

**РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ**  
**Публічного акціонерного товариства**  
**«Укргідроенерго»**

---

**СХВАЛЕНО:**  
на засіданні Ревізійної комісії  
ПАТ «Укргідроенерго»  
23.04.2013 р.  
(протокол №13 )

**ЗВІТ**

Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» про роботу за 2012 рік.

Відповідно до п. 8.5.22.1 Статуту ПАТ «Укргідроенерго», який був затверджений наказом Міністерства енергетики та теплоенергетики України від 02.08.2012 №580, Засідання Ревізійної комісії скликаються її Головою у разі необхідності, але не рідше одного разу на рік.

У 2012 році Ревізійною комісією ПАТ «Укргідроенерго» у складі Голови Ревізійної комісії Товариства - Фрицької Л.В., членів Ревізійної комісії Товариства – Соломченка В. П. та Малого І. А. було проведено 6 засідань та розглянуто 9 питань, які входять до компетенції Ревізійної комісії.

Всі перевірки проводилися Ревізійною комісією відповідно до Плану роботи Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго», затвердженого на засіданні Ревізійної комісії 27.01.2012 (протокол №6). Позапланових перевірок протягом 2012 року Ревізійна комісія Товариства не проводила.

На засіданні 27 січня 2012 року Ревізійною комісією було розглянуто результати перевірки використання у 2011 році чистого прибутку Товариства за 2010 рік, нарахуванням, своєчасністю та повнотою виплати дивідендів станом на 31.12.2011; своєчасність та повнота здійснення за 9 місяців 2011 року розрахунків з бюджетом (Протокол РК №6).

За результатами перевірки встановлено, що ПАТ «Укргідроенерго» за 2010 рік отримано чистого прибутку у сумі 480236 тис. грн.

У 2011 році чистий прибуток за 2010 рік у сумі 480236 тис. грн. Товариством було розподілено у такому порядку:

на сплату дивідендів – 17689 тис. грн. (3,7 % від загальної суми чистого прибутку);

на розвиток виробництва – 462547 тис. грн. (96,3 % від загальної суми чистого прибутку).

У 2011 році до резервного капіталу Товариство чистий прибуток за 2010 рік не спрямовувало.

Нараховані дивіденди у сумі 17689 тис. грн. Товариство сплатило до бюджету як дивіденди на державну частку у статутному капіталі (100 %).

Заборгованість зі сплати до бюджету дивідендів на державну частку у Товариства відсутня.

Прострочена заборгованість зі сплати до бюджету податку на прибуток на кінець звітного періоду у Товариства відсутня.

Прострочена заборгованість зі сплати до бюджету податку на додану вартість у Товариства відсутня.

Прострочена заборгованість на кінець звітного періоду зі сплати збору за спеціальне використання води до бюджету у Товариства відсутня.

На кінець звітного періоду прострочена заборгованість зі сплати екологічного податку до бюджету у Товариства відсутня.

Станом на 30.09.2011 р. заборгованість до бюджету з інших загальнодержавних податків, зборів, обов'язкових платежів, термін сплати яких ще не настав, склала 900 тис. грн., переплата до бюджету – 393 тис. грн. (плата за землю).

Прострочена заборгованість до місцевих бюджетів зі сплати податків, зборів, обов'язкових платежів у Товариства відсутня.

На засіданні 30 березня 2012 року Ревізійною комісією було розглянуто результати перевірки виконання Виконавчим органом ПАТ «Укргідроенерго» фінансового плану за 2011 рік (Протокол РК №7).

За результатами перевірки було встановлено, що за 12 місяців 2011 року Товариство отримало чистий прибуток у сумі 305120 тис. грн. проти передбаченого фінансовим планом чистого прибутку у сумі 249385 тис. грн. Виконання складає 122 % від планового завдання.

Ревізійною комісією опрацьовано звіт Виконавчого органу Товариства про виконання фінансового плану за 2011 рік та перевірено його інформацію з показниками форми 1 «Баланс» станом на 31.12.2011 р., формою 2 «Звіт про фінансові результати « за 2011 рік, примітками до рядків форми 2 «Звіт про фінансові результати» за 2011 рік: 070 «Адміністративні витрати», 060, 090, 110-160 доходів та витрат; приміток до рядків форми 1 «Баланс»: 020 «Незавершене будівництво», 170 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом», 550 «Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом», 570 «Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування», рядка 210 «Інша дебіторська заборгованість».

За результатами перевірки Ревізійна комісія ПАТ «Укргідроенерго» звернула увагу Виконавчого органу Товариства на необхідність у подальшому:

здійснення витрат виключно у межах затвердженого в установленому порядку фінансового плану (крім здійснення збільшення витрат проти плану, у зв'язку з непередбаченими об'єктивними факторами);

забезпечувати заходи щодо дотримання суворої економії та раціонального використання матеріально-грошових ресурсів.

На засіданні 12 квітня 2012 року Ревізійною комісією було розглянуто результати перевірки відповідності показників фінансової звітності Товариства за 2011 рік обліковій політиці, регістрам бухгалтерського обліку, а також окремим первинним документам (Протокол РК №8).

Ревізійною комісією було встановлено, що організація та ведення бухгалтерського обліку, порядок складання та подання фінансової звітності ПАТ «Укргідроенерго» відповідає вимогам та єдиним методологічним принципам бухгалтерського обліку, які визначені Законом України «Про

бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами та доповненнями), національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а також методами, закріпленими у наказі про облікову політику Товариства.

Фінансові звіти не містять суттєвих помилок, взаємопов'язані і тотожні між собою. Всі статті Балансу та інших фінансових звітів відповідають даним синтетичного обліку і даним Головної книги. Достовірність показників фінансової звітності ПАТ «Укргідроенерго» за 2011 рік підтверджено аудиторським висновком ТОВ «Аудиторська фірма «АРАМА».

Висновком перевірки була пропозиція Ревізійної комісії Загальним зборам акціонерів затвердити фінансову звітність Товариства за 2011 рік.

На засіданні 14 травня 2012 року Ревізійною комісією було розглянуто результати перевірки фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів за 1 квартал 2012 року (Протокол РК №9).

Ревізійною комісією було встановлено, що у звітному періоді чистий дохід збільшився, у порівнянні з відповідним періодом минулого року, на 29,6 %. У той час собівартість реалізованої енергії у звітному періоді збільшилась на 17 %. Таким чином, валовий прибуток збільшився на 55,9 %, у порівнянні з відповідним періодом минулого року.

Водночас дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги зросла на кінець звітного періоду на 8,7 % при зростанні кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги - на 112313 тис. грн. (на 85,2 %). Зросли і довгострокові кредити банку з 546749 тис. грн. – на початок року до 595733 тис. грн. – на кінець звітного періоду.

Загалом станом на 30.03.2012 р. активи Товариства зросли, у порівнянні з початком року, на 270235 тис. грн., або на 2,6 %, і на кінець звітного періоду склали 10635243 тис. грн.

Частка власного капіталу у загальній вартості активів зменшилась, у порівнянні з початком року, на 0,6 % і на кінець звітного періоду склала 79,2 %.

Для подальшого покращання фінансового стану Виконавчому органу ПАТ «Укргідроенерго» було надано наступні рекомендації:

1. Проаналізувати показники фінансового стану Товариства за 1 квартал 2012 року, які негативно вплинули на фінансовий стан.
2. Розробити заходи щодо поступового зменшення збитковості окремих об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення.
3. Вжити заходів щодо зниження до кінця року придбаних у звітному періоді будівельних матеріалів та не допускати придбання запасів, які не використовуватимуться у виробничих цілях у найближчому періоді.
4. Постійно здійснювати попередній моніторинг витрат з метою запобігання непродуктивних витрат і втрат.
5. Забезпечити ефективне витрачання грошових коштів.

На засіданні 08 червня 2012 року Ревізійною комісією було розглянуто результати перевірки відповідності законодавству України та Статуту Товариства нарахування та використання коштів резервного капіталу та інших



фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства (Протокол РК №10).

Перевіркою було встановлено, що Товариством не спрямовано частину чистого прибутку за 2010 рік у розмірі 5 % від загальної суми чистого прибутку у резервний капітал.

Спрямування частини чистого прибутку за 2010 рік (у розмірі 5 % від чистого прибутку) у резервний капітал не було передбачено у фінансовому плані Товариства на 2011 рік, який затверджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 5 вересня 2011 р. N 826-р.

У фінансовому плані Товариства на 2012 рік, що затверджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 23 квітня 2012 р. N 313-р, також не передбачено спрямування частини чистого прибутку за 2011 рік у резервний капітал, що не відповідає підпунктам 7.3., 7.17., 7.18 пункту 7 Статуту Товариства.

Станом на 31.03.2012 р. резервний капітал обліковується у балансі Товариства з 31.12.2004 року у розмірі 155 тис.грн., або 0,13 % від загальної суми статутного капіталу. Резервний капітал з 01.01.2005 року Товариством не використовувався.

З метою приведення у відповідність законодавству України та Статуту Товариства нарахування резервного капіталу Ревізійна комісія рекомендувала Виконавчому органу Товариства:

1. Вжити можливих заходів щодо скоригування фінансового плану Товариства на 2012 рік у частині спрямування чистого прибутку за 2011 рік у розмірі 5 % у резервний капітал.

2. Внести зміни у проміжну (квартальну) фінансову звітність Товариства поточного року та відкоригувати розмір резервного капіталу відповідно до рішень Загальних зборів акціонерів.

На засіданні 27 серпня 2012 року Ревізійною комісією було розглянуто результати перевірки фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів за 1 півріччя 2012 року (Протокол РК №11).

У 1 півріччі 2012 року активи Товариства, у порівнянні з початком року, збільшились на 797493 тис. грн., або на 107,7 %, і на кінець звітного періоду склали 11162501 тис. грн. Зростання відбулось за рахунок:

- зростання необоротних активів на суму 436291 тис.грн., або на 104,7 %, вартість яких станом на 30.06.2012 р. склала 9790341 тис.грн.;

- зростання оборотних активів на суму 361202 тис. грн., або на 135,7 %, вартість яких на кінець звітного періоду склала 1372160 тис. грн.

Зросла сума довгострокових кредитів банку: з 546749 тис. грн. – на початок року до 707704 тис. грн. – на кінець звітного періоду.

Станом на 30.06.2012 р. загальна сума поточних зобов'язань склала 592010 тис.грн., зросла у порівнянні з початком року, на 119507 тис.грн., або на 125,3 %.

Власний капітал Товариства збільшився на 440823 тис. грн., або на 105,3 %, за рахунок отримання у звітному періоді чистого прибутку у сумі 478887 тис. грн. та зменшення інших видів власного капіталу на суму 38064 тис. грн.

Частка власного капіталу у загальній вартості активів зменшилась, у порівнянні з початком року, на 1,8 % і на кінець звітного періоду склала 78,1 %.

Для подальшого покращання фінансового стану Виконавчому органу ПАТ «Укргідроенерго» було надано наступні рекомендації:

1. Проаналізувати показники фінансового стану Товариства за 1 півріччя 2012 року.
2. Забезпечити здійснення попереднього моніторингу витрат з метою запобігання непродуктивних витрат і втрат.
3. Забезпечити ефективне витрачання грошових коштів.

Ревізійна комісія ретельно та всебічно підходить до розгляду будь яких питань, пов'язаних з господарською діяльністю ВАТ «Укргідроенерго» з метою запобігання порушень, які можуть негативно відобразитись на фінансовому результаті Товариства. Тому, деякі питання потребували більш ретельного вивчення Ревізійною комісією та надання від Правління Товариства додаткової інформації з метою прийняття об'єктивного рішення.

За результатами розгляду наданої інформації та документів Ревізійною комісією встановлено, що в цілому доручення Вищого органу Товариства та рішення Ревізійної комісії виконуються вчасно та в повному обсязі.

За результатами перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за підсумками фінансового року Ревізійною комісією Товариства підготовлено Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» щодо фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік, що додаються, для подальшого затвердження зазначених Висновків Загальними зборами акціонерів Товариства.

За звітний період роботи Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» доручень, скарг та інших звернень не надходило.

**Голова Ревізійної комісії**

 **Л. В. Фрицька**

**Члени Ревізійної комісії:**

 **І. А. Малий**

**В. П. Соломченко**