

Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
2 "Баланс"

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Енергопостачальна за ЄДРПОУ
Територія _____ за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання _____ за КОПФГ
Орган державного управління _____ за СПОДУ
Вид економічної діяльності розподілення та постачання за КВЕД
Одиниця виміру: тис. грн. _____ Контрольна сума
Адреса вул. Пушкінська, 32/8, м. Житомир, Житомирська обл., 10008

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2012	01	01
22048622		
1810136600		
234		
40.13.0		

Баланс

на 31 грудня 20 11 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	307	548
первісна вартість	011	8 805	9 240
накопичена амортизація	012	(8 498)	(8 692)
Незавершені капітальні інвестиції	020	21 554	21 525
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	805 117	828 544
первісна вартість	031	3 271 533	3 331 136
знос	032	(2 466 416)	(2 502 592)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	(-)	(-)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	78 186	78 203
інші фінансові інвестиції	045	95 268	91 733
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	1 000 432	1 020 553
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	10 893	13 629
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	20	15
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	3 281	12
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	29 383	32 335
первісна вартість	161	36 359	66 056
резерв сумнівних боргів	162	(6 976)	(33 721)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	5	145
за виданими авансами	180	764	14 654
з нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	14 535	1 304
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	13 961	24 229
у тому числі в касі	231	-	6
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	5 774	6 450

Усього за розділом II	260	78 616	92 773
III. Витрати майбутніх періодів	270	17	28
Баланс	280	1 079 065	1 113 354

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	30 600	30 600
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	658 536	632 864
Резервний капітал	340	5 356	5 356
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	123 881	192 948
Неоплачений капітал	360	(-)	(-)
Вилучений капітал	370	(-)	(-)
Усього за розділом I	380	818 373	861 768
II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	6 035	8 565
Інші забезпечення	410	-	-
Цільове фінансування	420	-	2 605
Усього за розділом II	430	6 035	11 170
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	-	69 911
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	105 996	51 289
Відстрочені податкові зобов'язання	460	892	8 850
Інші довгострокові зобов'язання	470	65 000	-
Усього за розділом III	480	171 888	130 050
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	15 000	15 000
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	9 245	28 364
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	37 957	44 984
з бюджетом	550	11 068	8 915
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	1 498	2 061
з оплати праці	580	4 482	5 435
з учасниками	590	2 306	2 295
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	1 213	3 312
Усього за розділом IV	620	82 769	110 366
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
Баланс	640	1 079 065	1 113 354

Керівник _____

А.В.Левіський _____

Головний бухгалтер _____

Н.Г.Хойда _____

Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2012	01	01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Енергопостачальна компанія" Житомиробленерго	за ЄДРПОУ 22048622		
Територія	Житомирська	за КОАТУУ 1810136600		
Орган державного управління		за СПОДУ 234		
Організаційно-правова форма господарювання	акціонерне товариство	за КОПФГ		
Вид економічної діяльності	розподілення та постачання електроенергії	за КВЕД 40.13.0		
Одиниця виміру: тис. грн.	вул. Пушкінська, 32/8, м. Житомир, Житомирська обл., 10008	Контрольна сума		

Звіт про фінансові результати

за рік 20 11 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1 490 331	1 111 406
Податок на додану вартість	015	(233 694)	(185 234)
Акцизний збір	020	()	()
	025	()	()
Інші вирахування з доходу	030	()	()
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	1 256 637	926 172
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(1 114 365)	(796 724)
Валовий:			
прибуток	050	142 272	129 448
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	10 679	11 049
Адміністративні витрати	070	(22 357)	(21 291)
Витрати на збут	080	()	()
Інші операційні витрати	090	(37 051)	(16 187)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	93 543	103 019
збиток	105	(0)	(0)
Доход від участі в капіталі	110		
Інші фінансові доходи	120	3 228	75
Інші доходи	130	37 734	781 789
Фінансові витрати	140	(27 824)	(70 521)
Втрати від участі в капіталі	150	()	()
Інші витрати	160	(32 694)	(773 916)
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	73 987	40 446
збиток	175	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(30 911)	(16 288)
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	43 076	24 158
збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні:			
доходи	200		
витрати	205	()	()
Податки з надзвичайного прибутку	210	()	()
Чистий:			
прибуток	220	43 076	24 158
збиток	225	(0)	(0)

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	55 443	48 785
Витрати на оплату праці	240	144 934	115 769
Відрахування на соціальні заходи	250	50 728	40 751
Амортизація	260	42 145	36 569
Інші операційні витрати	270	60 049	22 366
Разом	280	353 299	264 240

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	122 398 540	122 398 540
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	122 398 540	122 398 540
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	0,352	0,197
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	0,352	0,197
Дивіденди на одну просту акцію	340		

Керівник _____

А.В.Левицький

Головний бухгалтер _____

Н.Г.Хойда

Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4

		Дата /рік, місяць, число/	К О Д И		
Підприємство	<u>ПАТ "ЕК "Житомиробленерго"</u>	за ЄДРПОУ	20	12	31
Територія		за КОАТУУ	22048622		
Організаційно-правова форма господарювання	<u>акціонерне товариство</u>	за КОПФГ	1810136600		
Вид економічної діяльності	<u>розподілення та постачання</u>	за КВЕД	234		
Одиниця виміру : тис. грн.		Контрольна сума	40.13.0		

Звіт про рух грошових коштів
за 20 11 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	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)	010	1 306 418	1 002 330
Погашення векселів одержаних	015		
Покупців і замовників авансів	020	276 622	207 479
Повернення авансів	030	640	2 725
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	89	119
Бюджету податку на додану вартість	040		
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	110	5
Отримання субсидій, дотацій	050		
Цільового фінансування	060	2 406	1 334
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	4 113	4 137
Інші надходження	080	10 586	2 578
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(1 081 298)	(890 171)
Авансів	095	()	()
Повернення авансів	100	(405)	(701)
Працівникам	105	(121 157)	(101 508)
В. трат на відрядження	110	(1 228)	(1 136)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(43 775)	(30 163)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(22 326)	(6 999)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(56 267)	(46 437)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(24 415)	(21 083)
Цільових внесків	140	()	()
Інші витрачання	145	(125 684)	(50 824)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	124 429	71 685
Рух коштів від надзвичайних подій	160		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	124 429	71 685

1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	44 919	669 425
необоротних активів	190	1	209
майнових комплексів	200		
Отримані:			
відсотки	210	3 229	75
дивіденди	220	35	
Інші надходження	230	1 150	131
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(27 669)	(449 268)
необоротних активів	250	(59 041)	(45 271)
майнових комплексів	260	()	()
Інші платежі	270	(28 435)	(27 591)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-65 811	147 710
Рух коштів від надзвичайних подій	290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-65 811	147 710
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310		
Отримані позики	320	305 424	467 582
Інші надходження	330	15	
Погашення позик	340	(288 778)	(602 316)
Сплачені дивіденди	350	(11)	(32)
Інші платежі	360	(65 000)	(71 000)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-48 350	-205 766
Рух коштів від надзвичайних подій	380		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-48 350	-205 766
Чистий рух коштів за звітний період	400	10 268	13 629
Залишок коштів на початок року	410	13 961	332
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420		
Залишок коштів на кінець року	430	24 229	13 961

Керівник _____

А.В.Левицький

Головний бухгалтер _____

Н.Г.Хойда

Спрямування прибутку до статутного капіталу	150									
Відрахування до Резервного капіталу	160									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	170									
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180									
Погашення заборгованості з капіталу	190									
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	200									
Ви.учення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	210									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220									
Анулювання викуплених акцій (часток)	230									
Вилучення частки в капіталі	240									
Зменшення номінальної вартості акцій	250									
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260									
Безкоштовно отримані активи	270				319					319
Інші зміни	280									
Разом змін в капіталі	290				-25 672		69 067			43 395
Залишок на кінець року	300	30 600			632 864	5 356	192 948			861 768

Керівник _____

А.В.Левицький _____

Головний бухгалтер _____

Н.Г.Хойда _____

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Енергостачальна компанія "Житомироблсперго"
Територія	Житомирська область
Орган державного управління	акціонерне товариство
Організаційно-правова форма господарювання	розподілення та постачання електроенергії
Вид економічної діяльності	3522
Середня кількість працівників	
Одиниця виміру: тис. грн.	

Дата /рік, місяць, число/ за ЄДРПОУ	КОДИ
за КОАТУУ	2011 12 31
за СНОДУ	22048622
за КОПФГ	1810136600
за КВЕД	234
Контрольна сума	40.13.0

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 20 11 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцілка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації вартості	первісна (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації вартості	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010														
Права користування майном	020														
Права на комерційні позначення	030														
Права на об'єкти промислової власності	040														
Авторське право та суміжні з ним права	050														
	060														
Інші нематеріальні активи	070	8805	8498	439			4	3		197				9 240	8692
Разом	080	8 805	8 498	439			4	3		197				9 240	8 692
Гулівіл	090														

З рядка 080 графа 14

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Втрачено зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Земельні ділянки	100	240											240			
Інвестиційна нерухомість	105															
Капітальні витрати на поліпшення земель	110															
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	1954544	1283197	40625			2103	1297	22210				1 993 066	1304110		
Машини та обладнання	130	1225371	1106954	11866			1372	1130	7304				1 235 865	1113128		
Транспортні засоби	140	24127	13268	3572			176	140	1774				27 523	14902		
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	13474	11429	835			79	69	979				14 230	12339		
Тварини	160															
Багаторічні насадження	170															
Інші основні засоби	180	5786	3588	478			21	16	572				6 243	4144		
Бібліотечні фонди	190	13	2						11				13	13		
Маяючі необоротні матеріальні активи	200	47978	47978	9104			3126	3120	9098				53 956	53956		
Тимчасові (нетитульні) споруди	210															
Природні ресурси	220															
Інвентарна тара	230															
Предмети прокату	240															
Інші необоротні матеріальні активи	250															
Разом	260	3 271 533	2 466 416	66 480			6 877	5 772	41 948				3 331 136	2 502 592		

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 15

З рядка 105 графа 14

(261)

(262) 161 4097

(263) 2803

(264) 45076

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	46260	4807
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	9649	14160
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	10267	2367
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	438	
Придбання (виропування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	66614	21334

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) 372

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	догострокові 4 поточні 5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350		
дочірні підприємства	360		
спільну діяльність	370	17	78203
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380		
акції	390		
облігації	400		
інші	410	715	91733
Разом (розд. А + розд. Б)	420	732	169936

З рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	91733
за справедливою вартістю	(422)	
за амортизованою собівартістю	(423)	

З рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	
за справедливою вартістю	(425)	
за амортизованою собівартістю	(426)	

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	410	339	
Операційна курсова різниця	450	195	603
Реалізація інших оборотних активів	460	825	372
Штрафи, пені, неустойки	470	4114	89
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		4144
Інші операційні доходи і витрати	490	5206	31843
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	27292
непродуктивні витрати і витрати	492	X	105
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	35	X
Проценти	540	X	25806
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560	3193	2018
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	35460	31204
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610	884	X
Списання необоротних активів	620	X	1413
Інші доходи і витрати	630	1390	77

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності

(631)

(632)

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Каса	640	6
Поточний рахунок у банку	650	24188
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	35
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	24229

З рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691)

УП. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	6035	17611		15081			8 565
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775	6976	27292		547			33 721
Разом	780	13011	44903		15628			42 286

УП. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	8775		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	1199		
Тара і тарні матеріали	830	9		
Будівельні матеріали	840	654		
Запасні частини	850	2353		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	639		
Незавершене виробництво	890	15		
Готова продукція	900			
Товари	910	12		
Разом	920	13656		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку (921)
 оформлених в заставу (922)
 переданих на комісію (923)
 активів на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (924)
 3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу (925)
 (926)

* виступає за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками погашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	66056	58770	2068	5218
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1304	1304		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 547

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (описано) за рік нестач і втрат	960	105
Визначено заборгованість винних осіб у звітному році	970	
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	
валова замовникам	1130	
з авансів отриманих	1140	
Сума заграничних коштів на кінець року	1150	
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	22953
Відтєрчені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	10129
на кінець звітного року	1225	8490
Відтєрчені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	11021
на кінець звітного року	1235	17340
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	30911
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	22953
зменшення (збільшення) відтєрчених податкових активів	1242	1639
збільшення (зменшення) відтєрчених податкових зобов'язань	1243	6319
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відтєрчених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відтєрчених податкових зобов'язань	1253	

ХІІІ. Використання амортизаційних вірахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Параховано за звітний рік	1300	42145
Використано за рік - усього	1310	42145
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	37201
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	4506
з них машини та обладнання	1313	2323
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	438
погашення отриманих на капіталні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Довгострокові біологічні активи	1410																
в тому числі:																	
робоча худоба	1411																
продуктивна худоба	1412																
багаторічні насадження	1413																
	1414																
інші довгострокові біологічні активи	1415																
Поточні біологічні активи	1420		X				X	X				X					
в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X				X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім	1422		X				X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1423		X				X	X				X					
	1424		X				X	X				X					
Разом	1430																

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок ільового фінансування

(1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива

вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетво- реними	Результат від первісного визнання		Уцілка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва	1500		()	()	()			()		
- усього										
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510		()		()			()		
з них:	1511		()		()			()		
пшениця										
соя	1512		()		()			()		
соняшник	1513		()		()			()		
ріпак	1514		()		()			()		
цукрові буряки (фабричні)	1515		()		()			()		
картопля	1516		()		()			()		
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517		()		()			()		
інша продукція рослинництва	1518		()		()			()		
додаткові біологічні активи рослинництва	1519		()		()			()		
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва	1520		()		()			()		
- усього										
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530		()		()			()		
з цього:	1531		()		()			()		
великої рогатої худоби										
свиней	1532		()		()			()		
молото	1533		()		()			()		
вовна	1534		()		()			()		
яйця	1535		()		()			()		
інша продукція тваринництва	1536		()		()			()		
додаткові біологічні активи тваринництва	1537		()		()			()		
продукція рибництва	1538		()		()			()		
	1539		()		()			()		
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540		()		()			()		

Керівник

А.В.Левіцький

Головний бухгалтер

Н.Г.Хойда

Додаток 1

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

КОДИ		
2011	12	01
22048622		
1810136600		
0		
234		
40.13.0		

Дата /рік, місяць, число/

Публічне акціонерне товариство "енергопостачальна компанія "Житомиробленерго"

Підприємство
Територія

Житомирська

Публічне акціонерне товариство

Орган державного управління

Організаційно-правова форма

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

Контрольна сума

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 20 11 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Періодичні статті			Усього	
		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	1 256 637	926 172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 256 637	926 172	
з них:																		
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	1 256 637	926 172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 256 637	926 172	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього доходів звітних сегментів	040	1 256 637	926 172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 734	781 789	37 734	781 789	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	13 907	11 124	13 907	11 124	
з них:																		
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	10 679	11 049	10 679	11 049	
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3 228	75	3 228	75	
надзвичайні доходи	053	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-	

[illegible]

III. Показники за допоміжними звітними сегментами

господарськими сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)																			
зовнішнім покупцям	350	1256637	926172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 256 637	926 172		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	879348	769545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	234006	309520	1 113 354	1 079 065		
Капітальні інвестиції	370	66614	70208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 614	70 208		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник

А.В.Левницький

Головний бухгалтер

Н.Г.Хойда



НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ «ЖИТОМИРОБЛЕНЕРГО» 2011 рік

1. Адресат.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. Основні відомості про емітента.

Публічне акціонерне товариство «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» (далі «Товариство») є публічним акціонерним товариством, зареєстрованим відповідно до законодавства України. Товариство було створено як державне підприємство і стало відкритим акціонерним товариством відповідно до законодавства України згідно Указу Президента України № 282/95 «Про структурну перебудову в енергетичному комплексі України» від 4 квітня 1995 року. рішенням загальних зборів (протокол № 2 від 30.11.1999 р.) Державна акціонерна енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» була перетворена у Відкрите акціонерне товариство «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго». У квітні 2001 року Фонд державного майна України провів конкурс з продажу контрольного пакету акцій Товариства. В результаті конкурсу основним акціонером Товариства став приватний інвестор.

Загальними зборами акціонерів 11 березня 2011 року (протокол №15) прийнято рішення щодо приведення діяльності товариства у відповідність до вимог закону України «Про акціонерні товариства», у зв'язку з чим змінено найменування Відкритого акціонерного товариства «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» на Публічне акціонерне товариство «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» та затверджено Статут Публічного акціонерного товариства «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» у новій редакції, який був зареєстрований Виконавчим комітетом Житомирської міської ради 04.04.2011р.

Юридична адреса та місцезнаходження Товариства: 10008, Україна, м. Житомир, вул. Пушкінська 32/8.

Телефон: (0412) 47-04-32, факс: (0412) 40-20-44

Основною діяльністю Товариства є постачання електричної енергії фізичним і юридичним особам у місті Житомир та Житомирської області.

Середньооблікова кількість працівників Товариства за 2011 становила 3 522 чоловік.

У періоді, за який проводилась перевірка, відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства був Голова Правління Левицький Анатолій Володимирович, призначений Протоколом Загальних зборів акціонерів №13 від 27.03.2009.

3. Опис аудиторської перевірки.

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122-2 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із 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».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

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. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів» з урахуванням вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної 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 29 вересня 2011р. №1360), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Облікова політика ПАТ «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» (Наказ № 575 від 31.12.2010р) відповідає вимогам Національним стандартів фінансової звітності. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ПАТ «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» станом на кінець останнього дня звітного року з урахуванням коригуючих проводок щодо подій, які коригують дані після дати балансу.

4. Опис перевіреної фінансової інформації

Для проведення аудиту Товариством надано наступні документи з бухгалтерського обліку та фінансової звітності:

- Статут та установчі документи.
- форма № 1 „Баланс” станом на 31.12.2011 р.,
- форма № 2 „Звіт про фінансові результати” за 2011 р.,
- форма № 3 „Звіт про рух грошових коштів” за 2011 р.,
- форма № 4 „Звіт про власний капітал” за 2011 р.,

- форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності» за 2011 р.,
- Регістри бухгалтерського обліку,
- Первинні бухгалтерські документи.

5. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї 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 Комісії 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».

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва 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.

6. Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

7. Аудиторська думка.

7.1. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Обмеження обсягу роботи аудитора. Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

7.2. Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний)

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» станом на 31.12.2011 року.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Під час виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Міжнародними стандартами фінансової звітності. Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФО, а також статті 40 Закону України « Про цінні папери».

Облік усіх операцій здійснюється згідно з діючим Планом рахунків бухгалтерського обліку та Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

На думку аудитора, фінансова звітність Товариства складена на основі дійсних облікових даних і в цілому об'єктивно відображає фактичний фінансовий стан на 31.12.2011р. за результатами операцій за період з 01.01.2011р. по 31.12.2011р.

На нашу думку, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки про відповідність дійсного фінансового стану результатів діяльності Публічного акціонерного товариства «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» за 2011 рік, складеній Товариством. Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» в усіх суттєвих аспектах достовірна та повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2011р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно до вимог діючого законодавства України. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових оцінок.

В ході перевірки аудитори не отримали свідoctв щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

8. Інша допоміжна інформація, щодо якої аудитори висловлюють думку.

8.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485.

Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить 861 768 тис. грн. Заявлений статутний капітал становить 30 600 тис. грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду не має. Розрахункова вартість чистих активів в 28 раз вища за суму статутного капіталу, що відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України.

8.2 Думка аудиторів щодо 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.

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» а також згідно Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 20.10.2011 №1482 була проведена перевірка звіту про корпоративне управління на наявність та достовірність інформації у звіті.

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.

Аудитори отримали достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність")

8.3. Виконання значних фінів

Аудиторською перевіркою дотримання Товариством вимог ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) встановлено:

- Вартість активів станом на 31.12.2011 року становить 1 113 354 тис.грн.
- Сума мінімального правочину, що підлягала аудиторським процедурам, становить 111 335 400 грн

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", ми можемо зробити висновок, що протягом 2011 року Товариство не уклало жодного значного правочину та станом на 31.12.2011 не має невиконаних значних правочинів.

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

Формування складу органів корпоративного управління Публічного акціонерного товариства "Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» здійснюється відповідно до Статуту Товариства

Протягом 2011 року в Товаристві функціонували наступні органи управління:

- Загальні збори акціонерів,
- Наглядова рада,
- Правління

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснювала протягом 2011 року Ревізійна комісія Товариства.

Кількісний склад сформованих органів управління і Ревізійної комісії та їх функціонування відповідає вимогам Статуту.

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

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

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

Склад органів управління та результати їх функціонування наведені у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно.

Станом на 31.12.2011 Комітет з питань аудиту та Служба внутрішнього аудиту в Товаристві не утворені. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався Ревізійною комісією.

Розглянувши стан внутрішнього контролю Публічного акціонерного товариства «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго», ми вважаємо за необхідне зазначити наступне:

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та

включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Керівництво Товариства в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.

Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товаристві. Діючу на підприємстві систему внутрішнього контролю можна вважати задовільною.

8.5 Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства. На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти ПАТ «Енергопостачальна Компанія «Житомиробленерго» в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

9. Розкриття інформації про власний капітал та сплату статутного фонду (капіталу).

Розмір статутного фонду згідно зі Статутом Товариства становить 30 599 635 (тридцять мільйонів п'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч шістьсот тридцять п'ять) гривень. Статутний фонд розділений на 122 398 540 (сто двадцять два мільйони триста дев'яносто вісім тисяч п'ятсот сорок) штук простих іменних акцій.

Номінальна вартість акції становить 25 (двадцять п'ять) копійок кожна.

На Загальних зборах акціонерів 28.05.2010р. було прийнято рішення щодо дематеріалізації акцій ВАТ "ЕК "Житомиробленерго". Укладено з депозитарієм ПрАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" Договір про обслуговування емісії цінних паперів № E1542/10 від 02.08.2010р.

Відповідно до інформації, наданої депозитарієм ПрАТ "ВДЦП", станом на 31.12.2011 р., основним акціонером Товариства є юридична особа нерезидент, держава як акціонер не обліковується:

Назва акціонера	Кількість акцій (штук)	% статутного капіталу	Країна
ЮРИДИЧНІ ОСОБИ, з них особи що володіють більше 5% акцій:	119 908 714	97,9658	
VS Energy International N.V.	112 140 731	91,6193	Нідерланди
ФІЗИЧНІ ОСОБИ	2 489 826	2 0342	Україна

Протягом 2011 року Товариство не проводило підписки на акції додаткової емісії і статутний капітал не змінювало.

Склад та структура внесків до статутного фонду (капіталу). Товариство було створено як державне підприємство і стало відкритим акціонерним товариством відповідно до законодавства України згідно Указу Президента України № 282/95 «Про структурну перебудову в енергетичному комплексі України» від 4 квітня 1995 року. Статутний капітал Товариства було сформовано за рахунок майна, переданого з державної власності, на суму 2 038 916 525 (два мільярди тридцять вісім мільйони дев'яносто шістьнадцять тисяч п'ятсот двадцять п'ять) карбованців по акту оцінки вартості цілісного майнового комплексу Державної акціонерної енергопостачальної компанії "Житомиробленерго" від 04.07.1995 р., затвердженого Міністерством енергетики та електрифікації України. Зміни до акту оцінки затверджені Міністерством палива та енергетики України 18.06.1998 р., згідно з якими вартість переданого майна до статутного фонду Товариства становила 30 599 635 (тридцять мільйонів п'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч шістьсот тридцять п'ять) гривень. Таким чином, внесок держави в особі Міністерства палива та енергетики України в статутний фонд Товариства на момент внесення становив 100 %.

Емісія акцій зареєстрована Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (свідectво про реєстрацію випуску акцій від 17.08.1999 р., реєстраційний номер 394/1/99). У процесі емісії випущено 122 398 540 штук простих іменних акцій. Номінальна вартість однієї акції становить 25 (двадцять п'ять) копійок кожна.

Рішенням Загальних зборів (протокол № 2 від 30.11.1999 р.) Державна акціонерна енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» була перетворена у відкрите акціонерне товариство «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго». У квітні 2001 року Фонд державного майна України провів конкурс з продажу контрольного пакету акцій Товариства. Переможцем конкурсу стала словацька компанія Vychodoslovenske Energeticke Zavode S.P.Kosice.

Загальними зборами акціонерів 11 березня 2011 року (протокол №15) прийнято рішення щодо приведення діяльності товариства у відповідність до вимог закону України «Про акціонерні товариства», у зв'язку з чим змінено найменування Відкритого акціонерного товариства «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго» на Публічне акціонерне товариство «Енергопостачальна компанія «Житомиробленерго».

На нашу думку, інформація про власний капітал Товариства станом на 31.12.2011 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Також ми отримали достатню впевненість в тому, що твердження управлінського персоналу Товариства про те, що статутний капітал станом на 31.12.2011 року сплачений повністю у встановлені законодавством терміни, є достовірним.

10. Розкриття інформації за видами активів.

10.1. Нематеріальні активи та їх амортизація

Облік нематеріальних активів здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.99р. №242 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.11.99р. за №750/4043 (із змінами та доповненнями).

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.11р. складала 9 240 тис. грн.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу. Станом на 31.12.11р. накопичена амортизація нематеріальних активів становила 8 692 тис. грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.11р. складала 548 тис. грн.

10.2. Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.00р. №92, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18.05.00р. за №288/4509 (із змінами та доповненнями).

Первісна вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Товариства, за якою вони відображені в балансі станом на 31.12.11р., складала 3 331 136 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом. Метод нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, Товариством не змінювався. Дані про суму зносу основних засобів, наведені в Балансі, відповідають даним реєстрів обліку.

Станом на 31.12.11р. знос основних засобів становив 2 502 592 тис. грн., залишкова вартість – 828 544 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.11р становили 21 525 тис. грн.

У 2011 році переоцінка основних засобів та інших необоротних матеріальних активів не проводилась.

10.3. Облік фінансових інвестицій

Облік фінансових інвестицій здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 12 "Фінансові інвестиції", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 26.04.00р. №91 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 17.05.00р. за №284/4505 (із змінами та доповненнями).

Фінансові інвестиції Товариства первісно оцінювались та відображались у бухгалтерському обліку за собівартістю. Фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства на дату балансу відображались за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі, інші фінансові інвестиції – за справедливою вартістю.

Вартість довгострокових фінансових інвестицій визначена Товариством станом на 31.12.11 р. в сумі

- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств – 78 203 тис. грн.
- інші фінансові інвестиції – 91 733 тис. грн.

10.4. Облік запасів та товарно-матеріальних цінностей.

Облік товарно-матеріальних цінностей проводився згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.99р. №246, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 02.11.99р. за №751/4044 (із змінами та доповненнями).

Одиницею обліку запасів є кожне найменування товарно-матеріальних цінностей. Основні і допоміжні матеріали оцінені по собівартості придбання.

При вибутті запасів їх оцінка здійснювалась за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). Незавершене будівництво і готова продукція оцінювались по виробничій собівартості.

Методи оцінки при вибутті запасів були незмінними протягом періоду, що перевірявся.

Переоцінка товарно-матеріальних цінностей у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Станом на 31.12.2011р. вартість запасів становила 13 656 тис. грн.

	, тис. грн.
Виробничі запаси	13 629
Незавершене виробництво	15
Товари	12
Разом:	13 656

10.5. Облік коштів і розрахунків

Облік касових операцій ведеться у відповідності з вимогами Положення “Про ведення касових операцій у національній валюті України”, затвердженого постановою Правління НБУ №637 від 15.12.2004 р. зі змінами та доповненнями.

Облік здійснення безготівкових розрахунків здійснюється підприємством відповідно до вимог Інструкції “Про безготівкові розрахунки в національній валюті в Україні”, затвердженою Постановою Правління НБУ від 21.01.2004 № 22.

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті складають – 24 229 тис. грн., в т.ч. в касі 6 тис. грн.

10.6. Облік дебіторської заборгованості

Облік дебіторської заборгованості Товариство здійснює відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 10 “Дебіторська заборгованість”.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включалась до підсумку балансу за первісною вартістю і станом на 31.12.11 р. становила:

- чиста реалізаційна вартість – 32 335 тис. грн.
- первісна вартість – 66 056 тис. грн.
- резерв сумнівних боргів – 33 721 тис. грн.

Станом на 31.12.11р. дебіторська заборгованість за розрахунками становила:

- з бюджетом – 145 тис. грн.
- за виданими авансами – 14 654 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.11р. складала 1 304 тис. грн.

З більшістю контрагентів перед складанням звіту проведені звірки взаєморозрахунків, які підтвердили її реальність.

Вартість інших оборотних активів станом на 31.12.11р. становила 6 450 тис. грн.

10.7. Витрати майбутніх періодів

У складі витрат майбутніх періодів відображались витрати, що мали місце протягом поточного або попередніх звітних періодів, але належать до наступних звітних періодів.

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.11р. складала 28 тис. грн.

10.8. Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами активів

На думку аудитора:

а) фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про наявні необоротні та оборотні активи Товариства загальною сумою 1 113 354 тис. грн. станом на 31.12.2011 року відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку;

б) товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку активів та їх відображення в фінансовій звітності станом на 31.12.2011 року.

11. Розкриття інформації за зобов'язаннями.

11.1. Забезпечення майбутніх витрат і платежів

За даними бухгалтерського обліку забезпечення майбутніх витрат і платежів Товариства станом на 31.12.11р. становили:

- Забезпечення виплат персоналу – 8 565 тис. грн.
- Цільове фінансування – 2 605 тис. грн.

11.2. Довгострокові зобов'язання

Визнання, облік та оцінка довгострокових зобов'язань здійснювались відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання» затвердженого наказом Міністерства фінансів від 31.01.00р. №20(із змінами та доповненнями).

Сума довгострокових зобов'язань станом на 31.12.11р. становила, 130 050 тис. грн., з них:

- Довгострокові кредити банків – 69 911 тис. грн.
- Інші довгострокові зобов'язання – 51 289 тис. грн.
- Відстрочені податкові зобов'язання – 8 850 тис. грн.

11.3. Кредиторська заборгованість

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювались відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.00р. №20 (із змінами та доповненнями).

Поточна заборгованість з короткострокових кредитів банків станом на 31.12.11 р. складала 15 000 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.11 р. становила 28 364 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за розрахунками станом на 31.12.11 р. становила:

- з бюджетом – 8 915 тис. грн.
- зі страхування – 2 061 тис. грн.
- з оплати праці – 5 435 тис. грн.
- з учасниками – 2 295 тис. грн.
- з одержаних авансів – 44 984 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.11 р. становили 3 312 тис. грн.

Розрахунки по заробітній платі та з підзвітними особами проводились у 2011 році відповідно до чинного законодавства.

11.4. Думка аудитора щодо розкриття інформації за зобов'язаннями

На думку аудитора:

а) фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про зобов'язання та забезпечення Товариства загальною сумою 1 113 354 тис. грн., станом на 31.12.2011 року відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку;

б) Товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку зобов'язань і забезпечень, та їх відображення в фінансовій звітності станом на 31.12.2011 року.

12. Облік витрат виробництва та обігу.

Облік витрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальновиробничих витрат Товариства за 2011 рік проводився у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99р. №318 (із змінами та доповненнями).

Згідно даних бухгалтерського обліку витрати основної діяльності склали за рік 353 299 тис. грн., в тому числі за елементами витрат:

- | | |
|--------------------------------------|--------------------|
| • матеріальні затрати – | 55 443 тис. грн.; |
| • витрати на оплату праці – | 144 934 тис. грн.; |
| • відрахування на соціальні заходи – | 50 728 тис. грн.; |
| • амортизація – | 42 145 тис. грн.; |
| • інші операційні витрати – | 60 049 тис. грн. |

Собівартість реалізованої продукції становить – 1 114 365 тис. грн.

Фінансові витрати становлять 27 824 тис. грн.

Інші витрати становлять 32 694 тис. грн.

Податок на прибуток від звичайної діяльності за 2011 рік становить 30 911 тис. грн.

13. Облік реалізації готової продукції, товарів, фінансових результатів та прибутку.

Облік реалізації готової продукції, робіт та послуг на підприємстві ведеться згідно з прийнятою методологією для організацій, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Формування виручки від реалізації готової продукції у Товариства здійснюється відповідно до принципів Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 15 "Дохід".

За звітний період Товариством отриманий чистий дохід (виручка) від реалізації робіт, послуг у розмірі 1 256 637 тис. грн. Інші операційні доходи становлять 10 679 тис. грн., інші фінансові доходи становлять 3228 тис. грн., інші доходи – 37 734 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2011 року чистий прибуток згідно даних бухгалтерського обліку становить 43 076 тис. грн.

14. Розкриття інформації щодо забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України

У 2005 році Товариство набуло права на випуск 6 000 штук простих іменних облігацій номінальної вартості 1000 грн. кожна строком погашення у 2015 році. Згідно з проспектом емісії, виплата процентів проводиться чотири рази на рік протягом строку обігу облігацій. Станом на дату розміщення, визначену проспектом емісії, розміщено облігації серії А на суму 6 000 000 грн. Станом на звітну дату розміщено облігації серії А на суму 2 322 000 грн. Для забезпечення випуску облігацій серії А номінальною вартістю 6 000 000 грн. було укладено Договір поруки з Відкритим акціонерним товариством "Українська інноваційно-фінансова компанія" від 23 червня 2005 року, що передбачає укладення договорів поруки між власниками облігацій та Відкритим акціонерним товариством "Українська інноваційно-фінансова компанія".

Згідно цього договору Поручитель зобов'язується здійснити забезпечення випуску облігацій Товариства та в повному обсязі відповідати за виконання Товариством зобов'язань перед власниками облігацій, які укладуть відповідний договір, а саме:

- Виплату відсоткового доходу за облігаціями у порядку та в строки, визначені в проспекті емісії облігацій
- Виплату номінальної вартості облігацій при їх погашенні у порядку, визначеному в проспекті емісії облігацій
- Виплату вартості облігацій при їх викупі у порядку та в строки, визначені в проспекті емісії облігацій.

У 2008 році Товариство набуло права на випуск 100 000 штук простих іменних облігацій номінальної вартості 1000 грн. кожна строком погашення у 2013 році. Згідно з проспектом емісії, виплата процентів проводиться чотири рази на рік протягом строку обігу облігацій. Станом на дату розміщення, визначену проспектом емісії, розміщено облігації серії В на суму 100 000 000 грн. Станом

на звітну дату розміщено облігації серії В на суму 48 967 000 грн. Для забезпечення випуску облігацій серії В номінальною вартістю 100 000 000 грн. було укладено Договір поруки з Відкритим акціонерним товариством “Готель “Прем’єр Палац” від 25.12.2007р, що передбачає укладення договорів поруки між власниками облігацій та Відкритим акціонерним товариством “Готель “Прем’єр Палац”.

Згідно цього договору Поручитель зобов’язується здійснити забезпечення випуску облігацій Товариства та в повному обсязі відповідати за виконання Товариством зобов’язань перед власниками облігацій, які укладуть відповідний договір, а саме:

- Виплату відсоткового доходу за облігаціями у порядку та в строки, визначені в проспекті емісії облігацій
- Виплату номінальної вартості облігацій при їх погашенні у порядку, визначеному в проспекті емісії облігацій
- Виплату вартості облігацій при їх викупі у порядку та в строки, визначені в проспекті емісії облігацій.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) про те, що випуски облігацій Товариства серій А та В є забезпеченими відповідно до вимог чинного законодавства, у всіх суттєвих аспектах, наведено достовірно.

15. Відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття.

Протягом 2011 року операції з іпотечними облігаціями Товариство не здійснювало.

16. Стан виконання зобов’язань за борговими та іпотечними цінними паперами.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) про те, що зобов’язання за борговими цінними паперами на загальну суму 51 289 тис. грн., у складі:

- за облігаціями серії А на суму 2 322 тис. грн., з яких 2 322 тис. грн. - собівартість облігацій, станом на 31.12.2011 виконані у відповідності до проспекту емісії, а саме нараховані та сплачені відсотки на суму 606 тис. грн. у всіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог чинного законодавства, наведено достовірно.
- за облігаціями серії В на суму 48 967 тис. грн., з яких 48 967 тис. грн. – собівартість облігацій, станом на 31.12.2011 виконані у відповідності до проспекту емісії, а саме нараховані та сплачені відсотки на суму 15 153 тис. грн. у всіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог чинного законодавства, наведено достовірно.

17. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства.

Протягом 2011 року події, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" не відбувалися.

18. Стан бухгалтерського обліку та звітності, опис важливих аспектів облікової політики.

Основні принципи ведення та організації бухгалтерського обліку у Товариства загалом відповідають вимогам Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. №996-XIV, Положенню “Про документальне забезпечення записів в бухгалтерському обліку”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.05.1995 р. № 88 зі змінами і доповненнями, Наказу Міністерства фінансів України від 29.12.1995 р. № 352 “Про затвердження типових форм первинного обліку” та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Організація бухгалтерського обліку, аналізу і контролю у Товариства здійснювалась згідно Наказу про облікову політику від 31.12.2010р. № 575, затвердженому керівником підприємства. У періоді, за який робилась перевірка, зміни до Наказу про облікову політику не вносились.

Фінансова звітність Товариства формується з дотриманням принципів облікової політики, що

застосовувалися при веденні бухгалтерського обліку та не змінювалися протягом 2011 року, а саме:

- *автономності підприємства*, за яким кожне підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників. Тому особисте майно і зобов'язання власників не повинні відображатись у фінансовій звітності підприємства;
- *безперервності діяльності*, що передбачає оцінку активів і зобов'язань підприємства, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі;
- *періодичності*, що припускає розподіл діяльності підприємства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності;
- *історичної (фактичної) собівартості*, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;
- *нарахування та відповідності доходів і витрат*, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду слід зіставити доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей;
- *повного висвітлення*, згідно з яким фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, яка може вплинути на рішення, що приймаються на її основі;
- *послідовності*, який передбачає постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована і розкрита у фінансовій звітності;
- *обачності*, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства;
- *превалювання змісту над формою*, за яким операції повинні обліковуватись відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;
- *єдиного грошового вимірника*, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій підприємства у його фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «Світ»

Зареєстроване 10 серпня 1995 року Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією

Місцезнаходження: вул. Каменева командарма, буд.4, оф.18, м. Київ, 01133.

Телефон-067-3556677

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №2158 від 22.06.2001 р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів АБ №001163 від 10.12.2010

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту	Договір № 1112 від 01/03/2012 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	01.03.2012 р. – 30.03.2012 р.

Перевірка здійснювалась аудитором Озераном Миколою Вікторовичем (сертифікат АПУ серія "А" № 005690 від 29 квітня 2004 року, продовжений рішенням АПУ №200/2 від 26 березня 2009 року до 29 квітня 2014 року), із залученням консультацій спеціалістів з окремих питань.

Аудитор _____ Озеран М.В.
Сертифікат аудитора № 005690, Серія А

Директор ТОВ «Аудиторська компанія «Світ» _____ Озеран М.В.
Сертифікат аудитора № 005690, Серія А

Київ, Україна 30 березня 2012 року