороди.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж керівної роботи 18 років.

попередні посади: Криворізькі електричні мережі - головний бухгалтер, м. Кривий Ріг, вул.

Електрична,8б; ПАТ "Дніпрообленерго" - головний бухгалтер, 49107 м. Дніпропетровськ ,шосе Запорізьке,22

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи | Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|---------------------------|--|--|--------------------------|------------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Голова Наглядової ради | ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В. (DTEK HOLDINGS B.V.), | - не має - | 17.09.2010 | 1 | 0.00002 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Член Наглядової ради | ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED) | - не має - | 17.05.2012 | 3089186 | 51.5585 | 3089186 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Куц Олександр Сергійович | СН 512430 29.05.1997 Мінським РУГУ МВС України в м. Києві | 17.09.2010 | 1 | 0.00002 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Член Ревізійної комісії | ДТЕК ІНВЕСТМЕНТС Б.В. (DTEK INVESTMENTS B.V.) | - не має - | 17.09.2010 | 1 | 0.00002 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Ревізійної комісії | Товариство з обмеженою відповідальністю «ДТЕК» | - 34225325 - | 17.09.2010 | 1 | 0.00002 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Член Ревізійної комісії | Національна акціонерна компанія «Енергетична компанія України» | - 32984271 - | 22.06.2004 | 1497906 | 25.00 | 1497906 | 0 | 0 | 0 |
| Генеральний директор | Бубликов Сергій Сергійович | АН 162974 28.04.1998 Ленінським РВ УМВС України в Дніпропетровській області | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Гудзула Ірина Вікторівна | АЕ 947700 27.11.1998 Жовтневим РВ Криворізького | 17.09.2010 | 25 | 0.0004 | 25 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---------------|--|-----------------------------------|--|---------|----------|---------|---|---|---|
| | | МУ УМВС Дніпропетровській області | | | | | | | |
| Усього | | | | 4587121 | 76.55898 | 4587121 | 0 | 0 | 0 |

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

| Найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | Місцезнаходження | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|--|---|--|--------------------------|------------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| Національна акціонерна компанія "Енергетична компанія України" | 32984271 | 01601 Україна м. Київ Шевченковській Київ Хрещатик,34 | 17.09.2010 | 1497906 | 25.00 | 1497906 | 0 | 0 | 0 |
| Larva Investments Limited Кіпр | 152935 | немає Кіпр FLOORPC 3036,25 LIMASSOL BARENGARI A BUILDING, 4TH | 17.09.2010 | 952273 | 15.89342 | 952273 | 0 | 0 | 0 |
| ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED) | не має | 1066 Кіпр P.C. Nicosia Themistokli Dervi St.3 Nicosia, Julia Hous. | 17.05.2012 | 3089186 | 51.5585 | 3089186 | 0 | 0 | 0 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи* | Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт** | | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| Усього | | | | 5539365 | 92.4519 | 5539365 | 0 | 0 | 0 |

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів* | чергові | позачергові |
|-----------------------|--|-------------|
| Дата проведення | 17.04.2013 | |
| Кворум зборів** | 93.53 | |
| Опис | <p>Позачергові загальні збори Товариства протягом звітнього періоду не скликалися та не проводилися. Пропозицій доповнити перелік питань до порядку денного зборів не було.</p> <p>Особа, що ініціювала проведення загальних зборів: Наглядова рада ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛОБЛЕНЕРГО».</p> <p>Порядок денний (перелік питань, що виносяться на голосування):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства. 2. Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік. 3. Звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік. 4. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік. 5. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2012 рік. 6. Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2012 році. 7. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2012 році. 8. Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість. <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <p>Перше питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 4 591 584 гол. - 82,82181 % «ПРОТИ» - 0 гол. - 0 % «УТРИМАЛОСЬ» - 952 347 гол. - 17,17819 % Недійсних та тих, що не проголосували - 0 гол. - 0 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З першого питання порядку денного «Обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства» ВИРІШИЛИ: 1.1.Обрати Лічильну комісію річних Загальних зборів Товариства у наступному складі: Голова Лічильної комісії: Кравець Олена Миколаївна; Члени Лічильної комісії: Цвіров Леонід Євгенович, Моргун Ігор Миколайович, Мясичева Олена Віталіївна, Щербань Вадим Олегович, Пашенцева Тетяна Іванівна, Олійник Валентина Володимирівна. 1.2.Затвердити регламент роботи річних Загальних зборів Товариства (додається).</p> <p>Друге питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 4 591 659 гол. - 82,82316 % «ПРОТИ» - 0 гол. - 0 % «УТРИМАЛОСЬ» - 952 272 гол. - 17,17684 % Недійсних та тих, що не проголосували - 0 гол. - 0 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З другого питання порядку денного «Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік» ВИРІШИЛИ: 2.1.Затвердити звіт Генерального директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік (додається).</p> <p>Третє питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 4 591 659 гол. - 82,82316 % «ПРОТИ» - 0 гол. - 0 % «УТРИМАЛОСЬ» - 952 272 гол. - 17,17684 % Недійсних та тих, що не проголосували - 0 гол. - 0 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З третього питання порядку денного «Звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік» ВИРІШИЛИ: 3.1.Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік (додається).</p> <p>Четверте питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 4 591 659 гол. - 82,82316 % «ПРОТИ» - 0 гол. - 0 % «УТРИМАЛОСЬ» - 952 272 гол. - 17,17684 % Недійсних та тих, що не проголосували - 0 гол. - 0 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З четвертого питання порядку денного «Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік» ВИРІШИЛИ: 4.1.Затвердити Звіт Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік та висновки Ревізійної комісії Товариства стосовно фінансової звітності Товариства за 2012 рік (додаються).</p> <p>П'яте питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 5 067 795 гол. - 91,41158 % «ПРОТИ» - 0 гол. - 0 % «УТРИМАЛОСЬ» - 0 гол. - 0 % Недійсних та тих, що не проголосували - 476 136 гол. - 8,58842 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З п'ятого питання порядку денного «Затвердження річної фінансової звітності</p> | |

Товариства за 2012 рік» ВИРШИЛИ: 5.1. Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2012 рік (додається).

Шосте питання порядку денного: було 2 проекти рішення

Результати голосування з першого проекту рішення: «ЗА» - 2 452 325 гол. - 44,23441 % «ПРОТИ» - 3 086 158 гол. - 55,66732 % «УТРИМАЛОСЬ» - 4 839 гол. - 0,08728 % Недійсних та тих, що не проголосували – 609 гол. - 0,01099%. Рішення не прийнято.

Результати голосування з другого проекту рішення: «ЗА» - 4 044 939 гол. - 72,96157 % «ПРОТИ» - 75 гол. - 0,00135 % «УТРИМАЛОСЬ» - 1011 гол. - 0,01824 % Недійсних та тих, що не проголосували - 1 497 906 гол. - 27,01884 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З шостого питання порядку денного «Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2012 році» ВИРШИЛИ: 6.1. Чистий прибуток, отриманий за підсумками роботи Товариства за 2012 рік, розподілити таким чином: - 51 527 906,20 гривень (п'ятдесят один мільйон п'ятсот двадцять сім тисяч дев'ятсот шість гривень 20 копійок) – спрямувати на виплату дивідендів; - решту чистого прибутку залишити нерозподіленою (для виконання статутних цілей).

Сьоме питання порядку денного: було 2 проекти рішення

Результати голосування з першого проекту рішення: «ЗА» - 1 500 559 гол. - 27,0667 % «ПРОТИ» - 3 086 008 гол. - 55,66462 % «УТРИМАЛОСЬ» - 957 364 - 17,26868 % Недійсних та тих, що не проголосували – 0 гол. – 0 %.

Рішення не прийнято.

Результати голосування з другого проекту рішення: «ЗА» - 4 046 025 гол. - 72,98116 % «ПРОТИ» - 0 гол. – 0 % «УТРИМАЛОСЬ» - 0 гол. – 0 % Недійсних та тих, що не проголосували - 1 497 906 гол. - 27,01884 %.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З сьомого питання порядку денного «Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2012 році» ВИРШИЛИ: 7.1. Затвердити загальний розмір річних дивідендів за підсумками роботи Товариства у 2012 році – 51 527 906,20 гривень (п'ятдесят один мільйон п'ятсот двадцять сім тисяч дев'ятсот шість гривень 20 копійок) та розмір дивідендів за підсумками роботи Товариства у 2012 році з розрахунку на 1 (одну) просту іменну акцію Товариства – 8,60 гривень (вісім гривень 60 копійок). 7.2. Здійснити нарахування та виплату дивідендів за підсумками роботи Товариства у 2012 році у розмірі 51 527 906,20 гривень (п'ятдесят один мільйон п'ятсот двадцять сім тисяч дев'ятсот шість гривень 20 копійок) з чистого прибутку до 01 липня 2013 року у відповідності до ст. 30 Закону України «Про акціонерні товариства» та ст. 11 Закону України «Про управління об'єктами державної власності». 7.3. Зобов'язати Наглядову раду Товариства здійснити всі необхідні дії для нарахування та виплати дивідендів акціонерам Товариства за підсумками роботи Товариства у 2012 році у встановленому розмірі, в тому числі визначити дату складення переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, порядок повідомлення акціонерів, що включені до переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів про проведення виплат, порядок нарахування та виплати дивідендів, в якому врахувати зобов'язання Товариства, що виникають відповідно до Закону України «Про управління об'єктами державної власності» та постанови Кабінету Міністрів України від 22.06.2004 №794 «Про утворення Національної акціонерної компанії «Енергетична компанія України» щодо забезпечення перерахування до Державного бюджету України дивідендів, нарахованих на державну частку, що становить 25%+1 акція статутного капіталу Товариства.

Восьме питання порядку денного: Результати голосування: «ЗА» - 3 088 130 гол. - 51,54084 % «ПРОТИ» - 4 864 гол. - 0,08118 % «УТРИМАЛОСЬ» - 2 450 328 гол. - 40,89594 % Недійсних та тих, що не проголосували – 609 гол. - 0,01016%. Рішення прийнято більш як 50 (п'ятдесятма) відсотками голосів від їх загальної кількості. З восьмого питання порядку денного «Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість» ВИРШИЛИ: 8.1. Попередньо схвалити вчинення Товариством в ході звичайної поточної господарської діяльності протягом одного року з дня проведення цих річних Загальних зборів Товариства наступних правочинів, укладення яких Статутом Товариства віднесено до компетенції Загальних зборів Товариства, а саме: 1) правочинів з купівлі електричної енергії за цінами та в об'ємі, які визначаються відповідно до Договору між членами Оптового ринку електричної енергії України, з граничною сукупною вартістю всіх таких правочинів не більше 19 000 000 000 (дев'ятнадцять мільярдів) гривень (з урахуванням ПДВ); 2) правочинів з продажу електричної енергії за цінами та в об'ємі, які визначаються відповідно до договорів із споживачами, з граничною сукупною вартістю всіх таких правочинів не більше 21 000 000 000 (двадцять один мільярд) гривень (з урахуванням ПДВ); 3) правочинів з купівлі електричної енергії за цінами та в об'ємі, які визначаються відповідно до Договору між членами Оптового ринку електричної енергії України, з метою її експорту, з граничною сукупною вартістю всіх таких правочинів не більше 1 880 000 000 (один мільярд вісімсот вісімдесят мільйонів) гривень (без урахування ПДВ); 4) правочинів з продажу електричної енергії на експорт за цінами та в об'ємі, які визначаються відповідно до договорів з кожним контрагентом, з граничною сукупною вартістю всіх таких правочинів не більше 235 000 000 (двісті тридцять п'ять мільйонів)

доларів США (без урахування ПДВ) або еквівалент цієї суми у будь-якій валюті, визначений за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину. 8.2. Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дня проведення цих річних Загальних зборів Товариства наступних правочинів, укладення яких Статутом Товариства віднесено до компетенції Загальних зборів Товариства та предметом яких є: 1) надання Товариством поворотної безпроцентної фінансової допомоги на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 650 000 000 (шістсот п'ятдесят мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або іншим юридичним особам, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи; 2) отримання Товариством поворотної безпроцентної фінансової допомоги на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 1 000 000 000 (один мільярд) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, від компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або інших юридичних осіб, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи; 3) отримання Товариством фінансових позик (поворотної фінансової допомоги) та/або кредитів (у тому числі шляхом випуску емісійних боргових цінних паперів) на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 300 000 000 (триста мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, з ефективною ставкою не більш як: 12% річних у доларах США та євро, 16% річних у російських рублях, 25% річних у гривні; 4) отримання Товариством фінансових позик (поворотної фінансової допомоги) та/або кредитів для поповнення обігових коштів на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 95 000 000 (дев'яносто п'ять мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, від компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або інших юридичних осіб, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи; 5) забезпечення Товариством виконання своїх зобов'язань та/або зобов'язань компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або інших юридичних осіб, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи, за договорами фінансових позик та/або кредитів, гарантій чи інших фінансових інструментів (в тому числі випущених облігацій) шляхом укладення Товариством договорів поруки, гарантій, застави майна (майнових прав) Товариства, за винятком договорів застави належних Товариству акцій чи корпоративних прав, на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 1 500 000 000 (один мільярд п'ятсот мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину; 6) забезпечення Товариством виконання своїх зобов'язань та/або зобов'язань компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або інших юридичних осіб, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи, за договорами фінансових деривативів (включаючи валютні свопи, процентні свопи, валютно-процентні свопи, форвардні контракти, опціони, тощо), шляхом укладення Товариством договорів поруки, гарантій, застави майна (майнових прав) Товариства, за винятком договорів застави належних Товариству акцій чи корпоративних прав, на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 1 500 000 000 (один мільярд п'ятсот мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину; 7) відступлення права вимоги та/або переведення боргу на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 100 000 000 (сто мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, за умови отримання обов'язкового попереднього погодження від Фонду державного майна України у випадках, коли: (а) такий правочин здійснюється не в рамках звичайної господарської діяльності Товариства; або (б) балансова вартість такого правочину перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної

фінансової звітності Товариства. 8.3. Встановити, що за рішенням Виконавчого органу Товариства Товариство має право вчиняти правочини, передбачені підпунктами 1, 2 пункту 8.1. та підпунктами 1, 2 пункту 8.2. цього протоколу, щодо яких Загальними зборами Товариства прийнято рішення про їх попереднє схвалення, без отримання додаткового погодження Наглядової ради Товариства. 8.4. Встановити, що Товариство має право вчиняти передбачені підпунктами 3, 4 пункту 8.1. та підпунктами 3-7 пункту 8.2. цього протоколу правочини, щодо яких Загальними зборами Товариства прийнято рішення про їх попереднє схвалення, тільки за умови прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про надання дозволу на вчинення кожного із вказаних у підпунктах 3, 4 пункту 8.1. та підпунктах 3-7 пункту 8.2. цього протоколу правочинів. 8.5. Встановити, що вартість правочинів, рішення щодо вчинення яких приймаються Виконавчим органом та/або Наглядовою радою Товариства в межах своєї компетенції, встановленої Статутом Товариства, не включається до граничної сукупної вартості правочинів, передбачених пунктами 8.1. та 8.2. цього протоколу. 8.6. Схвалити та уповноважити Наглядову раду Товариства протягом одного року з дати проведення цих річних Загальних зборів Товариства приймати рішення щодо внесення всіх та будь-яких змін до раніше укладених Товариством кредитних договорів (договорів фінансової позики), а також договорів, якими забезпечується виконання Товариством його обов'язків за вказаними договорами (договорів іпотеки, застави, поруки тощо), за умови дотримання наступних обмежень: 1) збільшення ефективної процентної ставки не більш як: до 12 % річних у доларах США та євро, до 16% річних у російських рублях, до 25% річних у гривні; 2) збільшення чи зменшення загальної основної суми кредиту (фінансової позики) не більш ніж на 50% від первісної основної суми кредиту (фінансової позики); 3) збільшення або зменшення строку від одного дня до 60 місяців. 8.7. Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дня проведення цих річних Загальних зборів Товариства правочинів із заінтересованістю (у розумінні статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства») з особами, заінтересованими у вчиненні Товариством правочинів, визначених у пунктах 8.1., 8.2., 8.5. та 8.6. цього протоколу, а саме: з компанією ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або іншими юридичними особами, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи, якщо такі правочини будуть стосуватися та відповідати вимогам, передбаченим пунктами 8.1., 8.2., 8.5. та 8.6. цього протоколу річних Загальних зборів Товариства. 8.8. Уповноважити Наглядову раду Товариства протягом одного року з дня проведення цих річних Загальних зборів Товариства приймати рішення з приводу укладання незалежно від вартості будь-яких правочинів (договорів, контрактів, угод тощо) з ДП «Енергоринок» (окрім зазначених у пункті 8.3. цього протоколу), внесення до них змін та доповнень, а також внесення змін та доповнень до усіх раніше укладених правочинів з ДП «Енергоринок», включаючи правочини про реструктуризацію заборгованості в межах вказаної заборгованості.

9. Інформація про дивіденди

| | За результатами звітнього періоду | | За результатами періоду, що передував звітньому | |
|---|---|----------------------------|---|----------------------------|
| | за простими акціями | за привілейованими акціями | за простими акціями | за привілейованими акціями |
| Сума нарахованих дивідендів, грн. | 27381689.69 | 0 | 51527906.20 | 0 |
| Нарахування дивідендів на одну акцію, грн. | 4.57 | 0 | 8.60 | 0 |
| Сума виплачених дивідендів, грн. | 0 | 0 | 15082070.26 | 0 |
| Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів | - | - | 26.06.2013 | - |
| Дата виплати дивідендів | - | - | 30.12.2013 | - |
| Опис | Згідно рішення річних Загальних зборів Товариства від 29.04.2014, функції із визначення дати складання переліку акціонерів, порядок повідомлення акціонерів, що включені до переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів про проведення виплат, порядок нарахування та виплати дивідендів покладено на Наглядову раду Товариства. | | | |

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 30370711 |
| Місцезнаходження | 01001 Україна Київська Шевченковський Київ Грінченка, 3 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | не має |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | діє без ліцензії |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | |
| Міжміський код та телефон | (044) 279-65-40, 279-13-25, |
| Факс | (044) 279-13-22 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність Центрального депозитарію |
| Опис | Емітент не веде самостійно реєстр власників іменних цінних паперів. ПАТ "НДУ" надає Товариству послуги відповідно до своєї діяльності - діяльності Центрального депозитарію. |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ"ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 23785133 |
| Місцезнаходження | 83050 Україна Донецька Ворошиловський Донецьк Університетська, 52 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ286565 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 08.10.2013 |
| Міжміський код та телефон | 062-335-21-30 |
| Факс | 062-337-10-41 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність депозитарної установи. |
| Опис | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ"ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ" згідно з договором про обслуговування рахунків у цінних паперах надає послуги емітенту щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах власникам емітента та зберігання цінних паперів на цих рахунках. |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю "МАКАУДИТСЕРВІС" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 21994619 |
| Місцезнаходження | 83055 Україна Донецька Донецький Донецьк пр. Театральний, 7 оф 515 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 1988 |

| | |
|--|--|
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Аудиторська палата |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 23.02.2001 |
| Міжміський код та телефон | 062- 304-38-83 |
| Факс | 062- 304-38-83 |
| Вид діяльності | діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту Ліцензії |
| Опис | ТОВ "Макаудітсервіс" надає аудиторські послуги емітенту з перевірки фінансової звітності на відповідність вимогам чинного законодавства та МСФЗ. |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 21672206 |
| Місцезнаходження | 01601 Україна Київська Печерський Київ Шовковична,42-44 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Серія АД № 034421 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 11.06.2012 |
| Міжміський код та телефон | 044-277-50-00 |
| Факс | 044-277-50-01 |
| Вид діяльності | діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку |
| Опис | Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку. |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Приватне акціонерне товариство "Український Страховий Дім" |
| Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 32556540 |
| Місцезнаходження | 01023 Україна Київська Печерський район м. Київ пл. Спортивна,3 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 584998 Серія АВ |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 14.09.2011 |
| Міжміський код та телефон | 044-238-80-80 |
| Факс | 044-238-80-99 |
| Вид діяльності | страхування майна (крім залізничного, наземного, повітряного, водного транспорту (морського внутрішнього та інших видів водного транспорту), вантажів та багажу (вантажобагажу)) |
| Опис | Страхова компанія надає послуги обов'язкового страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання, страхування майна (крім залізничного, наземного, повітряного, водного транспорту (морського внутрішнього та інших видів водного транспорту), вантажів та багажу (вантажобагажу)) |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Приватне акціонерне товариство "Українська акціонерна страхова компанія АСКА" |
| Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 13490997 |
| Місцезнаходження | 83052 Україна Донецька Калинінський район м. Донецьк проспект Ілліча,100 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 584189 Серія АВ |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 19.05.2011 |
| Міжміський код та телефон | 062-348-38-00 |
| Факс | 062-348-38-87 |
| Вид діяльності | страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів |
| Опис | Страхова компанія надає послуги страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Приватне акціонерне товариство "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНИЙ ПОЛІС" |
| Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 31282197 |
| Місцезнаходження | 01130 Україна Київська Шевченківський район Київ вул. В. Чорновола,20 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 483211 Серія АВ |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 26.08.2009 |
| Міжміський код та телефон | 044-482-16-94 |
| Факс | 044-482-16-70 |
| Вид діяльності | стирахування відповідальності перед третіми особами (крім цивільної відповідальності власників наземного транспорту, відповідальності власників повітряного транспорту, відповідальності власників водного транспорту (включаючи відповідальність перевізника) |
| Опис | Страхова компанія надає послуги стирахування відповідальності перед третіми особами (крім цивільної відповідальності власників наземного транспорту, відповідальності власників повітряного транспорту, відповідальності власників водного транспорту (включаючи відповідальність перевізника) |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА ГРУПА "ТАС" |
| Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 30115243 |
| Місцезнаходження | 03062 Україна Київська Київський Київ проспект Перемоги,65 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 500445 Серія АВ |

| | |
|--|--|
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 02.12.2009 |
| Міжміський код та телефон | 044-536-00-20 |
| Факс | 044-536-00-20 |
| Вид діяльності | страхування відповідальності перед третіми особами [крім цивільної відповідальності власників наземного транспорту, відповідальності власників повітряного транспорту, відповідальності власників водного транспорту (включаючи відповідальність перевізника)] |
| Опис | Страхова компанія надає послуги страхування відповідальності перед третіми особами [крім цивільної відповідальності власників наземного транспорту, відповідальності власників повітряного транспорту, відповідальності власників водного транспорту (включаючи відповідальність перевізника)] |

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість акцій (грн) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 16.07.2010 | 72/04/1/10 | Дніпропетровське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку | UA 4000081533 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 10.00 | 5991617 | 59916170.00 | 100.00 |
| Опис | | Акції Емітенти включено у біржовий список ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» та ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА» у категорію позалістингових цінних паперів. Протягом звітного року акції Емітента у лістингу не перебували. Протягом звітного періоду емітент не приймав рішення щодо додаткової емісії цінних паперів. | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

XI. Опис бізнесу

ПАТ "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО" засноване відповідно до наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 18 серпня 1995 року № 160 шляхом перетворення державного енергопостачального підприємства у державну акціонерну енергопостачальну компанію "Дніпрообленерго" відповідно до Указу Президента України від 4 квітня 1995 року "Про структурну перебудову електроенергетичному комплексі України", та з державної акціонерної енергопостачальної компанії "Дніпрообленерго" у відкрите акціонерне товариство "Енергопостачальна компанія "Дніпрообленерго" відповідно до Закону України від 12 лютого 1998 року "Про державну програму приватизації".

Органами управління товариства є: вищий орган товариства - Загальні збори акціонерів;
Наглядова рада;

Виконавчий орган товариства одноосібний - Генеральний директор;

Ревізійна комісія - орган контролю за діяльністю товариства.

До складу ПАТ "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО" входять 24 структурних одиниці (без права юридичної особи), які здійснюють передачу та постачання електроенергії споживачам Дніпропетровського регіону

1. Дніпропетровські міські електричні мережі - 49000 м.Дніпропетровськ, вул.Ленінградська,40;
2. Високовольтні електричні мережі - 49107 м.Дніпропетровськ, Запорізьке шосе,20б;
3. Криворізькі міські електричні мережі - 50099 м.Кривий Ріг, пр.Карла Маркса,41;
4. Апостолівський район електричних мереж - 53800 Дніпропетровська обл., Апостолівський район, м.Апостолове, вул. Островського,37;
5. Васильківський район електричних мереж - 52600, Дніпропетровська обл., Васильківський район, смт. Васильківка, вул. Партизанська, 91;
6. Верхньодніпровський район електричних мереж - 51600, Дніпропетровська обл., Верхньодніпровський район, м.Верхньодніпровськ, вул. Слизькоухого, 41;
7. Дніпродзержинський район електричних мереж - 51931, Дніпропетровська обл., м.Дніпродзержинськ, Заводський район, вул. Васильєва, 43;
8. Дніпропетровський район електричних мереж - 52001, Дніпропетровська обл., Дніпропетровський район, м.Підгородне, вул. Піонер-Майдан, 46;
9. Криворізький район електричних мереж - 53020, Дніпропетровська обл., Криворізький район, с.Лозуватка, вул. Ватутіна, 1;
10. Криничанський район електричних мереж - 52300, Дніпропетровська обл., Криничанський район, смт. Кринички, вул. Радянська, 14;
11. Магдалинівський район електричних мереж - 51100, Дніпропетровська обл., Магдалинівський район, смт. Магдалинівка, вул. Леніна, 1;
12. Межівський район електричних мереж - 52900, Дніпропетровська обл. Межівський район, смт. Межова, вул. Заводська, 41;
13. Нікопольський район електричних мереж - 53219, Дніпропетровська обл., м.Нікополь, вул. Головка, 44;
14. Новомосковський район електричних мереж - 51200, Дніпропетровська обл., м.Новомосковськ, вул. Стадіона, 25;
15. Павлоградський район електричних мереж - 51400, Дніпропетровська обл., м.Павлоград, вул. Харківська, 11б;
16. Петропавлівський район електричних мереж - 52700, Дніпропетровська обл., Петропавлівський район, смт. Петропавлівка, вул. Радянська, 41;
17. Покровський район електричних мереж - 53600, Дніпропетровська обл., Покровський район, смт. Покровське, вул. Набережна, 171;
18. П"ятихатський район електричних мереж - 52100, Дніпропетровська обл., П"ятихатський район, м.П"ятихатки, вул., Степова, 1а;
19. Синельниківський район електричних мереж - 52500, Дніпропетровська обл., м.Синельникове,

вул. Величая, 1;

20. Солонянський район електричних мереж - 52400, Дніпропетровська обл., Солонянський район, смт. Солоне, вул. Радянська, 2а;

21. Софіївський район електричних мереж 53100, Дніпропетровська обл., Софіївський район, смт. Софіївка, вул. Садова, 79;

22. Томаківський район електричних мереж - 53500, Дніпропетровська обл., Томаківський район, смт. Томаківка, вул. Комунальна, 6;

23. Царичанський район електричних мереж - 51800, Дніпропетровська обл., Петриківський район, смт. Петриківка, вул. Переможна, 20;

24. Широківський район електричних мереж - 53700, Дніпропетровська обл., Широківський район, смт. Широке, вул. Балківська, 23б.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Компанії в звітному році порівняно з попереднім роком зменшилася на 352 особи, або на 4,4% в основному за рахунок оптимізації чисельності персоналу внаслідок переходу на нову структуру підприємства та виведення на інсорсінг, і склала за 2013 рік 7675 осіб. Середня чисельність зовнішніх сумісників зменшилася на 5 осіб, а працюючих відповідно до угод цивільно-правого характеру - зменшилася на 28 осіб і склала 4 та 416 осіб відповідно.

Фонд оплати праці усіх працівників підприємства в звітному році порівняно з минулим роком збільшився на 13,5 млн. грн або 2,72% і склав 508,5 млн.грн. ФОП штатних працівників зріс на 14 млн. грн або 2,86% і склав 503,75 млн.грн.

Збільшення фонду оплати праці та середньомісячної заробітної плати персоналу підприємства в 2013 р. порівняно з 2012 р. відбулося за рахунок:

- збільшення окладного фонду відповідно до зростання величини мінімальної заробітної плати згідно з законодавством України: з 01.01.2013 – на 1,15%, з 01.12.2013 – на 6,19%;

- збільшення сум доплат, надбавок та премій, встановлених у відсотках до посадових окладів та тарифних ставок;

- збільшення категорії персоналу с більш високим рівнем заробітної плати та зменшення (переведення на інсорсінг) категорії персоналу с меншим рівнем заробітної плати.

На умовах неповного робочого часу в компанії працюють на 01.01.2014-38 чол.

Робота з кадрового забезпечення, яка проводилась у 2013 році, дозволила укомплектувати персоналом у необхідній кількості і необхідної кваліфікації підрозділи компанії. Питання роботи з кадрами розглядалися на нарадах з керівниками підрозділів, зборах та конференціях трудових колективів. Для забезпечення виконання Державної програми розвитку системи реабілітації і трудової зайнятості осіб з обмеженими фізичними можливостями у квітні, жовтні, листопаді та грудні місяцях в місцевих газетах Дніпропетровська, Кривого Рогу та Нікополя були розміщені оголошення з пропозицією звертатися для працевлаштування в компанію осіб з обмеженими фізичними можливостями на спеціально створені додаткові робочі місця та на вакантні посади. Налагоджені і підтримуються зв'язки з центрами зайнятості області. На протязі 2013 року за направленнями з районних центрів зайнятості були працевлаштовані 9 чоловік- особи з обмеженими фізичними можливостями. Працівники відділу по підбору та адмініструванню персоналу приймали участь у ярмарках вакансій, організованих центрами зайнятості міста. Всього у 2013 році було прийнято на роботу в компанію 165 особи з обмеженими фізичними можливостями.

З метою поліпшення роботи з підготовки персоналу з керівниками, професіоналами та фахівцями Виконавчої дирекції та структурних одиниць проводяться тренінги за курсами «Виробничий менеджмент», «Системне мислення, як метод вирішення проблем», «Мотивація персоналу», «Керівник та його команда», «Постановка завдань та делегування» та ін.

Систематично проводилась робота по підготовці та підвищенню кваліфікації персоналу, переміщенню на вищі посади. Розроблено план навчання робітників, фахівців та керівного складу структурних одиниць.

На протязі року підвищили кваліфікацію у навчальних закладах різних рівнів освіти за договорами

2984 чол, у т.ч. керівники - 1337 чол, професіонали, фахівці, технічні службовці - 1222 чол, кваліфіковані та інші робітники - 425 чол.

Пройшли перепідготовку у звітному році - 306 чол.

Для поліпшення якісного складу структурних одиниць компанії, вирішення постачання кадрами районів електричних мереж, продовжується співпраця з Державним вищим навчальним закладом «Придніпровський енергобудівний технікум» по спеціальності «Монтаж і експлуатація електроустановування електростанцій і енергосистем».

У липні 2013 року закінчили навчання, працевлаштовані та використовуються за фахом і кваліфікацією три молодих фахівці, які працевлаштовані за місцем проживання, тому не потребують забезпечення житлом або компенсації витрат по його найму.

У серпні 2013 року була продовжена робота по укладанню договорів на навчання дітей працівників компанії. На 1 вересня 2013 року укладено 8 нових договорів.

На сьогоднішній день за кошти компанії по спеціальності «Монтаж і експлуатація електроустановування електростанцій і енергосистем» навчається 54 учні.

ПАТ "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО" не входить до об'єднань підприємств (асоціації, корпорації, концерни, консорціуми, інші об'єднання підприємств) чи групи суб'єктів господарювання (фінансово-промислові групи, холдингові компанії тощо).

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами не має

Будь яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не поступало.

Сучасна облікова політика є сукупністю розроблених і установлених принципів, методів і процедур, які використовуються для складання і надання бухгалтерської і фінансової звітності. Організацію та ведення бухгалтерського обліку, надання фінансової звітності ПАТ "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО" здійснюється згідно з вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Облік ведеться у відповідності з прийнятою на Підприємстві обліковою політикою. Облік активів і відображення в балансі здійснюється за фактичною собівартістю (за вирахуванням зносу та резерву сумнівних боргів). Ведення обліку автоматизовано. Система формує оперативну інформацію про суми отриманих доходів і понесених витрат в цілому та дозволяє оцінити в повному обсязі стан взаєморозрахунків з дебіторами та кредиторами. Доходи і витрати. Основні засоби. Основні засоби відображаються за собівартістю або умовною собівартістю (стосовно активів, придбаних до дати переходу на МСФЗ) за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності.

Справедлива вартість основних засобів переважно визначена за амортизованою вартістю заміщення.

Амортизація нараховується за лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання кожного активу. Середні строки корисного використання кожного активу є такими: Будівлі та обладнання для передачі електроенергії до 50 років

Машини та обладнання до 30 років

Меблі та інвентар, офісне обладнання, транспортні засоби та інші основні засоби до 15 років

Незавершене будівництво не амортизується до моменту закінчення будівництва відповідних активів і вводу їх в експлуатацію.

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли певні

події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути відшкодована. У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу та перевищення його балансової вартості над оціночною відшкодованою вартістю вартість такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.

Запаси. Запаси оцінюються за меншою з двох сум: фактичною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою прогнозовану ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних із доведенням продукції до готовності та її реалізацією. Фактична вартість переважно визначається на індивідуальній основі з використанням спеціальних методів оцінки.

Компанія є регіональним постачальником електричної енергії в Україні, що здійснює діяльність у Дніпропетровській області. Компанія обслуговує регіон площею майже 32 тисячі кв. кілометрів, забезпечуючи електроенергією понад 40 тис. юридичних, а також 1,5 мільйони побутових абонентів. Компанія має енергосистеми зі встановленою потужністю 7 977 МВА.

До мереж Компанії електроенергія надходить від компанії ДП «Енергоринок», і далі Компанія передає її розподільними мережами споживачам Дніпропетровської області та в мережі інших ліцензіатів із передачі та постачання електроенергії, які працюють на території Дніпропетровської та суміжних областей.

Компанія експлуатує 58 701 тисяч кілометрів ліній електропередачі усіх класів напруги.

Згідно з Постановою Кабінету Міністрів України «Про перехід до єдиних тарифів на електричну енергію, що відпускається споживачам», Національна комісія регулювання електроенергетики України («НКРЕ») встановлює щомісячні тарифи на електричну енергію для кожного електрогенеруючого підприємства України. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Рік Придбання активів Відчуження активів,

тис.грн. тис.грн.

2013 397 289 2 868

2012 382 673 1 116

2011 338 871 8 920

2010 334 812 4 021

2009 292 327 924

У 2014 році ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО» заплановані значні обсяги робіт по реконструкції, модернізації обладнання серед яких:

1. Реконструкція ПЛ-35 кВ Л-515/516, Л-ДОЛ-31 в розмірі 23,09 млн.грн. без ПДВ :
 - Забезпечить надійність електропостачання споживачів заживлених від ПС.
 - Реконструкція передбачає заміну опор, підвісної арматури, заміну скляної ізоляції на полімерну, заміну проводу та грозового тросу. Реалізація наведених робіт дозволить привести технічний стан повітряної лінії до нормативного рівня.
 - Ділянки повітряної лінії проходять по населеній місцевості м. Дніпропетровська та через залізничну колію, автодороги р. Суру. Виконання робіт дозволить уникнути аварійних подій, уникнути ризиків пошкодження стороннього майна.
2. Реконструкція ПЛ, КЛ 6(10)-0,4 кВ в розмірі 85,80 млн.грн. без ПДВ.
3. Реконструкція ПС-35 кВ «Центральна» в розмір 31,67 млн.грн. без ПДВ:
 - Реконструкція ПС «Центральна-35» забезпечить зниження втрат холостого ходу, а також можливість підтримки оптимального рівня напруги на шинах 10 кВ за рахунок РПН силового трансформатора. Застосування нового якісного обладнання дозволить забезпечити технологічне енергозбереження, націлене на пряму економію енергоресурсів та ліквідації втрат енергії при її передачі та переробки, а мала потреба в обслуговуванні дозволить мінімізувати втручання

людського фактора в роботу підстанції.

4. Модернізація обладнання 150-35-6(10)-0,4 кВ в розмірі 106,68 млн.грн. без ПДВ:

- Впровадження заходів дозволить підвищити надійність електропостачання споживачів, скоротити витрати на проведення ремонтів шляхом встановлення сучасного обладнання.

5. Впровадження заходів зі зниження нетехнічних втрат електричної енергії серед яких:

- Впровадження АСКОЕ побутових споживачів спрощує процедури контрольного знімання показів лічильників, відключення споживачів, викриття споживачів – порушників ПКЕЕ, а в кінцевому підсумку приведе до мінімуму втрат на ділянці.

6. Впровадження та розвиток АСДТК серед яких:

- Телемеханізація ПС, основною стратегією якої є підвищення ефективності диспетчерського керування, покращення контролю за режимами роботи основного комутаційного обладнання, ведення режимів і технологічних процесів, прискорення ліквідації аварій, підвищення економічності і надійності роботи електроустановок, покращення якості електроенергії, зниження численності експлуатаційного персоналу і відмова від постійного чергування персоналу є впровадження сучасних систем АСДК, АСУ ТП підстанцій і телемеханіки.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку у ПАТ "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО" не має.

Загальний обсяг передачі електроенергії Компанії складає 20% від всього споживання в Україні - більше 29 млрд кВт/ч за рік. Загальна довжина ліній електропередачі на території регіону - 58 701 км. Потужність трансформаторів - 10843 МВА, встановлена потужність блокстанцій - 596,5 МВт. Компанія обслуговує регіон площею майже 32 тис. кв. кілометрів. Витрати на ремонт основних фондів, пов'язаних з передачею та постачанням електроенергії.

Станом на 31.12.2012 р. на балансі компанії основні засоби становлять:

первісна вартість 3 779 393 тис.грн.;

залишкова вартість 2 539 484 тис.грн.;

знос 1 239 709 тис. грн.

На 2014 рік інвестиції на розвиток ПАТ "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО" передбачається в сумі – 295 550,79 тис. грн. (без ПДВ). Основна увага в інвестиційній програмі приділена виконанню технічного розвитку (переозброєнню), модернізації електричних мереж та обладнання і заходам, направленим на зниження нетехнічних втрат електроенергії. В своїй діяльності Компанія не здійснює значного техногенного впливу на навколишнє природне середовище. Свою діяльність організовує дотримуючись вимог природоохоронного та санітарного законодавства України з трьох напрямків:

1) охорона та раціональне використання водних ресурсів;

2) поводження з відходами;

3) охорона атмосферного повітря.

Значною проблемою в Компанії є ускладнення стягнення заборгованості за спожиту електричну енергію з підприємств-боржників. Причини ускладнення: - неможливість відключення від електропостачання водоканалів у зв'язку з їх стратегічною важливістю та міського електротранспорту через соціальну важливість цих об'єктів; - відсутність грошових коштів на рахунках боржників, при примусовому стягненні боргів через виконавчі служби; - наявність мораторію на примусове стягнення майна державних підприємств. Діюча законодавча база, що врегульовує механізм погашення заборгованості, не дає можливості вирішувати питання по стягненню заборгованості, а саме: - Закон України "Про питну воду та питне водопостачання" від

10.01.2002 № 2918-III із змінами та доповненнями; - Закон України "Про теплопостачання" від 02.06.2005 № 2633-IV із змінами та доповненнями; - Постанова КМУ від 28.01.2004 №93 "Про затвердження порядку обмеження електроспоживання споживачів до рівня екологічної броні електропостачання або повного припинення їм електропостачання" - Розпорядження КМУ від 13.05.2009 № 520 "Про забезпечення безперебійного постачання військовим частинам електричної енергії і теплової енергії, природного газу та води за умови проведення розрахунків за спожиті енергію, газ та воду у строк, що не перевищує трьох місяців з дати, визначеної у відповідних договорах" - Доручення Міністра енергетики та вугільної промисловості України Ю.Бойка від 26.01.2012 № 09/0025 "Про недопущення припинення або обмеження постачання в осінньо-зимовий період 2011/12 року підприємствам комунальної теплоенергетики природного газу та підприємствам з водопостачання і водовідведення електроенергії", надане на виконання витягу з протоколу засідання КМУ від 25.01.2012 №5 - Приписи органів прокуратури та рішень судів. Таким чином, Компанія стала заручником підприємств ЖКГ, яким неможливо припинити постачання електроенергії і по яких виконавчими службами не виконуються рішення щодо примусового стягнення заборгованості за електроенергію.

Сума виплат штрафних санкцій і компенсацій за порушення законодавства складає 98 тис. грн.

З огляду на особливості енергетики, з метою визначення порядку надання фінансової звітності з використанням плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій в ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» облікова політика - сукупність принципів, стандартів, правил, методів і процедур обліку, які застосовуються при підготовці фінансової звітності, ведення бухгалтерського обліку, а також при плануванні виробництва і реалізації продукції, розробці прогнозів і бізнес-планів . Облікова політика підготовлена відповідно до Закону України від 16.07.1999 р. № 996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО) України в частині , що не суперечить міжнародним стандартам фінансової звітності.

Найбільш прийнятним шляхом покращення ліквідності Товариства є зниження дебіторської заборгованості. На кінець 2013 року загальна дебіторська заборгованість ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» складає 1 697 959 тис.грн., в т.ч. заборгованість споживачів за відпущену електроенергію - 1 527 061 тис.грн., або 90%. В структурі заборгованості за спожиту електроенергію по галузях 70 % припадає на підприємства житлово-комунального господарства, при цьому значна частина зазначеної заборгованості припадає на підприємства водоканалів. Для стягнення заборгованості Товариства звертається до суду, по боржникам проводиться робота щодо звернення зі стягнення грошових коштів, майна та інших цінностей, які належать боржникові на правах власності. Крім того, протягом 2013 року в рамках постанови Кабінету Міністрів України від № 167 Товариством було проведено роботу з погашення заборгованості підприємств тепло- та водозабезпечення на загальну суму 225 753 тис.грн. шляхом проведення взаєморозрахунків з використанням механізмів, обумовлених цією постановою.

Укладені, але не виконані договори - це, в основному, договори на постачання електричної енергії фізичним та юридичними особам. Інформація про очікувані прибутки від виконання цих договорів відсутня.

Стратегія ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» в області основного бізнесу передбачає вдосконалювання й розвиток електричних мереж з використанням інтелектуальних систем керування процесом передачі та постачання електроенергії, ефективне управління активами Компанії, визначення при цьому оптимальних умов і основних технічних напрямків забезпечення

надійного й безпечного електропостачання споживачів. Основними напрямками діяльності Компанії є: - удосконалювання технологічного управління мережами та застосування сучасних методів планування розвитку мереж; - подолання тенденції старіння основних фондів і електроустаткування за рахунок збільшення масштабів робіт з їхньої реконструкції й технічного переозброєння; - створення умов для застосування нових технічних рішень і технологій у системах обслуговування, керування, захисту, передачі інформації, зв'язку й систем обліку електроенергії; - залучення інвестицій для реалізації основних напрямків розвитку розподільчого мережевого комплексу; - автоматизація системи керування бізнес-процесами, що дозволяє приймати рішення на основі повної і якісної інформації з розумінням наслідків прийнятих рішень; - створення ефективної системи корпоративного управління, що сприяє досягненню балансу інтересів всіх учасників корпоративних відносин; - розвиток персоналу шляхом підвищення його кваліфікації, удосконалювання вміння командної роботи націленої на результат. Компанія щорічно вкладає значні матеріальні ресурси і упроваджує нові технічні рішення в електричних мережах 0,4-150 кВ. В 2010-2012 роках закладений серйозний фундамент для перспективного розвитку мереж Компанії на найближчі 5 років. Затверджено "Положення про технічну політику в розподільному електромережевому комплексі ПАТ Дніпрообленерго. Дане положення визначає сукупність управлінських, технічних і організаційних заходів на найближчу і довгострокову перспективу (на період до 2015 р. включно), направлених на підвищення ефективності, технічного рівня, надійності і безпеки розподільних електричних мереж. Також сформовані багаторічні план-графіки, стратегічні напрямки і програми по реконструкції, новому будівництву і модернізації мереж 0,4-150 кВ. Стратегія розвитку електричних мереж ПАТ Дніпрообленерго на період 2012-2015 роки визначається, в основному, розробкою заходів, щодо покращення технічного стану електричних мереж та забезпечення якості електричної енергії, зниженню витрат електричної енергії на її передачу, покриття зростаючих навантажень, реалізації планів розвитку регіону. Програмою розвитку Компанії передбачено будівництво нових і реконструкцію існуючих енергетичних об'єктів, застосовуючи інноваційні рішення. Заплановано оновлення трансформаторного парку, заміну акумуляторних батарей, морально та фізично зношених вимикачів, модернізацію комплектів основних релейних захистів і автоматики, впровадження інтегрованої автоматизованої системи диспетчерського управління технологічними процесами (ІАСДУ ТП). Реалізація даних напрямків ґрунтується на виконанні Програми розвитку електричних мереж 0,4-150 кВ ПАТ Дніпрообленерго на 2012-2015 роки, яка була затверджена Міненерговугілля в 2011 році на загальну суму 1 910,85 млн. грн. В рамках програми заплановано будівництво п'яти підстанцій 150 кВ, чотирьох ПС-35 кВ, шести розподільних пунктів 6-10 кВ, комплексна реконструкція 14 ПС 35-150 кВ. Також планується реконструкція повітряних ліній електропередач напругою 150-35 кВ загальною протяжністю 212,46 км. Намічено виконати реконструкцію 1969,72 км. мереж напругою 0,4-10 кВ, із застосуванням ізольованого самоутриманого дроту в мережах напругою 0,4кВ. У найближчі п'ять років важливим пріоритетом роботи є реалізація пілотного проекту Інтегрована автоматизована система диспетчерського управління технологічними процесами (ІАСДУ ТП) на Криворізькому -Нікопольському регіоні, який включає розробку проектно-кошторисної документації, організацію каналів зв'язку, організацію єдиної диспетчерської в Кривому Розі, телемеханізація 59 підстанцій із заміною комутаційних апаратів у 5 районах електричних мереж Криворізько - Нікопольського регіону, що дасть можливість підвищити якість і швидкість виробничих процесів, мінімізувати вплив людського чинника при оперативному управлінні мережею і устаткуванням. С допомогою ІАСДУ ТП підвищиться швидкість і точність надходження інформації, оперативність реагування на позаштатні ситуації, знизяться тимчасові і матеріальні витрати на виконання оперативного обслуговування, підготовку аналітичних документів, звітів, підвищиться їх якість і ефективність контролю стану мереж і устаткування. З метою реалізації основних напрямків в Компанії що річно розробляється інвестиційна програма.

За 2013 рік досліджень та розробок ПАТ "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО" не проводило

За 2013 рік ПАТ "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО" було подано 3 417 позова на суму 443 439 тис.грн.; до ПАТ "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО" подано 60 позовів на суму 43 183 тис.грн.

Результати діяльності Компанії за останні три роки наведені у таблиці.
тис.грн. без ПДВ

Найменування статті 2011 2012 2013

1 2 3 4

Усього доходи, в т.ч.: 13 894 385 16 213 996 16 483 978

дохід від реалізації продукції 13 540 239 15 941 369 16 027 557

інші операційні доходи 345 549 264 634 282 188

інші фінансові доходи 0 0 170 160

інші доходи 8 597 7 993 4 073

Усього витрати, в т.ч.: 13 851 049 16 042 427 16 392 890

вартість купованої е/е 12 370 778 14 480 420 14 719 923

умовно-постійні витрати у виробничій собівартості 890 197 1 136 994 1 192 265

адміністративні витрати 118 533 121 149 122 535

інші операційні витрати 313 220 62 421 56 167

фінансові витрати 462 205 751 286 793

інші витрати 51 526 1 383 258

податок на прибуток 106 333 34 309 14 949

Чистий прибуток 43 336 171 569 91 088

Звітні дані за 2011р. були сформовані відповідно до вимог П(с)БУ. У відповідності до Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 12.05.2011р. №3332-VI, рішенням державної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про затвердження Порядку розкриття інформації про діяльність публічних акціонерних товариств на основі міжнародних стандартів фінансової звітності» від 30.11.2010р. №1780 компанією підготовлена фінансова звітність за 2012-2013рр. відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

На протязі останніх трьох років Компанія отримувала прибуток.

Результатом фінансово-господарської діяльності ПАТ «ДТЕК Дніпрообленерго» за 2013 рік є отримання чистого прибутку в сумі 91 088 тис.грн.

У 2013 році доходи від усіх видів діяльності зросли на 1,73% у порівнянні з доходами отриманими у 2012р., в основному через зростання доходу від реалізації активної електроенергії.

За фактом 2013 року загальні витрати Компанії зросли від 2012 року на 2,25%, в основному через збільшення вартості купівельної електроенергії.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн.) | | Орендовані основні засоби (тис. грн.) | | Основні засоби, всього (тис. грн.) | |
|-------------------------------|--|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | | | | | | |
| будівлі та споруди | 2508435 | 2539684 | 0 | 0 | 2508435 | 2539684 |
| машини та обладнання | 1609973 | 1630266 | 0 | 0 | 1609973 | 1630266 |
| транспортні засоби | 850703 | 859934 | 0 | 0 | 850703 | 859934 |
| інші | 34164 | 37007 | 0 | 0 | 34164 | 37007 |
| 2. Невиробничого призначення: | | | | | | |
| будівлі та споруди | 13595 | 12477 | 0 | 0 | 13595 | 12477 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 2508435 | 2539684 | 0 | 0 | 2508435 | 2539684 |
| Опис | <p>Основні засоби відображаються за собівартістю або умовною собівартістю (стосовно активів, придбаних до дати переходу на МСФЗ) за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності.</p> <p>Справедлива вартість основних засобів переважно визначена за амортизованою вартістю заміщення.</p> <p>Амортизація нараховується за лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання кожного активу. Середні строки корисного використання кожного активу є такими: Будівлі та обладнання для передачі електроенергії до 50 років Машини та обладнання до 30 років Меблі та інвентар, офісне обладнання, транспортні засоби та інші основні засоби до 15 років Незавершене будівництво не амортизується до моменту закінчення будівництва відповідних активів і вводу їх в експлуатацію.</p> <p>Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли певні події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути відшкодована. У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу та перевищення його балансової вартості над оціночною відшкодованою вартістю вартість такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.</p> | | | | | |

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|------------------------|-------------------|----------------------|
|------------------------|-------------------|----------------------|

| | | |
|---|--|------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 1485030.00 | 1445470.00 |
| Статутний капітал (тис. грн.) | 59916.00 | 59916.00 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | 59916.00 | 59916.00 |
| Опис | Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Національної 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» | |
| Висновок | Вартість чистих активів ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО» більше розміру статутного капіталу товариства на 1 425 114 тис. грн., та задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства». | |

3. Інформація про зобов'язання емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|---|---|--------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 13107 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 847971 | X | X |
| Інші зобов'язання | X | 1222043 | X | X |
| Усього зобов'язань | X | 2083121 | X | X |
| Опис: | Інші зобов'язання включають: кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги; поточну кредиторську заборгованість за одержаними авансами; реструктурізовану довгострокову кредиторську заборгованість; поточну кредиторську заборгованість за довгострокованими зобов'язаннями, та інші зобов'язання. | | | |

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

| № з/п | Основний вид продукції | Обсяг виробництва | | | Обсяг реалізованої продукції | | |
|-------|---------------------------------------|--|-----------------------------|---|--|------------------------------|---|
| | | у натуральній формі (фізична од. вим.) | у грошовій формі (тис.грн.) | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична од. вим.) | у грошовій формі (тис. грн.) | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Передача та постачання електроенергії | 22579.7 | 1089980 | 100 | 22579.7 | 15891069 | 100 |

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат* | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | вартість купованої електроенергії | 92.5 |
| 2 | виробнича собівартість продукції | 7.5 |

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

| Дата виникнення події | Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | Вид інформації |
|-----------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 14.03.2013 | 15.03.2013 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

| | |
|---|--|
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 21994619 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 83001, м. Донецьк, пр. Театральний, 7, оф. 515 |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | № 1988 23.02.2001 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів** | д/н д/н д/н д/н |
| Текст аудиторського висновку (звіту) | |
| <p>1. Адресат.</p> <p>Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО», фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».</p> <p>Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30 жовтня 1996р. зі змінами та доповненнями, Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006р. № 3480-IV.</p> <p>При складанні висновку аудитори керувалися «Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006р. № 1528 та Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітента цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) від 29.09.2011 р. № 1360.</p> <p>При складанні цього висновку аудиторами у відповідності до розділу 290 «Незалежність» Кодексу етики професійних бухгалтерів (у редакції 2010р.) було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало.</p> <p>2. Вступний параграф:</p> <p>2.1. Основні відомості про емітента :</p> <p>Повне найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО»</p> <p>Код за ЄДРПОУ 23359034</p> <p>Місцезнаходження 49107, м. Дніпропетровськ, шосе Запорізьке ,22</p> <p>Дата та орган реєстрації Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради, 22.12.1998</p> <p>Основні види діяльності 35.13 Розподілення електроенергії</p> | |

35.14 Торгівля електроенергією

42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій

2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

При проведенні перевірки аудитори керувалися Законами та наступними правовими та нормативними актами України:

- «Про цінні папери і фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480- IV зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3480);
- «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996 року № 448/96 ВР зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ 448/96);
- «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI зі змінами та доповненнями (надалі – ЗУ № 514);
- «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22.04.1993 року зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3125);
- Міжнародними стандартами фінансової звітності - (надалі МСФЗ);
- іншими нормативно-правовими актами, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення операцій з цінними паперами та фондовому ринку та проведення аудиту.

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2013 рік;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік;
- звіт про власний капітал за 2013 рік;
- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

Фінансова звітність Товариства за 2013 фінансовий рік є річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ.

Датою переходу Товариства на облік відповідно до МСФЗ було 1 січня 2012 року. З деякими винятками, МСФЗ 1 вимагає ретроспективного застосування редакції стандартів та інтерпретацій, діючих для 2012 фінансового року. Ця редакція була застосована при підготовці вхідного балансу по МСФО на 1 січня 2012 року.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства. Так, оцінка для цілей підготовки першої фінансової звітності за МСФЗ Товариством була проведена у 2011 році.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва товариства 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.

2.3. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності
Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків) вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

2.4. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) при розкритті інформації емітентами цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

2.5. Безумовно-позитивна думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності

Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми і розкриття інформації у фінансовій звітності, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

Були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записях, що є основою фінансової звітності. Облікові записи склалися з записів у первинних документах та записів

системи електронного переведення платежів та журнальних проводок, а також записів, таких як відомості обліку доходів, розподілу витрат та обчислення, звірення і розкриття інформації. Проводки в облікових записях здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі.

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.

Обов'язковою аудиторською процедурою є оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю акціонерного товариства.

Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені висловлювання управлінського персоналу щодо здатності товариства безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Слід відзначити, що в результаті аналізу господарчої діяльності підприємства протягом 3-х років (2011-2013) встановлено динаміку збільшення об'ємів виробництва, суми нарахувань заробітної плати працівникам. Управлінський персонал акціонерного товариства планує заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку.

Зібрані докази не дають аудиторам підставу сумніватись в здатності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО» безперервно продовжувати свою діяльність.

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

На думку аудиторів, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО» станом на 31.12.2013 року та її фінансові результати, і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату і відповідає положенням Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2.6. Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Неповне застосування МСФЗ 1 та неповне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до вимог МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливило вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2013 рік, згідно з вимогами українського законодавства Компанією було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73. Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Компанії та результатів її діяльності за 2013 рік. Міжнародні стандарти передбачають подання у фінансовій звітності порівняльної інформації, статті з нульовими залишками у звіті не наводяться, додаткові статті, заголовки та проміжні підсумкові суми наводяться у звіті про фінансовий стан, якщо таке подання поліпшить розуміння фінансового становища підприємства, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей.

Згідно з п. 2 ст. 19 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, зі змінами та доповненнями, Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Станом на 31.12.2013р. резервний капітал враховується у складі нерозподіленого прибутку, та у окрему статтю (рядок 340 «Резервний капітал») не виділявся. Станом на 31.12.2012 року у балансі Товариства відображені нерозподілені прибутки накопичені за попередні роки у сумі 1 385 554 тис. грн. У 2013 році Товариство отримало прибуток, що дало можливість збільшити не розподілені прибутки на суму 1 425 114 тис. грн.

Товариство є юридичною особою із новим найменуванням, у результаті проведення державної реєстрації змін до Статуту, які пов'язані із набранням чинності Закону України «Про акціонерні товариства» № 514-УІ від 17 вересня 2008 року та зміною найменування з ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ «ДНІПРООБЛЕНЕРГО» на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ «ДНІПРООБЛЕНЕРГО». ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ «ДНІПРООБЛЕНЕРГО» відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ «ДНІПРООБЛЕНЕРГО» (протокол від 26 червня 2012 року).

Товариство є правонаступником майна, прав та обов'язків ДЕРЖАВНОЇ АКЦІОНЕРНОЇ ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНОЇ КОМПАНІЇ «ДНІПРООБЛЕНЕРГО», ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ «ДНІПРООБЛЕНЕРГО», ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ «ДНІПРООБЛЕНЕРГО».

ДЕРЖАВНА АКЦІОНЕРНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ «ДНІПРООБЛЕНЕРГО» заснована відповідно до наказу Міністерства енергетики та електрифікації України № 160 від 18 серпня 1995 року (правонаступником якого є

Міністерство енергетики та вугільної промисловості України).

На дату заснування ДЕРЖАВНОЇ АКЦІОНЕРНОЇ ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНОЇ КОМПАНІЇ «ДНПРООБЛЕНЕРГО» кількість акцій засновника у статутному капіталі складала 5 991 617 (п'ять мільйонів дев'яносто дев'яносто одна тисяча шістсот сімнадцять) простих іменних акцій, що становило 100% статутного капіталу.

Станом на 31.12.2013 року Статутний капітал Товариства становив 59 916 170 гривень (п'ятдесят дев'ять мільйонів дев'яносто шістнадцять тисяч сто сімдесят гривень 00 копійок). Статутний капітал Товариства поділено на 5 991 617 (п'ять мільйонів дев'яносто дев'яносто одна тисяча шістсот сімнадцять) простих іменних акцій номінальною вартістю 10,00 (десять гривень 00 копійок) гривень кожна акція.

Всі акції перебувають в обігу, вилучення акцій не відбувалося.

Вид акцій – прості іменні, форма випуску – бездокументарна (свідцтво про реєстрацію випуску акцій від 06.09.2012 № 72/04/1/10).

Змін протягом звітного періоду у кількості акцій, які знаходяться в обігу, не відбувалося.

У зв'язку зміною концептуальної основи фінансової звітності на МСФО, не відбулась зміна статутного фонду, ця зміна зазвичай відображає вплив гіперінфляції, згідно з IAS 29.

Належний державі пакет акцій ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» через Публічне акціонерне товариство «Національна акціонерна компанія "Енергетична компанія України" складає 25%.

Відповідно до зведеного облікового реєстру, наданого депозитарієм ПАТ «Національний депозитарій цінних паперів», станом на 31.12.2013 акціонерами, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО», є:

- Larva Investments Limited, СУР володіє 952273 шт. акцій, що становить 15,8934% від статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО».

- Публічне акціонерне товариство «Національна акціонерна компанія "Енергетична компанія України", 32984271, UKR володіє 1497906 шт., що становить 25% акція від статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО»; DTEK Holdings Limited, СУР володіє 3089186 шт. акцій, що становить 51,5585% від статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО».

На протязі 2013 року зміни власників акцій (їх часток), яким належить більш як 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» не відбувалось.

У власності Генерального директора ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» не знаходяться акції ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО», тобто доля виконавчого органу ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» не перевищує 5% у статутному капіталі ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО».

Усі процедури по формуванню та сплаті статутного фонду виконані з дотриманням чинного законодавства України.

У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо свідств, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

3. Коригування сум, відображених у фінансовій звітності, що підготовлена відповідно до МСФЗ

Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці звіту про фінансовий стан (Балансу) у відповідності з МСФЗ на початок періоду Товариство не здійснювало коригування сум.

4. Інша допоміжна інформація - Звіт щодо результатів виконання додаткових вимог, визначених п.2.7 «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 року №1360

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Національної 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: «Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації».

Станом на 31.12.2013 р. чисті активи ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» складають:

Рядок Сума на кінець звітного періоду, тис.. грн.

1. АКТИВИ

1.2 Необоротні актив 2 600 297

1.3 Оборотні активи 967 815

1.4. Необоротні активи утримувані для продажу та групи вибуття 39

1.5 Усього активі 3568151

2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1 Довгострокові зобов'язання та забезпечення 634 318

2.2 Поточні зобов'язання та забезпечення 1 448 803

2.3 Зобов'язання, які пов'язані з необоротними активами утримуваними для продажу та групи вибуття 0

2.4 Усього зобов'язань 2083121

3. ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.4) 1485030

4. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі: 59916

4.1 Неоплачений капітал 0

4.2 Вилучений капітал 0

5. Відхилення (рядок 3 – рядок 4) 1 425 114

Аудитор звертає увагу на те, що розмір чистих активів ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» більше розміру статутного капіталу товариства на 1425 114 тис. грн., та задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства». Слід зауважити, що в порівнянні з початком року вони зросли за рахунок збільшення прибутку.

4.2. Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Товариство у 2013 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

Прийняття рішень загальними зборами акціонерів, наглядовою радою про відчуження майна товариства в обмін на корпоративні права, укладання кредитних договорів на значну суму, у звітному році не відбувалось.

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 нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлення у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

4.3. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Товариство у 2013 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог до закону:

№ пункту статті 70 ВИМОГИ ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» Наявність (так/ні) Виконання значних правочинів

1. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається наглядовою радою Так Протягом 2013 року складено Протоколи засідань Наглядової ради серед питань яких розглядалися значні правочини

Статутом акціонерного товариства визначені додаткові критерії для віднесення правочинів до категорії значних правочинів Так Понад 1млн. євро.

У разі неприйняття наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину питання про вчинення такого правочин вноситься на розгляд загальних зборів. У 2013 році зазначених випадків не було

2. Якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, рішення про вчинення такого правочину приймається загальними зборами за поданням наглядової ради Так Загальними зборами акціонерів у 2013 році розглядалися вказані правочини

Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій Так Загальними зборами акціонерів у 2013 році розглядалися вказані правочини

Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості У 2013 році зазначених випадків не було

3. На дату проведення загальних зборів неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться акціонерним товариством у ході поточної господарської діяльності, загальні збори прийняли рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть ним вчинятися протягом не більш як одного року, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної вартості. Так

4. Значний правочин, застосовуються як додатковий до інших вимог щодо порядку вчинення певних правочинів, передбачених законодавством або статутом акціонерного товариства Ні

5. Заборона ділити предмет правочину з метою ухилення від передбаченого цим Законом порядку прийняття рішень про вчинення значного правочину.

Так. Випадки поділу предмету правочину з метою ухилення від передбаченого Законом «Про акціонерні товариства» порядку прийняття рішень про вчинення значного правочину не виявлені

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства виконання значних правочинів.

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

Згідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада за пропозицією голови наглядової ради у встановленому порядку має право обрати корпоративного секретаря. Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами.

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту повинен відповідати Закону України «Про акціонерні товариства».

Однак, Товариство не обирало корпоративного секретаря.

Наглядова рада акціонерного товариства не прийняла рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора.

Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал.

1) Наявність рішення (згідно до Закону України «Про акціонерні товариства») Наглядової ради акціонерного товариства щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту) – рішення про запровадження посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту) Наглядовою радою товариства не приймалось, посада не запроваджувалась, служба не створена.

2) Наявність рішення щодо обрання корпоративного секретаря – питання обрання корпоративного секретаря відноситься до компетенції Наглядової ради товариства, рішення про обрання корпоративного секретаря не приймалось.

Організація роботи органів управління Товариства відповідає вимогам Цивільного кодексу, Господарського кодексу, Закону України «Про акціонерні товариства», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про Національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні» та інших нормативних актів.

В Товаристві забезпечене дотримання органами та посадовими особами Товариства правил та процедур корпоративного управління, якими гарантується реалізація прав та інтересів акціонерів Товариства, та організація взаємодії між Наглядовою радою, Генеральним директором Товариства та його акціонерами.

Керівництво сприяє підвищенню взаємодії Товариства з його акціонерами та іншими учасниками ринку цінних паперів.

Спостерігається підвищення інформаційної прозорості Товариства в інтересах акціонерів Товариства і потенційних інвесторів шляхом своєчасного розкриття повної та достовірної інформації про Товариство у відповідності до вимог законодавства щодо розкриття інформації і добровільно встановлених Товариством зобов'язань.

Система обліку прав власності на акції Товариства організована вірно.

Налагоджена взаємодія з органами державної влади України, Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, зберігачами, депозитаріями, Фондом державного майна України, учасниками Національної депозитарної системи України, Міністерством енергетики та вугільної промисловості України, професійними асоціаціями, громадськими організаціями з питань корпоративного управління, регулювання майнових відносин та обігу цінних паперів Товариства.

3) Органи корпоративного управління акціонерного товариства:

- загальні збори товариства,
- наглядова рада,
- ревізійна комісія,
- генеральний директор.

Порядок формування органів корпоративного управління акціонерного товариства визначався статутом ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО».

4) Функціонування органів корпоративного управління:

- статус та повноваження Загальних зборів акціонерів Товариства порядок їх скликання, проведення та прийняття рішень – визначаються розділом 15 Статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО»;
- повноваження, порядок формування, склад та функції Наглядової ради визначені розділом 16 Статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО»;
- правовий статус, порядок формування, склад та функції Ревізійної комісії Товариства, права, обов'язки та відповідальність її членів – визначені розділом 18 Статуту ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО»;
- у товаристві утворений одноосібний Виконавчий орган - Генеральний директор, порядок прийняття рішень яким встановлений розділом 17 статуту Товариства.

5) Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією - протягом звітного року ревізійною комісією не проводились спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності товариства.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі

внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Метою виконання 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:

- 1) відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,
- 2) достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі «Інформація про стан корпоративного управління» річного звіту акціонерного товариства.

Формування складу органів корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» здійснюється відповідно до Статуту, (Протокол чергових загальних зборів акціонерного товариства від 26.06.2012 року).

Протягом звітнього року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори Товариства,
- наглядова рада,
- ревізійна комісія,
- генеральний директор.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів. Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Статутом не передбачено затвердження будь-яких додаткових положень, що регламентують функціонування органів корпоративного управління.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30 квітня.

Протягом звітнього року одноосібний виконавчий орган ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» - Генеральний директор здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітнього року здійснювався ревізійною комісією.

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії пов'язана з забезпеченням в установленому порядку реалізації політики у сфері фінансового контролю за використанням коштів та матеріальних цінностей, їх збереження, ведення і достовірності бухгалтерського обліку та фінансової звітності; розробка пропозицій відносно усунення встановлених недоліків, порушень попередження їх в подальшому.

Протягом звітнього року ревізійна комісія займалась перевіркою фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2013 рік. Звіт ревізійної комісії, не містить суттєвих зауважень щодо порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності, й підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності за 2013 рік.

На дату надання цього звіту ревізійною комісією товариства завершено перевірку фінансово-господарської діяльності товариства, проте звіт ревізійної комісії ще не розглядався наглядовою радою.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок:

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Статуту та вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»,
- 2) наведена у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

4.5. Інформація про дії, які відбулися протягом 2013 року:

Інформація про зміну складу посадових осіб

Рішенням Ревізійної комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ДНПРОЕНОЕРГО» від 14.03.2013 року (протокол № 1 від 14.03.2013 року) з числа членів Ревізійної комісії обрано Голову Ревізійної комісії Товариства – юридичну особу - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК» (далі - "ТОВ "ДТЕК").

Зміни у персональному складі посадових осіб Товариства відбулись на підставі п.18.6. Статуту Товариства.

Строк, на який призначено, не визначено, але у будь-якому випадку не більше, ніж строк дії повноважень ТОВ «ДТЕК» як Члена Ревізійної комісії Товариства.

Як юридична особа, ТОВ "ДТЕК" непогашеної судимості за злочини, вчинені з корисливих мотивів, чи злочини у сфері господарської, службової діяльності не має.

4.6. 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 використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на

думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Товариством надана довідка про наявність суттєвих операцій з пов'язаними сторонами та про відомі, існуючі, підозрювані, очікувані або відсутності випадків шахрайства зі сторони співробітників, що могли спричинити негативний вплив на підприємство.

Операції з пов'язаними особами Товариства протягом 2013 року:

тис. грн.

Залишки за операціями зі пов'язаними сторонами (до вирахування резерву під зменшення корисності) були такими:

В тисячах гривень 31 грудня 2013 року 1 січня

2013 року

Оборотні активи

Торгова дебіторська заборгованість, та інша дебіторська заборгованість 16 812 16 581

Грошові кошти та їх еквіваленти 181 214

Поточні зобов'язання

Торгова кредиторська та інша заборгованість

Поточна частина реструктурованої торгової кредиторської заборгованості перед іншими пов'язаними сторонами (у т.ч. безповоротна фінансова допомога)

(11 881)

(135 056)

(42 349)

Довгострокові зобов'язання

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість перед іншими пов'язаними сторонами (у т.ч. безповоротна фінансова допомога)

(379 648)

(77 370)

За рік, що закінчився 31 грудня, операції Компанії зі пов'язаними сторонами, що є окремо суттєвими, включали:

В тисячах гривень 2013 рік

Продаж електроенергії іншим пов'язаними сторонам 2 210 501

В довідці наголошувалось, що протягом 2013 року відомості про випадки шахрайства у розумінні ст. 190

Кримінального кодексу України зі сторони співробітників Товариства відсутні.

Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру 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.

У своїй поточній діяльності ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» наражається на зовнішні та внутрішні ризики.

Система управління ризиками, які притаманні ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО», включає наступні складові:

- стратегія та мета ризик – менеджменту;

- управління ризиками;

- загальні підходи до мінімізації та оптимізації ризиків;

- джерела та механізми контролю за ризиками;

- аналіз ризиків.

Загальну стратегію управління ризиками в Товаристві визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Генеральний директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» внаслідок шахрайства.

2.8. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва юридичної особи відповідно до установчих документів Товариство з обмеженою відповідальністю „Макаудитсервіс”

Код за ЄДРПОУ 21994619

Юридична адреса

Місцезнаходження юридичної особи 83055, м. Донецьк, пр. Театральний, 7 оф. 515

83001, м. Донецьк, пр. 25-ти річчя РСЧА, 6 «б»/147

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності

№ 1988, видане рішенням АПУ

від 23.02.2001 г. № 99 строком дії до 23.12.2015р.

Номер, дата видачі сертифіката аудитора Замай Олег Олегович СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА Серія А № 006208

виданий рішенням аудиторської палати від 19.01.2007 року, дійсний до 19.01.2017 року.

Телефон/факс (062) 304-38-83
Електронна адреса zamay@makaudit.com.ua

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:
Дата и номер договору на проведення аудиту Договір № 20010-00 від 28.11.2013 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 28.11.2013 р. –25.02.2014 р.
Директор ТОВ «МАКАУДИТСЕРВІС»
сертифікат серії А № 006208

Замай О.О.
Аудиторський висновок (звіт) складено «25» лютого 2014 року

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

| № з/п | Рік | Кількість зборів, усього | У тому числі позачергових |
|-------|------|--------------------------|---------------------------|
| 1 | 2013 | 1 | 0 |
| 2 | 2012 | 1 | 0 |
| 3 | 2011 | 1 | 0 |

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | X | |
| Акціонери | | X |
| Депозитарна установа | | X |
| Інше (запишіть): не має | Ні | |

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | X | |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків | | X |

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Підняттям карток | | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | X | |
| Підняттям рук | | X |
| Інше (запишіть): не має | Ні | |

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

| | Так | Ні |
|-------------------------|-----|----|
| Реорганізація | | X |
| Додатковий випуск акцій | | X |

| | | |
|--|----|---|
| Унесення змін до статуту | | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | | X |
| Інше (запишіть): Скликання позачергових зборів у 2013 році не відбувалось. | Ні | |

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

| | (осіб) |
|--|--------|
| Кількість членів наглядової ради | 3 |
| Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві | 0 |
| Кількість представників держави | 0 |
| Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій | 1 |
| Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій | 1 |
| Кількість представників акціонерів - юридичних осіб | 2 |

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 16

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|--|----|
| Стратегічного планування | | X |
| Аудиторський | | X |
| З питань призначень і винагород | | X |
| Інвестиційний | | X |
| Інші (запишіть) | У складі Наглядової ради комітетів не створено | |
| Інші (запишіть) | У складі Наглядової ради комітетів не створено | |

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| | | |

| | | |
|--|--|---|
| Винагорода є фіксованою сумою | | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | X |
| Інше (запишіть) | На підставі п.16.15. Статуту Товариства винагорода членів Наглядової ради Товариства та компенсація їх витрат здійснюється відповідно до договору з членом Наглядової ради Товариства. | |

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | | X |
| Граничний вік | | X |
| Відсутні будь-які вимоги | | X |
| Інше (запишіть): Членом Наглядової ради не може бути особа, яка одночасно є Генеральним директором Товариства або членом Ревізійної комісії Товариства, а також особа, щодо якої законодавство України містить відповідні обмеження. | X | |

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

| | Так | Ні |
|--|--|----|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства | | X |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками | | X |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту) | | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | | X |
| Інше (запишіть) | Усіх членів Наглядової ради було обрано на річних Загальних зборах акціонерів 26 червня 2012 року. | |

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

| | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|--|---------------------------|----------------|------------------|---|
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Так | Так | Ні | Ні |

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

| | | |
|--|-----|----|
| | Так | Ні |
|--|-----|----|

| | | |
|--|---|---|
| Положення про загальні збори акціонерів | | X |
| Положення про наглядову раду | | X |
| Положення про виконавчий орган | | X |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | | X |
| Положення про акції акціонерного товариства | | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (запишіть): | У своїй діяльності усі органи управління керуються Статутом ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО". Будь-які додаткові положення не затверджувалися. | |

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

| | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
|---|---|---|--|---|--|
| Фінансова звітність, результати діяльності | Так | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Так | Так | Так | Так | Так |
| Статут та внутрішні документи | Так | Ні | Так | Так | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Так | Так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Ні | Ні | Ні |

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

| | | |
|------------------------|-----|----|
| | Так | Ні |
| Не проводились взагалі | | X |

| | | |
|------------------------|---|---|
| Менше ніж раз на рік | | X |
| Раз на рік | X | |
| Частіше ніж раз на рік | | X |

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

| | Так | Ні |
|---------------------------|--|----|
| Загальні збори акціонерів | | X |
| Наглядова рада | X | |
| Виконавчий орган | | X |
| Інше (запишіть) | На підставі рішення засідання Наглядової ради, протокол № 34 від 23 жовтня 2013 року, обрано ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС" аудитором індивідуальної фінансової звітності Товариства відповідно до МСФЗ та П(с)БО в Україні. | |

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

| | Так | Ні |
|--|--|----|
| Не задовольняв професійний рівень | | X |
| Не задовольняли умови договору з аудитором | | X |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів | | X |
| Інше (запишіть) | на підставі рішення, прийнятого на засіданні Наглядової ради ПАТ "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО" протокол №1 від 14.01.2013 року. | |

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

| | Так | Ні |
|--|--|----|
| Ревізійна комісія (ревізор) | X | |
| Наглядова рада | | X |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства | | X |
| Стороння компанія або сторонній консультант | X | |
| Перевірки не проводились | | X |
| Інше (запишіть) | ВИСНОВКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ: Ревізійною комісією не встановлено ніяких фактів, які могли б свідчити про: - спотворення (навмисне або внаслідок помилок) фінансової | |

звітності Товариства за рік, що завершився 31.12.2013 року; - порушення встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності; - порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності. Фінансова звітність Товариства повно і неупереджено відображає фінансовий стан і результати діяльності Товариства. Фінансова звітність Товариства підтверджена незалежним аудитором ТОВ «МАКАУДИТСЕРВІС» (Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1988 від 23.02.2001 року). Товариство здійснювало фінансово-господарську діяльність у відповідності з чинним законодавством України.

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

| | Так | Ні |
|---|--------|----|
| З власної ініціативи | X | |
| За дорученням загальних зборів | | X |
| За дорученням наглядової ради | | X |
| За зверненням виконавчого органу | | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів | | X |
| Інше (запишіть) | не має | |

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Випуск акцій | | X |
| Випуск депозитарних розписок | | X |
| Випуск облігацій | | X |
| Кредити банків | | X |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів | | X |
| Інше (запишіть): не визначились | | |

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

| | |
|---|---|
| Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором | |
| Так, плануємо розпочати переговори | |
| Так, плануємо розпочати переговори в наступному році | |
| Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років | |
| Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років | |
| Не визначились | X |

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: ПАТ "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО" власного кодекса (принципів, правил) корпоративного управління не має.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: ПАТ "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО" власного кодекса (принципів, правил) корпоративного управління не має.

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

ПАТ "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО" власного кодекса (принципів, правил) корпоративного управління не має.

| | | | |
|---|--|--------------------------|----------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата(рік, місяць, число) | 2013 12 31 |
| Підприємство | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО" | за ЄДРПОУ | 23359034 |
| Територія | Україна | за КОАТУУ | 1210136600 |
| Організаційно- правова форма господарювання | Публічне акціонерне товариство | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності | Розподілення електроенергії, Торгівля електроенергією | за КВЕД | 35.13; |
| Середня кількість працівників | 7675 | | |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака | | | |
| Адреса | м.Дніпропетровськ, шосе Запорізьке,22 | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | V |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 р.**

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Необоротні активи | | | | |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 16630 | 16925 | 12776 |
| первісна вартість | 1001 | 22538 | 28240 | 14968 |
| накопичена амортизація | 1002 | -5908 | -11315 | -2192 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 57790 | 43600 | 47993 |
| Основні засоби: | 1010 | 2508435 | 2539684 | 2479621 |
| первісна вартість | 1011 | 3391513 | 3779393 | 3015621 |
| знос | 1012 | -883078 | -1239709 | -536000 |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------|----------------|----------------|----------------|
| накопичена амортизація | 1022 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 350 | 88 | 358 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 2583205 | 2600297 | 2540748 |
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | 1100 | 63981 | 42965 | 57143 |
| Виробничі запаси | 1101 | 61257 | 40872 | 54819 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 130 | 93 | 33 |
| Готова продукція | 1103 | 0 | 0 | 0 |
| Товари | 1104 | 2594 | 2000 | 2291 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 243203 | 736037 | 233415 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 2815 | 3218 | 4798 |
| з бюджетом | 1135 | 4074 | 79627 | 214 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 4074 | 79495 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 300 | 1439 | 512 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 236325 | 102998 | 40890 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 0 | 0 | 0 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 1014 | 521 | 950 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|----------------|
| Інші оборотні активи | 1190 | 614 | 1010 | 16771 |
| Усього за розділом II | 1195 | 552326 | 967815 | 354693 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 39 | 0 |
| Баланс | 1300 | 3135531 | 3568151 | 2895441 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|--|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|
| I. Власний капітал | | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 59916 | 59916 | 59916 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 1385554 | 1425114 | 1227146 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 1445470 | 1485030 | 1286062 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 42541 | 45169 | 92042 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 603365 | 589149 | 760453 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 | 6064 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| Страхові резерви, у тому числі: | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду) | 1531 | 0 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) | 1532 | 0 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) | 1533 | 0 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви; (на початок звітного періоду) | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти; | 1535 | 0 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------|----------------|----------------|----------------|
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 645906 | 634318 | 858559 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 | 100000 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 134141 | 141755 | 117816 |
| за товари, роботи, послуги | 1615 | 403995 | 256110 | 87748 |
| за розрахунками з бюджетом | 1620 | 10473 | 13107 | 29753 |
| за у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 | 11979 |
| за розрахунками зі страхування | 1625 | 12797 | 12501 | 14634 |
| за розрахунками з оплати праці | 1630 | 25542 | 26350 | 51342 |
| за одержаними авансами | 1635 | 394253 | 457250 | 324955 |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | 690 | 37124 | 274 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 | 0 |
| за страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 31875 | 37130 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 30389 | 467476 | 23298 |
| Усього за розділом III | 1695 | 1044155 | 1448803 | 749820 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 | 0 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 3135531 | 3568151 | 2895441 |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

не має
Бубліков С.С.
Гудзула І.В.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2013 | 12 | 31

за ЄДРПОУ

23359034

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 16027557 | 15941369 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | 0 | 0 |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (15912188) | (15617414) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 115369 | 323955 |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 282188 | 264634 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (122535) | (121149) |
| Витрати на збут | 2150 | (0) | (0) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (56167) | (62421) |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | (0) | (0) |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і | 2182 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|------|------------|------------|
| сільськогосподарської продукції | | | |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 218855 | 405019 |
| збиток | 2195 | (0) | (0) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 170160 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 4073 | 7993 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (286793) | (205751) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (258) | (1383) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 106037 | 205878 |
| збиток | 2295 | (0) | (0) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -14949 | -34309 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 91088 | 171569 |
| збиток | 2355 | (0) | (0) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 91088 | 171569 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| | | | |
|----------------------------------|------|--------|--------|
| Матеріальні затрати | 2500 | 178261 | 176013 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 499932 | 488672 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 179480 | 176302 |
| Амортизація | 2515 | 368118 | 358310 |

| | | | |
|-------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Інші операційні витрати | 2520 | 137160 | 115083 |
| Разом | 2550 | 1362951 | 1314380 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| | | | |
|--|------|---------|---------|
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 5991617 | 5991617 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 5991617 | 5991617 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 15.20 | 28.63 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 15.20 | 28.63 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

не має
Бубліков С.С.
Гудзула І.В.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2013 | 12 | 31

за ЄДРПОУ

23359034

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 р.**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 18448586 | 18882450 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 0 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 140 | 138 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | 0 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 0 | 0 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | 0 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 655065 | 600421 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (18508508) | (17363914) |
| Праці | 3105 | (422944) | (417658) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (195346) | (192533) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (358105) | (385119) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (415980) | (383683) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -797092 | 740102 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 3988 | 991 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (337692) | (433074) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -333704 | -432083 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 6364763 | 1550000 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | 5352200 | 1650000 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (15094) | (12584) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|----------------|---------------|
| Інші платежі | 3390 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 997469 | 112584 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -133327 | 195435 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 236325 | 40890 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 102998 | 236325 |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

не має
Бубліков С.С.
Гудзула І.В.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2013 | 12 | 31

за ЄДРПОУ

23359034

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2013 р.**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
|--|--------------|-------------------|---------|--|---------|
| | | надходження | видаток | надходження | видаток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | | | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Коригування на: амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | X | 0 | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 3540 | X | 0 | X | 0 |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) | 3553 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|-------------|----------|----------|----------|----------|
| дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | | | | | |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | 0 |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | X |
| необоротних активів | 3205 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | X | 0 | X |
| дивідендів | 3220 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3250 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на придбання: | 3255 | X | 0 | X | (0) |

| | | | | | |
|--|-------------|----------|----------|----------|----------|
| фінансових інвестицій | | | | | |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | 0 |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | X | 0 | X |
| Отримання позик | 3305 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3340 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | X | 0 | X | 0 |
| Погашення позик | 3350 | X | 0 | X | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3390 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | X | 0 | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примітки

Наказом міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 року (діє з 19.03.2013 р) відмінено дію п'яти національних стандартів (ПБО - 1 - ПБО - 5) та затверджено НПБО - 1. Цим стандартом визначено мету, склад та принципи підготовки фінансової звітності. Зазначений наказ надав можливість права вибору заповнювання річної фінансової звітності чи за формою

"Звіт про рух коштів (за прямим методом)" чи "Звіт про рух коштів (за непрямым методом)". При заповненні форм річної фінансової звітності Товариством було обрано "Звіт про рух коштів (за прямим методом)", таким чином форма "Звіт про рух коштів (за непрямым методом) не заповнювалась.

| | |
|---------------------------|---|
| Керівник | - |
| Головний бухгалтер | - |

| | | | | | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|--------------|----------|----------|----------|----------------|----------|----------|----------------|
| частки в дочірньому підприємстві | | | | | | | | | |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39560 | 0 | 0 | 39560 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 59916 | 0 | 0 | 0 | 1425114 | 0 | 0 | 1485030 |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

не має
Бубліков С.С.
Гудзула І.В.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

1 Опис діяльності

Публічне акціонерне товариство “ДТЕК Дніпрообленерго” (далі “Компанія” або “ДТЕК Дніпрообленерго”) було створене згідно з українським законодавством у 1995 році у формі державної акціонерної енергопостачальної компанії “Дніпрообленерго”.

У зв’язку з приведенням діяльності відкритого акціонерного товариства Енергопостачальна компанія «Дніпрообленерго» у відповідність до норм Закону України «Про акціонерні товариства» у 2011 році компанія змінила назву на “Публічне акціонерне товариство “Дніпрообленерго””.

У результаті тендеру на приватизацію, проведеного Фондом державного майна України 17 квітня 2012 року, держава продала “DTEK Holdings B.V.” акції Компанії, що репрезентують 50% зареєстрованого статутного капіталу. Держава Україна продовжує утримувати блокуючий пакет акцій у розмірі 25% зареєстрованого статутного капіталу Компанії. Починаючи з квітня 2012 року, компанія “DTEK Holdings Ltd.” стала безпосередньою контролюючою стороною Компанії. Станом на 31.12.2013р. DTEK Holdings Ltd.” належить 51,5054% статутного капіталу Компанії.

26 червня 2012 року на щорічних зборах акціонерів Компанії було затверджено зміну офіційної юридичної назви Компанії на публічне акціонерне товариство “ДТЕК Дніпрообленерго”.

Компанія займається передачею та постачанням електричної енергії у Дніпропетровську та Дніпропетровській області.

Компанія є регіональним постачальником електричної енергії в Україні, що здійснює діяльність у Дніпропетровській області. Компанія обслуговує регіон площею майже 32 тисячі кв. кілометрів, забезпечуючи електроенергією понад 40,5 тис. юридичних, а також 1,46 мільйони побутових абонентів. Компанія має енергосистеми зі встановленою потужністю 8 149 МВА.

До мереж Компанії електроенергія надходить від компанії ДП “Енергоринок”, і далі Компанія передає її розподільними мережами споживачам Дніпропетровської області та в мережі інших ліцензіатів із передачі та постачання електроенергії, які працюють на території Дніпропетровської та суміжних областей.

Компанія експлуатує 49,9 тисяч кілометрів ліній електропередачі усіх класів напруги.

До складу Компанії входять Високовольтні електричні мережі, Дніпропетровські міські електричні мережі, Криворізькі міські електричні мережі та 21 район електромереж.

Юридична адреса Компанії: Шосе Запорізьке, 22, м. Дніпропетровськ, Україна. Станом на 31 грудня 2013 року кількість працівників Компанії становила 7 673 особи (1 січня 2013р.: 8083 особи).

2 Умови функціонування та структура Компанії

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, у тому числі відносно висока інфляція та високі процентні ставки. Нещодавня світова фінансова криза негативно вплинула на українську економіку. Фінансова ситуація у фінансовому та корпоративному секторах України значно погіршилася з середини 2008 року. Починаючи з 2010 року, в економіці України спостерігалось помірне відновлення економічного зростання. Це відновлення супроводжувалося поступовим зростанням доходів населення, зниженням ставок рефінансування, стабілізацією обмінного курсу української гривні до основних іноземних валют, а також підвищенням рівня ліквідності банківського сектору.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі

минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Встановлення тарифів

Згідно з Постановою Кабінету Міністрів України “Про перехід до єдиних тарифів на електричну енергію, що відпускається споживачам”, Національна комісія регулювання електроенергетики України (“НКРЕ”) встановлює щомісячні тарифи на електричну енергію для кожного електрогенеруючого підприємства України. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

У 2013 році тарифи на електричну енергію для юридичних осіб збільшились на 9,2%, а для населення - на 2,2%.

3 Основні принципи облікової політики

Основа складання звітності. Ця фінансова звітність згідно з МСФЗ складена на основі історичної вартості. Фінансова звітність представлена у тисячах гривень (“тис. грн.”), всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Заява про відповідність. Ця фінансова звітність згідно з МСФЗ складена за рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. У фінансовій звітності подана порівняльна інформація за попередній рік.

Безперервна діяльність. Станом на 31 грудня 2013 року поточні зобов’язання Компанії, крім авансів, отриманих від замовників, перевищували її поточні активи 23 784 тис. грн. Чистий прибуток становить

91 088 тис. грн.

Крім цього, керівництво вважає, що зазначені нижче чинники поліпшать фінансовий стан Компанії:

- Наприкінці 2013 року тарифи на електричну енергію для юридичних осіб збільшились на 9,2%, а для населення - на 2,2%;

- Компанія планує здійснити подальшу оптимізацію операційної структури.

Таким чином, керівництво вважає, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним. Відповідно, ця фінансова звітність була складена з урахуванням припущення стосовно безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов’язань в ході звичайної діяльності.

Основні засоби. Основні засоби відображаються за собівартістю або умовною собівартістю (стосовно активів, придбаних до дати переходу на МСФЗ) за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності.

Справедлива вартість основних засобів переважно визначена за амортизованою вартістю заміщення.

Амортизація нараховується за лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання кожного активу. Середні строки корисного використання кожного активу є такими:

Будівлі та обладнання для передачі електроенергії до 50 років

Машини та обладнання до 30 років

Меблі та інвентар, офісне обладнання, транспортні засоби та інші основні засоби до 15 років

Незавершене будівництво не амортизується до моменту закінчення будівництва відповідних активів і вводу їх в експлуатацію.

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли певні події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути

відшкодована. У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу та перевищення його балансової вартості над оціночною відшкодованою вартістю вартість такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.

Перерахунок іноземної валюти. Фінансова звітність згідно з МСФЗ складена у тис. гривень (“тис. грн.”), що є функціональною валютою і валютою подання звітності Компанії. Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов’язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці включаються до звіту про сукупний дохід згідно з МСФЗ. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції.

Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, який діяв на дату визначення справедливої вартості.

Витрати на позики. Витрати на позики, безпосередньо пов’язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який в силу необхідності вимагає тривалого часу для його підготовки до планового використання або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати на позики відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені компанією у зв’язку з залученням позикових коштів.

Зменшення корисності нефінансових активів. На кожну звітну дату Компанія проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. За наявності таких ознак або при необхідності проведення щорічного тестування на предмет зменшення корисності Компанія визначає суму відшкодування активу. Сума відшкодування активу є більшою з двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію і вартості використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує суму його/її відшкодування, вважається, що його/її корисність зменшилась, і його/її вартість списується до суми відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризику, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію враховуються останні операції на ринку. У разі неможливості визначення таких операцій використовується відповідна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями акцій, які вільно обертаються на відкритому ринку цінних паперів, чи іншими показниками справедливої вартості, що є в наявності.

Розрахунок зменшення корисності Компанії ґрунтується на детальних кошторисах та прогнозних розрахунках, що складаються окремо для кожної з одиниць Компанії, що генерують грошові потоки, між якими розподіляються індивідуальні активи. Кошториси та прогнозні розрахунки, як правило, охоплюють період у п’ять років. Для більш тривалих періодів розраховується довгостроковий темп зростання, який застосовується для прогнозування майбутніх грошових потоків після п’ятого року.

Збитки від зменшення корисності триваючої діяльності, в тому числі від зменшення корисності запасів, визнаються у звіті про прибутки та збитки у складі тих категорій витрат, які відповідають функціям активів зі зменшеною корисністю, за виключенням попередньо переоцінених об’єктів основних засобів, сума дооцінки яких відображалася безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. В такому випадку зменшення корисності також відображається у складі іншого сукупного доходу в сумі, що не перевищує попередньої переоцінки.

На кожну звітну дату Компанія здійснює оцінку наявності ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний щодо певного активу раніше, крім гудвіла, вже не існує або зменшився. За наявності таких ознак Компанія оцінює суму відшкодування активу або одиниці, що генерує грошові потоки. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні припущення, застосовані для визначення

суми відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності. Балансова вартість активу, збільшена внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності, не повинна перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яку б визначили, якщо б збиток від зменшення корисності активу не визнали в попередні роки. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається у звіті про прибутки та збитки, за винятком випадків, коли актив відображається за переоціненою сумою. У таких випадках сторнування відображається як дооцінка.

Фінансові інструменти – первісне визнання і подальша оцінка.

і) Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка. Згідно з положеннями МСБО (IAS) 39, фінансові активи класифікуються, відповідно, як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, кредити та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія визначає класифікацію фінансового активу при первісному визнанні.

У випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, то при первісному визнанні до їх справедливої вартості додаються безпосередньо пов'язані з ними витрати за операцією.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (операції на “стандартних умовах”), визнаються на дату укладання угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Фінансові активи Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість і фінансові інвестиції, наявні для продажу.

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років Компанія не класифікувала жодних фінансових активів як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку чи як інвестиції, утримувані до погашення.

Подальша оцінка. Подальша оцінка фінансових активів таким чином залежить від їх класифікації: Кредити та дебіторська заборгованість. Кредити та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи, що не обертаються на активному ринку, з фіксованими або обумовленими платежами. Після первісного визнання такі фінансові активи відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням зменшення корисності. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація з використанням методу ефективної процентної ставки відображається у звіті про прибутки та збитки у складі фінансових витрат. Збитки внаслідок зменшення корисності визнаються у звіті про прибутки та збитки у складі фінансових витрат.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу. Наявні для продажу фінансові інвестиції включають дольові і боргові цінні папери. Дольові інвестиції, класифіковані як наявні для продажу, - це такі інвестиції, які не були класифіковані ані як призначені для торгівлі, ані як переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Боргові цінні папери у цій категорії - це такі цінні папери, які компанія має намір

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

утримувати протягом невизначеного часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов.

Після первісної оцінки фінансові інвестиції, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані доходи або витрати за ними визнаються як інший сукупний дохід у складі резерву інструментів, наявних для продажу, аж до моменту припинення визнання інвестиції, в якій накопичені доходи або витрати перекласифіковуються з резерву інструментів, наявних для продажу, до складу прибутку або збитку, і визнаються як фінансові витрати.

Компанія оцінила свої фінансові активи, наявні для продажу, на предмет справедливості припущення про можливість і наявність наміру продати їх у найближчому майбутньому. Якщо

Компанія не в змозі здійснювати торгівлю цими активами через відсутність активних ринків для них, і наміри керівництва щодо їх продажу в найближчому майбутньому змінились, Компанія в рідких випадках може ухвалити рішення щодо перекласифікації таких фінансових активів. Перекласифікація до категорії позик і дебіторської заборгованості дозволяється у тому випадку, якщо фінансовий актив задовольняє визначенню позик і дебіторської заборгованості, і при цьому компанія має можливість і має намір утримувати ці активи в осяжному майбутньому або до погашення. Перекласифікація до складу інструментів, утримуваних до погашення, дозволяється тільки в тому випадку, якщо компанія має можливість і має намір утримувати фінансовий актив до погашення.

У випадку фінансових активів, перекласифікованих зі складу категорії “наявні для продажу”, пов'язані з ними доходи або витрати, раніше визнані у складі капіталу, амортизуються у складі прибутку або збитку протягом решти строку інвестицій із застосуванням ефективної процентної ставки. Різниця між новою оцінкою амортизованої вартості та очікуваних грошових потоків також амортизується протягом решти строку використання активу із застосуванням ефективної процентної ставки. Якщо згодом встановлюється, що актив знецінився, сума, відображена у капіталі, перекласифіковується до звіту про прибутки та збитки.

Припинення визнання. Визнання фінансового активу (або, якщо застосовно, частини фінансового активу або частини групи аналогічних фінансових активів) припиняється у випадку:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання з виплати третій особі одержуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої затримки за “транзитною” угодою, і або (а) Компанія передала практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) Компанія не передає, але й не залишає за собою, практично всіх ризиків та вигод від активу, але передала контроль над цим активом.

У разі якщо Компанія передала свої права на отримання грошових надходжень від активу, при цьому ані передавши, ані зберігши за собою практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі триваючої участі Компанії в цьому активі.

У цьому випадку Компанія також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та зобов'язання, збережені Компанією. Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, що може бути пред'явлена до оплати Компанії.

ii) Зменшення корисності фінансових активів

Компанія визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів чи групи фінансових активів на кожну звітну дату.

Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу чи групи фінансових активів тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї чи більше подій, що настали після первісного визнання активу (“випадок виникнення збитків”), і такий випадок або випадки виникнення збитків мають вплив на очікувані майбутні грошові потоки від активу чи групи фінансових активів, який може бути достовірно визначений.

Об'єктивні ознаки зменшення корисності можуть включати ознаки того, що позичальник чи група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати процентів чи основної суми боргу, ймовірність банкрутства чи фінансової реорганізації, а також свідчення, на підставі спостережуваної ринкової інформації, поміркованого зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни у рівні прострочених платежів або в економічних умовах, що корелюють зі збитками за активами.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю. Спочатку Компанія визначає, чи існують об'єктивні індивідуальні ознаки зменшення корисності фінансових активів, кожен з яких окремо є суттєвим, а також індивідуальні або сукупні ознаки зменшення корисності фінансових активів, кожен з яких окремо не є суттєвим. У випадку, якщо об'єктивні ознаки зменшення корисності розглянутого окремо фінансового активу (суттєвого або несуттєвого) відсутні, цей актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного

ризик. Така група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються окремо на предмет зменшення корисності, і стосовно яких визнається або продовжує визнаватися збиток від зменшення корисності, не повинні оцінюватися на предмет зменшення корисності на сукупній основі.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

За наявності об'єктивних ознак понесення збитку в результаті зменшення корисності фінансових активів сума збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активів та приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за вирахуванням майбутніх очікуваних збитків за кредитом, які ще не були понесені). Приведена вартість очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо кредит надано під плаваючу процентну ставку, то ставкою дисконтування для визначення збитків від зменшення корисності буде поточна ефективна процентна ставка. Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, та сума збитку визнається у звіті про прибутки та збитки. Процентні доходи нараховуються на основі зменшеної балансової вартості та з застосуванням процентної ставки, використаної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою вимірювання збитків від зменшення корисності. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про прибутки та збитки. Кредити та відповідний резерв списуються, коли вже немає реальної перспективи відшкодування у найближчому часі, а все забезпечення було реалізовано чи передано Компанії. Якщо у наступному році сума очікуваного збитку від зменшення корисності знижується, й таке зниження може бути об'єктивно пов'язане з подією, що відбулася після визнання збитку від зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності збільшується чи зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо списання пізніше відшкодовується, то фінансові витрати у звіті про прибутки та збитки кредитуються.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу. Стосовно фінансових інвестицій, наявних для продажу, Компанія на кожен звітний дату оцінює наявність об'єктивних ознак зменшення корисності фінансової інвестиції або групи фінансових інвестицій.

У випадку, коли інвестиції в капітал класифіковані як наявні для продажу, об'єктивні ознаки зменшення корисності повинні включати значне або довготривале зменшення справедливої вартості інвестицій відносно вартості інвестиції. "Значущість" необхідно оцінювати у порівнянні з первісною вартістю інвестиції, а "тривалість" - у порівнянні з періодом, протягом якого справедлива вартість була менша за первісну вартість. При наявності ознак зменшення корисності сукупний збиток, визначений як різниця між початковою вартістю придбання та поточною справедливою вартістю, виключаючи збиток від зменшення корисності інвестицій, раніше визнаного у звіті про прибутки та збитки, вилучається зі складу іншого сукупного доходу та визнається у звіті про прибутки та збитки. Збиток від зменшення корисності інвестицій у капітал не сторнується через звіт про прибутки та збитки; збільшення справедливої вартості цих інвестицій після зменшення корисності визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У випадку, коли боргові інструменти класифіковані як наявні для продажу, ймовірність зменшення корисності визначається аналогічно до фінансових активів, що відображаються за амортизованою вартістю. Однак сума відображеного збитку від зменшення корисності являє собою накопичений збиток, оцінений як різниця між амортизованою вартістю і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від зменшення корисності за цими інвестиціями, раніше визнаного у звіті про прибутки та збитки.

Майбутні процентні доходи нараховуються на основі зменшеної балансової вартості та з застосуванням процентної ставки, використаної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою вимірювання збитків від зменшення корисності. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування. Якщо у наступному періоді справедлива вартість боргового інструменту збільшується, і таке збільшення об'єктивно пов'язане з подією, що відбулася після первісного визнання збитку від зменшення корисності у звіті про прибутки та збитки, збиток від зменшення корисності сторнується через звіт про прибутки та збитки.

iii) Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка. Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСБО (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити та позики, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія визначає класифікацію фінансового зобов'язання при первісному визнанні. Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції (для кредитів та позик).

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, а також процентні кредити та позики.

Подальша оцінка. Подальша оцінка фінансових зобов'язань таким чином залежить від їх класифікації:

Процентні кредити та позики. Після первісного визнання кредити та позики відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Прибутки та збитки відображаються у звіті про прибутки та збитки, коли визнання зобов'язань припиняється, а також у процесі амортизації з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація з використанням методу ефективної процентної ставки відображається у складі фінансових витрат у звіті про прибутки та збитки.

Припинення визнання. Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення строку погашення відповідного зобов'язання. При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення суттєвих змін до умов існуючого зобов'язання визнання первісного зобов'язання

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про прибутки та збитки.

iv) Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума – поданню у звіті про фінансовий стан тоді й тільки тоді, коли є здійснення у цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

v) Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат на здійснення операції.

Справедлива вартість усіх інших фінансових інструментів, що не мають активного обігу на ринку, визначається з використанням відповідних методів оцінки. Такі методи включають використання нещодавніх ринкових операцій, посилення на поточну справедливую вартість іншого інструменту, аналогічного за сутністю, аналіз дисконтованих грошових потоків та інші моделі оцінки.

Запаси. Запаси оцінюються за меншою з двох сум: фактичною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою прогнозовану ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних із доведенням продукції до готовності та її реалізацією. Фактична вартість переважно визначається на індивідуальній основі з використанням спеціальних методів оцінки.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти станом на звітну дату включають кошти на банківських рахунках, готівкові кошти в касі та короткострокові депозити зі строком погашення до трьох місяців.

Для цілей звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та їх еквівалентів згідно з визначенням вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

Забезпечення. Забезпечення визнається тоді, коли Компанія має теперішнє зобов'язання

(юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, та існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Витрати, пов'язані з забезпеченням, відображаються у звіті про сукупний дохід. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, з урахуванням ризиків, пов'язаних із певним зобов'язанням, за їх наявності. При застосуванні дисконтування збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Оренда. Визначення наявності умов оренди в договорі ґрунтується на сутності договору на дату початку оренди, зокрема на тому, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або договір передбачає право використання активу.

Компанія як орендар. Фінансова оренда, за якою до Компанії переходять практично всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку дії оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або, якщо ця сума є меншою, - за приведеною вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між вартістю фінансування і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб вийшла постійна процентна ставка на непогашену суму зобов'язання. Вартість фінансування відображається безпосередньо у звіті про сукупний дохід.

Капіталізовані орендовані активи амортизуються протягом коротшого з таких періодів: розрахункового строку корисного використання активу або строку оренди, якщо тільки немає обґрунтованої упевненості в тому, що до Компанії перейде право власності на актив у кінці строку оренди.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про сукупний дохід із використанням лінійного методу протягом всього строку оренди.

Компанія як орендодавець. Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікується як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладанні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються протягом строку оренди пропорційно доходу від оренди. Умовні орендні платежі визнаються як дохід у періоді, в якому вони були нараховані.

Визнання доходів. Дохід визнається тоді, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана, за виключенням знижок, податків на реалізацію або мита. Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких визнається дохід:

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Продаж електричної енергії. Доходи визнаються за вирахуванням податків з продажу (ПДВ) після передачі електроенергії споживачам, відповідно до тарифів, встановлених НКРЕ та обсягів споживання.

Дохід від оренди. Дохід від операційної оренди майна обліковується за лінійним методом протягом відповідного строку оренди.

Податки. Поточний податок на прибуток. Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, обчисленій до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату. Поточний податок на прибуток Компанії розраховується відповідно до українського податкового законодавства й визначається на основі оподаткованого прибутку і витрат, відображених у податковій декларації Компанії. Починаючи з 1 січня 2013 року ставка податку на прибуток в Україні становить 19% (Примітка 8).

Відстрочений податок на прибуток. Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується у податковому обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, окрім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток; і
- відносно оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані компанії, а також із часткою участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, або існує значна вірогідність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма неоподатковуваними тимчасовими різницями і перенесенням на наступні періоди невикористаних податкового кредиту і податкових збитків, якщо існує вірогідність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю, а також використовувати невикористані податковий кредит і податкові збитки, перенесені на наступні періоди, окрім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується неоподатковуваних тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, та який на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток; і
- відносно оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні і асоційовані компанії, а також із часткою участі у спільній діяльності, відстрочені податкові активи визнаються, тільки якщо існує вірогідність сторнування тимчасових різниць в осяжному майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, відносно якого можна застосувати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується, якщо більше не існує вірогідності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає вірогідність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі податкових ставок і положень податкового законодавства, що діють, або оголошених (і практично прийнятих) на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, визнається у складі капіталу, а не у складі прибутків або збитків.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Податок на додану вартість. Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в звіті про фінансовий стан.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

У 2010 році був прийнятий Податковий кодекс України, згідно якому передбачалося зниження базової ставки ПДВ з 1 січня 2014 року з 20% до 17%. В грудні 2014 року було ухвалено Закон «Про внесення змін до Податкового кодексу України» який переносить зниження базової ставки ПДВ на 2015 рік.

Прибуток на акцію. Базовий розмір прибутку на одну акцію розрахований шляхом ділення чистого прибутку за період, який підлягає розподілу між власниками звичайних акцій (прибуток за період мінус дивіденди, виплачені на привілейовані акції), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебували в обігу. Кількість зазначених акцій у 2013 році складала 5 991 617.

Продовження тексту приміток

4 Суттєві облікові судження та оцінки

Складання фінансової звітності Компанії згідно з МСФЗ вимагає від керівництва суджень, оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Однак невизначеність щодо цих припущень та оцінок може призвести до необхідності суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань, які зазнають впливу в майбутньому. Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів протягом наступного фінансового року:

Резерв сумнівної заборгованості. Компанія регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли позичальник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Компанія аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі даних спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками в складі групи або зміну державних чи місцевих економічних умов, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за активами у складі групи. Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно групи дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

Податкове та інше законодавство. Українське податкове законодавство та регулятивна база, зокрема валютний контроль та митне законодавство, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, та можуть тлумачитись місцевими, обласними і центральними органами державної влади та іншими урядовими органами по-різному. Випадки непослідовного тлумачення не є незвичайними. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність Компанії, є правильним, і що Компанія дотрималась усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Водночас існує ризик того, що операції та правильність тлумачень, які не були оскаржені регулятивними органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик значно зменшується з плином часу. Визначення сум та ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів не є доцільним.

5 Прийняття нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій

Були випущені наступні нові стандарти і зміни стандартів, які відносяться до фінансової звітності Компанії, але не вступили в силу для фінансових періодів, починаючи з 1 січня 2013 року або після цієї дати, і які Компанія не застосовувала достроково:

- МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» (випущений в травні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2014 року або після цієї дати).
- МСФЗ 11 «Спільна діяльність» (випущений в травні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2014 року або після цієї дати).
- МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки в капіталі інших компаній» (випущений в травні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2014 року або після цієї дати).

• Змінений МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства» (випущений в травні 2014 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати).

Були випущені наступні нові стандарти і зміни стандартів, які відносяться до фінансової звітності Компанії, і які були прийняті в Європейському Союзі (ЄС), і які вступили в силу для фінансових періодів починаючи з 1 січня 2013 року, але які не мають істотного впливу:

• МСФЗ 13 «Оцінка за справедливою вартістю» (випущений в травні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати).

• Зміни МСБО 1 «Подання фінансової звітності» (випущені в червні 2011 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 липня 2012 року або після цієї дати).

Був випущений наступний новий стандарт, який відноситься до фінансової звітності Компанії, і який не був прийнятий в Європейському Союзі (ЄС):

5 Прийняття нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій (продовження)

• МСФЗ 9 «Фінансові інструменти, частина 1: класифікація та оцінка» (ще не прийнятий в ЄС).

На даний час керівництво Компанії оцінює вплив зміненого стандарту на її фінансову звітність.

6 Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

Залишки за операціями зі пов'язаними сторонами (до вирахування резерву під зменшення корисності) були такими:

В тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

Оборотні активи

Торгова дебіторська заборгованість, та інша дебіторська заборгованість 16 812 16 581

Торгова дебіторська заборгованість найбільших державних та комунальних споживачів електроенергії

Грошові кошти та їх еквіваленти 181 214

Поточні зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість та інша заборгованість (11 881) -

Поточна частина реструктурованої торгової кредиторської заборгованості перед ДП “Енергоринок”

Поточна частина реструктурованої кредиторської заборгованості перед іншими пов'язаними сторонами (у т.ч. безпроцентна фінансова допомога)

(135 056)

(42 349)

Довгострокові зобов'язання

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість перед ДП “Енергоринок”

Реструктурована кредиторська заборгованість перед іншими пов'язаними сторонами (у т.ч. безпроцентна фінансова допомога)

(379 648)

(77 370)

За рік, що закінчився 31 грудня, операції Компанії зі пов'язаними сторонами, що є окремо суттєвими, включали:

В тисячах гривень 2013р..

Продаж електроенергії іншим пов'язаними сторонам 2 210 501

Винагорода ключового управлінського персоналу Компанії

7 Примітки до балансу

Рядок 1000 Залишкова вартість нематеріальних активів

Зміни у балансовій вартості нематеріальних активів були такими:

В тисячах гривень Первісна вартість Накопичена амортизація Чиста балансова вартість

На 1 січня 2012 р. 14 968 (2 192) 12 776

Надходження / (амортизаційні відрахування) за рік 7 570 (3 716) 3 854

На 31 грудня 2012 р. 22 538 (5 908) 16 630

Надходження / (амортизаційні відрахування) за рік 5 702 (5 407) 295

На 31 грудня 2013 р. 28 240 (11 315) 16 925

Рядок 1005 Незавершені капітальні інвестиції, рядок 1010 Залишкова вартість основних засобів

Зміни у балансовій вартості основних засобів та незавершеного будівництва протягом 2013 року були такими:

7 Примітки до балансу (продовження)

В тисячах гривень Будівлі, споруди, передавальні пристрої Електротех-нічне, силове та інше обладнання Меблі та інвентар, офісна техніка, транспорт та інші основні засоби Незавершене капітальні інвестиції Всього

Умовна вартість на 1 січня 2012 р. 1 591 878 832 585 55 158 47 993 2 527 614

Надходження 174 789 129 355 58 320 30 593 393 057

Трансфери 14 920 5 252 37 (20 209) -

Вибуття (313) (866) (63) (587) (1 829)

Амортизаційні відрахування (171 301) (115 623) (65 693) - (352 617)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2012 р. 1 609 973 850 703 47 759 57 790 2 566 225

На 31 грудня 2012 р.

Первісна вартість 1 933 441 1 069 272 388 800 57 790 3 449 303

Накопичена амортизація (323 468) (218 569) (341 041) - (883 078)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2012 р. 1 609 973 850 703 47 759 57 790 2 566 225

Надходження 200 885 118 918 48 641 14 654 616 078

Трансфери 9 931 18 897 16 (28 844) -

Вибуття (93) (2 762) (13) - (235 848)

Амортизаційні відрахування (190 430) (125 822) (46 919) - (363 171)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2013 р. 1 630 266 859 934 49 484 43 600 2 583 284

На 31 грудня 2013 р.

Первісна вартість 2 144 045 1 203 208 432 140 43 600 3 822 993

Накопичена амортизація (513 779) (343 274) (382 656) - (1 239 709)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2013 р. 1 630 266 859 934 49 484 43 600 2 583 284

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 1, Компанія обрала відображення основних засобів за справедливою вартістю на дату початку застосування МСФЗ та використання такої справедливої вартості як умовної вартості на цю дату.

Компанія залучила акредитованого незалежного оцінювача для визначення справедливої вартості основних засобів станом на 1 січня 2011 року.

Справедлива вартість основних засобів переважно визначена за амортизованою вартістю заміщення.

Рядок 1101 Виробничі запаси, рядок 1102 Незавершене виробництво, рядок 1104 Товари

Станом на 31 грудня запаси включали:

В тисячах гривень 2013 р.

2012 р.

Запчастини і витратні матеріали 40 965 61 387

Товари для продажу 2 000 2 594

Усього 42 965 63 981

7 Примітки до балансу (продовження)

Рядок 1125 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги
Станом на 31 грудня торгова дебіторська заборгованість включала:
В тисячах гривень 2013 р.

2012 р.

Дебіторська заборгованість за електроенергію 1 590 478 1 258 187

Дебіторська заборгованість за передачу електроенергії іншим постачальникам електроенергії 664 664

Інша дебіторська заборгованість 382 247

1 591 524 1 259 098

Мінус – Резерв під зменшення корисності (855 487) (1 015 895)

Усього 736 037 243 203

Дебіторська заборгованість за передачу електроенергії іншим постачальникам електроенергії включає заборгованість за постачання електроенергії в мережі інших ліцензіатів із передачі та постачання електроенергії, які працюють на території Дніпропетровської та суміжних областей. Рух за статтями резерву під зменшення корисності торгової дебіторської заборгованості є таким:
В тисячах гривень Зменшення корисності на індивідуальній основі

На 1 січня 2012 р. (1 158 877)

Використано 409 449

Нараховано за рік (266 467)

На 31 грудня 2012 р. (1 015 895)

На 1 січня 2013 р. (1 015 895)

Використано 599 013

Нараховано за рік (438 605)

На 31 грудня 2013 р. (855 487)

Станом на 31 грудня аналіз торгової дебіторської заборгованості за строками погашення за вирахуванням резерву під зменшення корисності є таким:

Всього Непрострочена та незнецінена Прострочена, та індивідуально знецінена

1 рік

31 грудня 2013 р. 736 037 223 507 512 530 -

31 грудня 2012 р. 243 203 160 341 82 862 -

Рядок 1165 Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти включали:

В тисячах гривень 2013 р.

2012 р.

Грошові кошти з обмеженим використанням 54 228 -

Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях 32 027 141 341

Банківські депозити у гривнях 16 741 82 720

Грошові кошти в касі 2 2

Усього 102 998 236 325

За банківськими депозитами нараховуються проценти за плаваючою ставкою, залежно від на середньоденний залишок грошових коштів за диференційованою ставкою від 3% до 9% річних. Строкові депозити включають кошти на депозиті в АТ «Ощадбанк». Станом на 31 грудня 2012

року, Компанія мала залишок за цим депозитом у розмірі 16 741 тис. грн.

7 Примітки до балансу (продовження)

Рядок 1400 Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2013 року та 31 грудня 2012 року, зареєстрований статутний капітал Компанії складався з 5 991 617 звичайних акцій номінальною вартістю 10 грн. кожна. Одна акція дає право одного голосу.

Згідно з українським законодавством, якщо Компанія має чистий прибуток у фінансовій звітності, вона повинна розподілити дивіденди у розмірі 30% чистого прибутку за рік.

Рядок 1515 Інші довгострокові зобов'язання, рядок 1610 Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Реструктуризована кредиторська заборгованість у сумі 730 904 тис. грн. (загальна сума – 1 180 983 тис. грн.) включає чисту приведену вартість зобов'язань, що виникли за поставками Компанії електричної енергії ДП “Енергоринок”, оператором оптового ринку електроенергії. Ця кредиторська заборгованість підлягає погашенню згідно з графіком платежів, визначеним угодами з ДП “Енергоринок” та судовими рішеннями. Реструктуризована торгова кредиторська заборгованість підлягає погашенню у 2013–2021 роках.

В тисячах гривень 2013 р. 2012 р.

Довгострокові зобов'язання

Реструктуризована кредиторська заборгованість перед ДП “Енергоринок” 209 501 525 995

Реструктуризована кредиторська заборгованість перед іншими 379 648 77 370

Усього 589 149 603 365

Короткострокові зобов'язання

Реструктуризована кредиторська заборгованість перед ДП “Енергоринок” 6 700 91 792

Реструктуризована кредиторська заборгованість перед іншими 135 055 42 349

Усього 141 755 134 141

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість не передбачає номінальної процентної ставки і дисконтується до її чистої приведенної вартості з використанням ефективної процентної ставки, що на дату реструктурування приблизно дорівнює діючим нормам доходності фінансових інструментів, що мають в основному такі самі умови та характеристики, включаючи якість кредитів, залишковий строк погашення з фіксованою договірною ставкою, залишковий строк погашення основної суми, а також валюту.

Реструктуризовані зобов'язання були дисконтовані до приведенної вартості з використанням процентних ставок 14,8%-19,3%.

1615 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня торгова кредиторська заборгованість включала:

В тисячах гривень 2013 р. 2012 р.

Електроенергія – до сплати ДП “Енергоринок” 153 555 350 692

Передача електричної енергії через мережі третіх осіб 21 133 21 456

Основні засоби 39 690 15 217

Запчастини та витратні матеріали 14 713 9 828

Роботи і послуги 17 334 6 534

Інша кредиторська заборгованість 9 685 268

Усього 256 110 403 995

Рядок 1620 Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня інші податки до сплати включали:

В тисячах гривень 2013 р.

2012 р.

Податок на додану вартість 7 221 10 473

Інші податки 5 886 -

Усього 13 107 10 473

7 Примітки до балансу (продовження)

Рядок 1690 Інші поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня інші поточні зобов'язання включали:

В тисячах гривень 2013 р.

2012 р.

Фінансова допомога 444 000 -

Інші поточні зобов'язання 13 039 19 143

3 податкових розрахунків 8 613 8 441

По рішенню суду 1 824 2 805

Усього 467 476 30 389

8 Примітки до звіту про фінансові результати

Рядок 2000 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Доходи включали:

В тисячах гривень 2013 р. 2012 р.

Реалізація електричної енергії 16 027 557 15 941 369

Усього 16 027 557 15 941 369

Рядок 2050 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції включала:

В тисячах гривень 2013 р. 2012 р.

Електрична енергія, придбана у ДП "Енергоринок"

для перепродажу споживачам 14 719 922 14 480 420

Витрати на персонал та відповідні нарахування 558 808 540 528

Амортизація 364 960 352 194

Вартість передачі електроенергії через мережі третіх осіб 105 733 71 901

Ремонт і обслуговування основних засобів 57 929 71 549

Місцеві податки та інші збори 10 291 9 074

Інші витрати 94 545 91 748

Усього 15 912 188 15 617 414

Рядок 2120 Інші операційні доходи

Інші операційні доходи включали:

В тисячах гривень 2013 р. 2012 р.

Зменшення резерву сумнівних боргів 162 103 135 273

Дохід від реалізації робіт та послуг 66 650 65 410

Штрафи та пені отримані 31 733 35 004

Дохід від вибуття запасів та інших оборотних, необоротних активів 10 868 15 699

Отримані банківські відсотки 7 080 12 355

Інші доходи 3 754 913

Усього 282 188 264 634

Рядок 2130 Адміністративні витрати

Адміністративні витрати включали:

В тисячах гривень 2013 р. 2012 р.

Витрати на персонал та відповідні нарахування 99 748 100 297

Витрати на утримання приміщень та обладнання 8 137 7 620

Амортизація 2 733 3 277

Інші витрати 11 917 9 955

Усього 122 535 121 149

8 Примітки до звіту про фінансові результати (продовження)

Рядок 2180 Інші операційні витрати

Інші операційні витрати включали:

В тисячах гривень 2013 р. 2012 р.

Собівартість реалізованих робіт, послуг 27 935 26 937

Збиток від вибуття основних засобів, запасів 8 015 9 010

Утримання соціальних активів 2 524 3 622

Нараховані штрафи та пені 1 883 6 776

Інші витрати 15 810 16 076

Усього 56 167 62 421

Рядок 2220 Інші фінансові доходи

Фінансові доходи включали:

В тисячах гривень 2013 р. 2012 р.

Доход при первісному визнанні довгострокової кредиторської заборгованості 170 160 -

Всього 170 160 -

Рядок 2250 Фінансові витрати

Фінансові витрати включали:

В тисячах гривень 2013 р. 2012 р.

Нарахування умовних відсотків на поточну вартість реструктуризованої

кредиторської заборгованості 282 931

201 557

Банківські відсотки 3 862 4 194

Усього 286 793 205 751

Рядок 2300 Податок на прибуток від звичайної діяльності

Податок на прибуток включав:

В тисячах гривень 2013 р. 2012 р.

Податок на прибуток, застосовний до збитку за рік

Поточний податок на прибуток 12 321 83 810

Відстрочений податок на прибуток

- виникнення і сторнування тимчасових різниць 2 628 (49 501)

Всього податку на прибуток 14 949 34 309

1 січня 2011 року набув чинності новий Податковий кодекс. Серед іншого, він передбачає поетапну зміну ставок податку на прибуток підприємств з 25% на 16% протягом 2011-2016 років.

Починаючи з 1 січня 2013 року, застосовна ставка податку на прибуток підприємств в Україні становить 19 %.

Нижче приведені узгодження між фактичними витратами з податку на прибуток та добуток бухгалтерського прибутку до оподаткування і нормативної ставки податку на прибуток:

В тисячах гривень 2013 р. 2012 р.

Прибуток до оподаткування 106 247 205 878

Податок на прибуток за діючою ставкою 20 187 43 234

Податкові різниці (5 238) (8 925)

Податок на прибуток 14 949 34 309

Продовження тексту приміток

8 Примітки до звіту про фінансові результати (продовження)

Станом на 31 грудня відстрочені податкові активи (зобов'язання) на прибуток стосувалися такого:

2012 р. Кредитоване / (віднесене) на прибуток або збиток 2013 р.

Основні засоби, залишкова вартість (145 580) 4 558 (141 022)

Торгова дебіторська заборгованість 155 577 (26 381) 129 196

Запаси 3 355 (305) 3 050

Авансові платежі та інші оборотні активи - - -

Торгова та інша кредиторська заборгованість, авансові платежі за електричну енергію (55 893) 19 500 (36 393)
Відстрочений податок, чиста позиція (42 541) (2 628) (45 169)

1 січня

2012 року Кредитоване / (віднесене) на прибуток або збиток 31 грудня 2012 року

Основні засоби, залишкова вартість (167 711) 22 131 (145 580)

Торгова дебіторська заборгованість 162 356 (6 779) 155 577

Запаси 3 575 (220) 3 355

Авансові платежі та інші оборотні активи (57) 57 -

Торгова та інша кредиторська заборгованість, авансові платежі за електричну енергію (90 205) 34 312 (55 893)

Відстрочений податок, чиста позиція (92 042) 49 501 (42 541)

9 Договірні та умовні зобов'язання

Вплив Уряду на політику встановлення тарифів

Податкові ризики

Операції Компанії та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу політичних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

За оцінкою керівництва, станом на 31 грудня 2013 та 2012 років, Компанія не була стороною жодного суттєвого судового розгляду з податкових питань, по яким необхідно було б розкрити умовні зобов'язання.

Юридичні аспекти

У ході звичайної господарської діяльності Компанія є об'єктом судових позовів і претензій. Коли ризик вибуття ресурсів, пов'язаний із такими судовими позовами і претензіями, вважався імовірним та сума такого вибуття могла бути достовірно оцінена, Компанія відповідним чином включила такі вибуття до звіту про сукупний дохід. Якщо керівництво Компанії оцінює ризик вибуття ресурсів як імовірний або сума такого вибуття не може бути достовірно оцінена, Компанія не створює резерву під умовні зобов'язання.

Питання охорони навколишнього середовища

Звичайна господарська діяльність Компанії може завдавати шкоди навколишньому середовищу. Нормативні положення щодо охорони навколишнього середовища в Україні змінюються та постійно переглядаються. По мірі визначення зобов'язань вони негайно визнаються. Потенційні зобов'язання, що можуть виникнути в результаті суворішого застосування існуючих нормативно-правових актів, позовів громадян або змін у законодавстві чи нормативно-правових актах, наразі неможливо оцінити, однак вони можуть бути досить суттєвими. Керівництво вважає, що за існуючих умов застосування законодавства не існує суттєвих зобов'язань щодо завдання шкоди навколишньому середовищу, які мають бути нараховані у фінансовій звітності згідно з МСФЗ.

Страховання

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років Компанія не уклала суттєвих договорів страхування майна та відповідальності.

Продовження тексту приміток

10 Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Основні фінансові інструменти Компанії включають дебіторську та кредиторську заборгованість, процентні кредити та позики, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна ціль цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності Компанії. Компанія має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Компанії.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Компанії ризик ліквідності, кредитний ризик та процентний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче. Компанія не зазнає валютного ризику. Компанія не зазнає процентного ризику, оскільки

процентна ставка за відновлювальною кредитною лінією Компанії не має змінної частини і не прив'язана до будь-якої референтної ставки. На 31 грудня 2013 року баланс за позикою дорівнює нуль.

Ризик ліквідності

Задачею Компанії є підтримання безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками, а також залучення процентних позик.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами. У таблиці нижче наведено строки погашення фінансових зобов'язань Компанії станом на 31 грудня на основі недисконтованих контрактних платежів:

2013 р. До 6 місяців 6 - 12 місяців 1 - 3 років 3 - 6 років Понад 6 років Всього

Реструктуризована торгова кредиторська заборгованість 78 684 80 604 590 330 356 451 74 914 1 180 983

Торгова кредиторська заборгованість 246 760 9 350 - - - 256 110

Фінансова допомога 440 000 - - - - 440 000

Інша кредиторська заборгованість та нараховані зобов'язання 54 092 - - - - 54 092

Усього 819 536 89 954 590 330 356 451 74 914 1 931 185

2012 р. До 6 місяців 6 - 12 місяців 1 - 3 років 3 - 6 років Понад 6 років Всього

Реструктуризована торгова кредиторська заборгованість 66 750 78 923 294 092 639 094 221 496 1 300 355

Торгова кредиторська заборгованість 408 522 - - - - 408 522

Інша кредиторська заборгованість та нараховані зобов'язання 11 931 - - - - 11 931

Усього 487 203 78 923 294 092 639 094 221 496 1 720 808

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, що потенційно наражають Компанію на значну концентрацію кредитного ризику, переважно включають торгову дебіторську заборгованість, авансові платежі та інші оборотні активи.

Торгова дебіторська заборгованість представлена за вирахуванням резервів під безнадійну заборгованість. Компанія не вимагає застави за фінансовими активами.

Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах на покриття збитків від зменшення корисності активів.

Кредитний ризик, притаманний іншим фінансовим активам Компанії, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, здебільшого виникає внаслідок неспроможності контрагента розрахуватися за своїми зобов'язаннями перед Компанією. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових інструментів.

Управління ризиком недостатності капіталу

Завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для акціонерів і вигод для інших зацікавлених осіб, а також забезпечити фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії.

Компанія контролює капітал, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, що являє собою чисту заборгованість, поділену на сумарний капітал плюс чиста заборгованість. Компанія включає до складу чистої заборгованості процентні кредити та позики, торгову кредиторську заборгованість, авансові платежі, отримані від замовників, іншу кредиторську заборгованість та нараховані зобов'язання за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Капітал включає власний капітал.

10 Управління фінансовими ризиками: цілі та політика (продовження)

В тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня

2012 р.

Поточна та реструктуризована торгова кредиторська заборгованість 987 014 1 146 028

Авансові платежі, отримані від замовників 457 250 394 253
Інша кредиторська заборгованість та нараховані зобов'язання 558 218 69 349
Мінус: грошові кошти та їх еквіваленти (102 998) (236 235)
Чиста заборгованість 1 899 484 1 373 395

Всього капітал 1 485 030 1 445 470
Капітал і чиста заборгованість 3 384 514 2 818 865
Коефіцієнт платоспроможності 56% 49%

11 Справедлива вартість фінансових інструментів

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації.

Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Компанія використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

1-й рівень: котирування (нескориговані) на активних ринках для ідентичних активів чи зобов'язань;

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано.

3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку.

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років Компанія не мала фінансових інструментів, оцінюваних за справедливою вартістю, за виключення грошових коштів та їхніх еквівалентів.

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань близька до їх балансової вартості.

Керівник Бубліков С.С.

Головний бухгалтер Гудзула І.В.