

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
«УКРГІДРОЕНЕРГО»

Фінансова Звітність  
Станом на 31 грудня 2014 року  
Разом із Висновком незалежних аудиторів

Зміст	
Заява менеджменту	3
Аудиторський висновок	4
Вступ	9
Звіт про фінансовий стан	10
Звіт про сукупний дохід	12
Звіт про рух грошових коштів	14
Звіт про зміни у власному капіталі	16
Примітки до фінансової звітності	18

## ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МФФЗ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ

Керівництво Публічного акціонерного товариства «Укргідроенерго» (надалі – Товариство) несе відповідальність за підготовку і достовірне подання даної фінансової звітності згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі – МФФЗ), а також за процедури внутрішнього контролю, що необхідні на думку керівництва для забезпечення підготовки фінансової звітності за МФФЗ, яка не містить суттєвих перекручень внаслідок недобросовісних дій чи помилок.

При підготовці фінансової звітності керівництво відповідальне за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- подання інформації, включно з обліковою політикою, у спосіб, який забезпечує її доцільність;
- достовірність, порівнянність та зрозумілість;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам МФФЗ є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Товариства;
- здійснення оцінки щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- створення, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Товариства;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Товариства та розкрити з достатньою точністю інформацію щодо її фінансового стану і надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Товариства вимогам МФФЗ;
- ведення облікової документації у відповідності до законодавства та МФФЗ;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства;
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Генеральний директор



*[Handwritten signature]*

І. Сирота

Заступник генерального директора

*[Handwritten signature]*

М. Левицький

Головний бухгалтер

*[Handwritten signature]*

С. Храпова

## АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

### У НАЦІОНАЛЬНУ КОМІСІЮ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Акціонерам ПАТ «Укргідроенерго»

#### Висновок щодо фінансової звітності

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ПАТ «Укргідроенерго» (далі - Підприємство), яка складається зі звіту про фінансовий стан станом на 31 грудня 2014 року, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

#### Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ) та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

#### Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних Стандартів Аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих помилок.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та пояснювальних приміток до фінансової звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих помилок фінансової звітності внаслідок шахрайства або ненавмисних помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає 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 суб'єктів господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.



*Безумовно-позитивний висновок*

На нашу думку зазначена вище фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах достовірно відображає фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2014 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

*Пояснювальний параграф*

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на те, що українська економіка знаходиться в затяжній кризі, ускладненій військовим конфліктом на сході України та невизнаним відокремленням Автономної республіки Крим. За результатами 2014 року міжнародні рейтингові агентства суттєво знизили рейтинги суверенного боргу України. Крім того, внаслідок вищезазначених факторів та негативних очікувань населення країни, українська гривня в 2014 році девальвувала на 97 пунктів та 74 пунктів, по відношенню до долару США та євро, відповідно. Стабілізація ситуації в Україні в значній мірі залежатиме від дій уряду, спрямованих на вирішення військового конфлікту, реформування фінансової, адміністративної, фіскальної й правової систем країни. Для вирішення вищезазначених задач уряд країни запроваджує досить жорсткі та непопулярні заходи, як, наприклад, часткову мобілізацію військовозобов'язаного населення, запровадження нових податків та зборів, введення обмежень на готівкові та безготівкові операції з іноземною валютою, тощо.

*Інформація, що додатково вимагається Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку*

*1. Основні відомості про аудиторську фірму*

Незалежна аудиторська фірма ТОВ "БДО". Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №2868 видано згідно з рішенням Аудиторської палати України від 23.04.2002 р. №109, продовжено до 22.12.2016 р. згідно з рішенням Аудиторської палати України від 22.12.2011 р. №244/4.

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серії АБ №000963 видано згідно з рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.11.2009 р. №977.

Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:

Балченко С.О. - сертифікат аудитора серії А №000046 від 04.01.1994 р., термін дії по 04.01.2019 р., свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ серії А № 001763 від 30.12.2010 р., термін дії до 04.01.2019 р.

Ніколаєнко О.М. - сертифікат аудитора серії А №004638 від 30.03.2001 р., термін дії по 30.03.2015 р.

Юридична адреса: 49000, м. Дніпропетровськ, вул. Серова, 4.

Фактична адреса: 02121, м. Київ, вул. Харківське шосе, 201/203, 10 поверх, тел/факс 393-26-91, [bdo@bdo.ua](mailto:bdo@bdo.ua)

*2. Основні відомості про Підприємство*

*Інформація про Публічне акціонерне товариство «Укргідроенерго»*

Ідентифікаційний код Підприємства 20588716.



Юридична адреса: 07300, Київська область, Вишгородський район, м. Вишгород.

Фактична адреса: 07300, Київська область, Вишгородський район, м. Вишгород.

Дата та номер запису в єдиному державному реєстрі юридичних осіб:  
05.01.1995 № 1 334 120 0000 000096.

Дата первинної реєстрації: 05 січня 1995 року.

Публічне акціонерне товариство «Укргідроенерго» (далі - Підприємство) є правонаступником всіх прав та зобов'язань Відкритого акціонерного товариства "Укргідроенерго", створеного шляхом: реорганізації та злиття відповідно до наказу Міністерства палива та енергетики України від 31.12.2003 р. №831 державної акціонерної гідроенергогенеруючої компанії "Дніпрогідроенерго" (ДАГК "Дніпрогідроенерго") та державної акціонерної енергогенеруючої компанії "Дністрогідроенерго" (ДАЕК "Дністрогідроенерго") на базі яких була створена державна акціонерна компанія "Укргідроенерго", яку відповідно до наказу Міністерства палива та енергетики України від 10.02.2004 р. №84 перейменовано на Державне акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Укргідроенерго", яке відповідно до наказу Національної акціонерної компанії "Енергетична компанія України" від 30.06.2004 р. № 3 перейменовано на Відкрите акціонерне товариство "Укргідроенерго".

Нова редакція Статуту ПАТ «Укргідроенерго» була затверджена Наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 02 серпня 2012 року № 580 і зареєстрована Вишгородською районною державною адміністрацією Київської області 03 серпня 2012 року (реєстраційний номер 1334105 0026000096).

#### **Органи управління Підприємства**

Відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» і відповідно до нової редакції Статуту Підприємства, в зв'язку з тим, що акціонером - власником простих акцій в Підприємстві є лише одна особа, Наглядова рада в Підприємстві не створюється.

Органи управління Підприємством, згідно з новою редакцією Статуту, складаються із наступних:

- Вищий орган Підприємства - Загальні збори акціонерів;
- Виконавчий орган Підприємства (одноосібний) - Генеральний директор;
- Ревізійна комісія (Ревізор) Підприємства.

Повноваження Загальних зборів Підприємства, передбачені Законом України «Про акціонерні товариства» і Статутом, здійснюються акціонером одноосібно.

Відповідно до Наказу Міністерства енергетики та вугільної промисловості України №304 від 16.04.2014 року «Про затвердження фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Укргідроенерго» за 2013 рік та виплату дивідендів» були затверджені звіт Виконавчого органу ПАТ «Укргідроенерго» про результати фінансово-господарської діяльності Підприємства за 2013 рік, звіт Ревізійної комісії ПАТ «Укргідроенерго» за 2013 рік та висновки Ревізійної комісії щодо річного звіту та балансу Підприємства за 2013 рік, річна фінансова звітність ПАТ «Укргідроенерго» за 2013 рік, а також прийняте рішення про спрямування 30% від суми чистого прибутку у розмірі 393 907,5 тис.грн. на виплату дивідендів.

#### **Формування акціонерного капіталу та внесення змін до установчих документів**

Кабінетом Міністрів України було прийнято Розпорядження від 23 липня 2012 року № 512-р «Про збільшення статутного капіталу Публічного акціонерного товариства «Укргідроенерго» (надалі Розпорядження).

Згідно з Розпорядженням було заплановано збільшення статутного капіталу ПАТ «Укргідроенерго» на суму 1 000 000 тис. грн. (один мільярд) шляхом випуску додаткових акцій існуючої номінальної вартості із збереженням 100 відсотків акцій у власності держави. Міністерству енергетики та вугільної промисловості забезпечити прийняття рішення про приватне розміщення додаткових акцій ПАТ «Укргідроенерго» і взяти до відома, що



придбання зазначених акцій здійснюється шляхом їх обміну на облігації внутрішньої державної позики. Міністерству фінансів України здійснити випуск облігацій внутрішньої державної позики в розмірі 1 000 000 тис. грн. із строком обігу три роки та відсотковою ставкою доходу на рівні не вище 9,95 відсотка річних і внести їх від імені держави в оплату додаткових акцій ПАТ «Укргідроенерго».

Наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 15.08.2012р № 61 прийнято рішення:

- збільшити статутний капітал ПАТ «Укргідроенерго» шляхом розміщення акцій існуючої номінальної вартості 10 (десять) гривень у кількості 100 000 000 (сто мільйонів) штук на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень;
- здійснити закрите (приватне) розміщення акцій ПАТ «Укргідроенерго» у кількості 100 000 000 (сто мільйонів) штук на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень. Форма існування акцій бездокументарна;
- розміщення акцій ПАТ «Укргідроенерго» здійснюється виключно єдиному акціонеру - державі в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.

Згідно із Звітом про результати закритого (приватного) розміщення акцій ПАТ «Укргідроенерго», зареєстрованого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 25.09.2012 р. та наказу ПАТ «Укргідроенерго» від 13.09.2012р. № 186 «Про результати закритого (приватного) розміщення акцій» здійснено:

- закрите (приватне) розміщення акцій загальною номінальною вартістю 1 000 000 000,00 (один мільярд) гривень,
- вартісна оцінка цінних паперів внесених як плата за акції - облігації внутрішньої державної позики вартістю 1 000 000 000,00 (один мільярд) гривень,
- розмір статутного капіталу ПАТ «Укргідроенерго», який сформовано за допомогою додаткової емісії, 1 118 552 950,00 (один мільярд сто вісімнадцять мільйонів п'ятсот п'ятдесят дві тисячі дев'ятсот п'ятдесят) гривень.

Зміни до нової редакції Статуту ПАТ «Укргідроенерго» були затверджені Наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 13 вересня 2012 року № 707 і зареєстровані Вишгородською районною державною адміністрацією Київської області 14 вересня 2012 року (реєстраційний номер 13341050028000096).

Згідно з зареєстрованими змінами, єдиним акціонером Товариства є держава в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України (100% акцій).

Статутний капітал Товариства становить 1 118 552 950,00 (один мільярд сто вісімнадцять мільйонів п'ятсот п'ятдесят дві тисячі дев'ятсот п'ятдесят) гривень.

Статутний капітал Товариства поділений на 111 855 295 (сто одинадцять мільйонів вісімсот п'ятдесят п'ять тисяч двісті дев'яносто п'ять ) простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень кожна.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку: реєстраційний номер № 161/1/12; дата реєстрації 28.08.2012 р.; дата видачі 25.09.2012р.

Інших змін статутного капіталу Підприємство у 2013 та 2014 роках не здійснювало.

