

## **Аудиторський звіт незалежного аудитора про консолідовану фінансову звітність Публічного акціонерного товариства „Київенергоремонт” за 2012 рік**

*Керівництву та акціонерам  
ПАТ „Київенергоремонт”  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

### *Основні відомості про емітента*

Повна назва – Публічне акціонерне товариство „Київенергоремонт”.  
Організаційно-правова форма – публічне акціонерне товариство.  
Код ЄДРПОУ 00131328.  
Юридична адреса та фактичне місцезнаходження – м. Київ, пров. Електриків, 15.  
Номер свідоцтва про державну реєстрацію і дата проведення перереєстрації:  
10711050017002850 від 04.05.2011р. Підстава: зміна найменування юридичної особи.

Ми, незалежні аудитори ТОВ "Аудиторська фірма "Арка", провели аудиторську перевірку фінансової звітності ПАТ „Київенергоремонт” (далі - Підприємство), що включає консолідований баланс станом на 31 грудня 2012 року, консолідований звіт про фінансові результати за 2012 рік, консолідований звіт про власний капітал за 2012 рік, консолідований звіт про рух грошових коштів за 2012 рік, а також приміток до цих звітів, що складаються з короткого огляду основних принципів облікової політики, з порівняльною та іншою пояснюючою інформацією, яка пояснює особливості переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (далі — Фінансова звітність).

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 3 основи бухгалтерського обліку, якою є МСФЗ, з урахуванням вимог, що викладені в МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

### *Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність*

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. 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 відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.



### *Відповідальність аудитора*

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, прийнятих в Україні в якості національних.

При складанні висновку аудитор керувався:

- Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженим Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 року № 1528. Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджені рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011р. №1360.
- нормами Міжнародного стандарту аудиту № 700 (переглянутий) «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності»;
- нормами Міжнародного стандарту аудиту № 705 (переглянутий) «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора»;
- нормами Міжнародного стандарту аудиту № 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти зобов'язують нас планувати та проводити перевірку з метою отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не місять в собі суттєвих викривлень. В ході аудиту виконанні необхідні, за судженням аудитора, аудиторські процедури, які необхідні для отримання аудиторських доказів стосовно показників, розкритих у фінансових звітах. До таких процедур, зокрема, входить оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудиторами розглянуті заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам. Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Під час аудиторської перевірки було проаналізовано принципи облікової політики компанії, розглянуто правильність застосованих управлінським персоналом компанії:

- принципів оцінки, класифікації та розкриття інформації за видами матеріальних статей та активів балансу та правильність відображення результатів проведеної в звітному періоді інвентаризації;
- принципів визначення розміру та розкриття інформації за зобов'язаннями та правильність відображення результатів інвентаризації зобов'язань компанії за звітний період;
- принципів визначення та розкриття інформації про власний капітал, його структуру та призначення;
- концептуальних основ підготовки фінансових звітів та фінансової звітності в цілому, та отримано достатньо доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації щодо окремих фінансових звітів та звітності в цілому.

У відповідності зі статтею 30 Закону України "Про аудиторську діяльність" та договором на проведення аудиторської перевірки керівництво Підприємства несе повну відповідальність за фінансові звіти, а також за достовірність та повноту бухгалтерських та інших документів, наданих для аудиторської перевірки. Аудитори несуть відповідальність за висловлення



думки щодо проаналізованих бухгалтерських реєстрів та фінансових звітів на основі перевіреної інформації.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансових звітах. Відбір залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

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

#### *Підстави для висловлювання умовно-позитивної думки*

З метою складання консолідованої фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік, згідно вимог українського законодавства Підприємством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року № 87. Зазначені форми звітності не є повноцінними з точки зору вимог МСФЗ, оскільки не дозволяють представляти окремо за видами доходи та витрати по розділах, а саме у звіті про прибуток та збиток та звіті про сукупний прибуток, також не передбачають можливості окремого подання фінансових активів та фінансових зобов'язань, як це вимагається МСФЗ.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією запасів та необоротних активів, що була проведена у 2012р., оскільки аудитори не були залучені до цього процесу. У зв'язку з неможливістю перевірки фактів, які стосуються, неучасті аудитора в інвентаризації активів, ми не висловлюємо думку про фактичну кількість запасів, однак ці обмеження мають незначний вплив на фінансову звітність Підприємства та на стан справ у цілому.

#### *Умовно-позитивна думка*

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться в попередніх параграфах, фінансові звіти подають справедливо і достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ПАТ „Київенергоремонт” станом на 31 грудня 2012р., а також результат діяльності та рух грошових коштів за 2012 рік, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

#### *Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання*

Ми звертаємо увагу на Примітку 19, яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупні доходи), по два Звіти про рух грошових коштів, по два Звіти про зміни у власному капіталі, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану ПАТ „Київенергоремонт”, результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність ПАТ „Київенергосервіс” було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність ПАТ „Київенергосервіс” може бути не прийнятною для інших цілей. Цей звіт незалежного аудитора може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік, згідно вимог українського законодавства Компанією було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року № 87. Зазначені форми звітності не є повноцінними з точки зору вимог МСФЗ, оскільки не дозволяють представляти окремо за видами доходи та витрати по розділах, а саме у звіті про прибуток та збиток та звіті про сукупний прибуток, також не передбачають можливості окремого подання фінансових активів та фінансових зобов'язань, як це вимагається МСФЗ.

Не додаючи до нашого висновку застережень, в наступних пояснювальних параграфах ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, думка щодо якої вимагається пунктом 2 розділу II "Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку", затвердженого рішенням ДКЦПФР № 1528 від 19.12.2006р., вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженими рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011р. №1360.

Директор ТОВ "АФ „АРКА”  О.І. Михайлова

Сертифікат аудитора серії А №004934, виданий рішенням АПУ від 30.11.2001р. №104, чинний до 30.11.2015р.

24 квітня 2013р.

вул. Кіквідзе, будинок 3, офіс 18, місто Київ, Україна

*Даний аудиторський висновок слід розглядати разом з Пояснювальним параграфом, що розміщений на сторінках 5-6 та Фінансовими звітами та примітками до них.*



## **Пояснювальний параграф 1.**

Додаткова інформація щодо елементів аудиторського висновку за наслідками проведення аудиту річної фінансової звітності, що рекомендована Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затв. рішенням ДКЦПФР від 19.12.2006р. №1528, вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженими рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011р. №1360.

### ***Основні відомості про аудитора.***

Товариство з обмеженою відповідальністю „Аудиторська фірма “Арка”.

Код ЄДРПОУ 31520115.

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №2698, видане рішенням Аудиторської палати України від 28 вересня 2001 року №103.

Керівник: Михайлова О.І., сертифікат серії А №004934 від 30.11.2001р.

Юридична адреса: м. Київ, вул. Промислова, 4, тел./факс 507 25 54.

Фактичне місцезнаходження: м. Київ, вул. Кіквідзе, 3, офіс 18, тел./факс 507 25 54.

### ***Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.***

Договір № 28/02-13 від 28 лютого 2013 р.

Перевірка проводилась у період з 01.04.2013р. по 19.04.2013р.

### ***Допоміжна інформація***

**Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.**

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 „Статутний капітал акціонерного товариства” Цивільного кодексу України, зокрема, п. 3: „Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації”.

Визначення вартості чистих активів ПАТ „Київенергоремонт” проводиться за формулою:

**Чисті активи** = (Необоротні активи (розділ 1 балансу) + Оборотні активи (розділ 2 балансу) + Витрати майбутніх періодів (р. 270 балансу)) - (Забезпечення витрат та платежів (розділ 2 балансу) + Довгострокові зобов'язання (розділ 3 балансу) + Поточні зобов'язання (розділ 4 балансу) + Доходи майбутніх періодів р. 630).

**Чисті активи** = (46729+7021) – (5638+888+3969) = 43272 тис.грн.

Заявлений статутний капітал Підприємства складає 239 тис. грн. На 31 грудня 2012 року статутний капітал Підприємства сплачений повністю. Його чисті активи, визначені на таку ж саме дату перевищують заявлений статутний капітал, тобто чисті активи знаходяться в межах діючого законодавства.



**Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності)**

Вартість активів Підприємства станом на 31.12.2011 року складає 53086 тис. грн., станом на 31.12.2012 року складає 53750 тис. грн. Відповідно, під категорію значних правочинів, що підлягають аудиторським процедурам підпадають правочини, сума яких перевищує 5308 тис. грн. Відповідно до Статуту ПАТ „Київенергоремонт” правочини, що перевищують зазначену суму підлягають погодженню Наглядовою радою ПАТ „Київенергоремонт”. Ми підтверджуємо, що всі правочини, що перевищили 5308 тис. грн. та щодо яких укладались договори у 2012 році були погоджені Наглядовою радою Підприємства.

**Опис стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"**

Аудитори підтверджують, що інформація про стан корпоративного управління, яка наведена в інформації емітента, є достовірною та відображає дійсний стан корпоративного управління. Служба внутрішнього аудиту на Підприємстві не запроваджувалась.

**Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності").**

Аудитори підтверджують, що нами при виконанні аудиту були виконані необхідні процедури по оцінці ризиків суттєвого викривлення, в тому числі внаслідок шахрайства. Суттєві викривлення та випадки шахрайства аудиторами не ідентифіковані.

**Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».**

У відповідності з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" 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. Зокрема, нами був перевірений Звіт про корпоративне управління на наявність та достовірність інформації у звіті.

В результаті проведення таких процедур нами не були встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів своєчасно оприлюднюється та надається користувачам звітності.

Директор ТОВ "АФ „АРКА”  О.І. Михайлова

Сертифікат аудитора серії А №004934, виданий рішенням АПУ від 30.11.2001р. №104, чинний до 30.11.2015р.

24 квітня 2013р.  
вул. Кіквідзе, будинок 3, офіс 18, місто Київ, Україна





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

Підприємство ПАТ "Київенергоремонт"

Територія м.Київ, пров.Електриків,15

Організаційно-правова форма господарювання акціонерне товариство

Орган державного управління

Вид економічної діяльності

Середня кількість працівників<sup>1</sup>

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса м.Київ,пров.Електриків,15, тел. 207-83-55

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

| КОДИ        |    |    |
|-------------|----|----|
| 13          | 01 | 01 |
| 00131328    |    |    |
| 8038500000  |    |    |
| 230         |    |    |
| 68.20.33.12 |    |    |

|   |
|---|
| v |
|---|

## Консолідований Баланс

на 31 грудня 20 12 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив                                                            | Код рядка  | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1                                                                | 2          | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                      |            |                             |                            |
| Нематеріальні активи:                                            |            |                             |                            |
| залишкова вартість                                               | 010        | 4                           | 2                          |
| первісна вартість                                                | 011        | 44                          | 25                         |
| накопичена амортизація                                           | 012        | ( 40 )                      | ( 23 )                     |
| Незавершені капітальні інвестиції                                | 020        | 62                          | 79                         |
| Основні засоби:                                                  |            |                             |                            |
| залишкова вартість                                               | 030        | 23 772                      | 38 505                     |
| первісна вартість                                                | 031        | 31 621                      | 47 118                     |
| знос                                                             | 032        | ( 7 849 )                   | ( 8 613 )                  |
| 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        |                             |                            |
| інші фінансові інвестиції                                        | 045        | 530                         | 466                        |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                         | 050        |                             |                            |
| справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості       | 055        | 23 483                      | 7 677                      |
| первісна вартість інвестиційної нерухомості                      | 056        | 23 483                      | 8 038                      |
| знос інвестиційної нерухомості                                   | 057        |                             | 361                        |
| Відстрочені податкові активи                                     | 060        |                             |                            |
| Гудвіл                                                           | 065        |                             |                            |
| Інші необоротні активи                                           | 070        |                             |                            |
| <b>Усього за розділом I</b>                                      | <b>080</b> | <b>47 851</b>               | <b>46 729</b>              |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                       |            |                             |                            |
| Виробничі запаси                                                 | 100        | 588                         | 462                        |
| Поточні біологічні активи                                        | 110        |                             |                            |
| Незавершене виробництво                                          | 120        |                             |                            |
| Готова продукція                                                 | 130        | 2                           |                            |
| Товари                                                           | 140        |                             |                            |
| Векселі одержані                                                 | 150        |                             |                            |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:           |            |                             |                            |
| чиста реалізаційна вартість                                      | 160        | 2 952                       | 4 079                      |
| первісна вартість                                                | 161        | 3 893                       | 5 036                      |
| резерв сумнівних боргів                                          | 162        | ( 941 )                     | ( 957 )                    |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                      |            |                             |                            |
| з бюджетом                                                       | 170        | 14                          | 15                         |
| за виданими авансами                                             | 180        | 25                          | 90                         |



|                                         |     |        |        |
|-----------------------------------------|-----|--------|--------|
| з нарахованих доходів                   | 190 |        |        |
| із внутрішніх розрахунків               | 200 |        |        |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 210 | 340    | 285    |
| Поточні фінансові інвестиції            | 220 |        |        |
| Грошові кошти та їх еквіваленти:        |     |        |        |
| в національній валюті                   | 230 | 1 292  | 2 052  |
| у тому числі в касі                     | 231 |        |        |
| в іноземній валюті                      | 240 |        |        |
| Інші оборотні активи                    | 250 | 22     | 38     |
| Усього за розділом II                   | 260 | 5 235  | 7 021  |
| III. Витрати майбутніх періодів         | 270 |        |        |
| Баланс                                  | 280 | 53 086 | 53 750 |

| Пасив                                                                                        | Код рядка | На початок звітнього періоду | На кінець звітнього періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------|-----------------------------|
| 1                                                                                            | 2         | 3                            | 4                           |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                    |           |                              |                             |
| Статутний капітал                                                                            | 300       | 239                          | 239                         |
| Пайовий капітал                                                                              | 310       |                              |                             |
| Додатковий вкладений капітал                                                                 | 320       |                              |                             |
| Інший додатковий капітал                                                                     | 330       |                              |                             |
| Резервний капітал                                                                            | 340       | 6 233                        | 5 397                       |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                  | 350       | 35 490                       | 37 994                      |
| Неоплачений капітал                                                                          | 360       | ( )                          | ( )                         |
| Вилучений капітал                                                                            | 370       | ( )                          | ( 375 )                     |
| Усього за розділом I                                                                         | 380       | 41 962                       | 43 255                      |
| <b>II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів</b>                                          |           |                              |                             |
| Забезпечення виплат персоналу                                                                | 400       | 7 105                        | 5 635                       |
| Інші забезпечення                                                                            | 410       |                              | 3                           |
| Сума страхових резервів                                                                      | 415       |                              |                             |
| Сума часток перестраховиків у страхових резервах                                             | 416       |                              |                             |
| Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї                 | 417       |                              |                             |
| Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї | 418       |                              |                             |
| Цільове фінансування <sup>2</sup>                                                            | 420       |                              |                             |
| Усього за розділом II                                                                        | 430       | 7 105                        | 5 638                       |
| <b>III. Довгострокові зобов'язання</b>                                                       |           |                              |                             |
| Довгострокові кредити банків                                                                 | 440       |                              |                             |
| Інші довгострокові фінансові зобов'язання                                                    | 450       |                              |                             |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                           | 460       |                              |                             |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                              | 470       | 888                          | 888                         |
| Усього за розділом III                                                                       | 480       | 888                          | 888                         |
| <b>IV. Поточні зобов'язання</b>                                                              |           |                              |                             |
| Короткострокові кредити банків                                                               | 500       |                              |                             |
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями                                     | 510       |                              |                             |
| Векселі видані                                                                               | 520       |                              |                             |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги                                       | 530       | 1 995                        | 1 978                       |
| Поточні зобов'язання за розрахунками:                                                        |           |                              |                             |
| з одержаних авансів                                                                          | 540       | 171                          | 246                         |
| з бюджетом                                                                                   | 550       | 152                          | 306                         |
| з позабюджетних платежів                                                                     | 560       |                              |                             |
| зі страхування                                                                               | 570       | 222                          | 317                         |
| з оплати праці                                                                               | 580       | 355                          | 632                         |
| з учасниками                                                                                 | 590       | 1                            | 1                           |
| із внутрішніх розрахунків                                                                    | 600       |                              |                             |
| Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу | 605       |                              |                             |
| Інші поточні зобов'язання                                                                    | 610       | 235                          | 489                         |
| Усього за розділом IV                                                                        | 620       | 3 131                        | 3 969                       |
| V. Доходи майбутніх періодів                                                                 | 630       |                              |                             |
| Баланс                                                                                       | 640       | 53 086                       | 53 750                      |

Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

<sup>2</sup> З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)

Директор

Головний бухгалтер

Горобець С.В.

Максимова В.С.



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ПАТ "Київенергоремонт" за ЄДРПОУ

Територія м.Київ, Подільський район за КОАТУУ

Орган державного управління за СПОДУ

Організаційно-правова форма господарювання приватна за КОПФГ

Вид економічної діяльності надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухом. майна, ремонт двигунів та за КВЕД

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

| КОДИ        |    |    |
|-------------|----|----|
| 2012        | 12 | 31 |
| 00131328    |    |    |
| 8038500000  |    |    |
|             |    |    |
|             |    |    |
| 68.20,33.12 |    |    |
|             |    |    |
|             |    |    |
| v           |    |    |
|             |    |    |

## Консолідований Звіт про фінансові результати

за рік 20 12 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       | 49 103            |                      |
| Податок на додану вартість                                               | 015       | ( 8 184 )         | (                    |
| Акцизний збір                                                            | 020       | (                 | (                    |
|                                                                          | 025       | (                 | (                    |
| Інші вирахування з доходу                                                | 030       | (                 | (                    |
| Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 035       | 40 919            |                      |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)             | 040       | ( 34 392 )        | (                    |
| <b>Валовий:</b>                                                          |           |                   |                      |
| прибуток                                                                 | 050       | 6 527             | 0                    |
| збиток                                                                   | 055       | ( 0 )             | ( 0                  |
| Інші операційні доходи                                                   | 060       | 2 648             |                      |
| Адміністративні витрати                                                  | 070       | ( 5 608 )         | (                    |
| Витрати на збут                                                          | 080       | (                 | (                    |
| Інші операційні витрати                                                  | 090       | ( 1 516 )         | (                    |
| <b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>                  |           |                   |                      |
| прибуток                                                                 | 100       | 2 051             | 0                    |
| збиток                                                                   | 105       | ( 0 )             | ( 0                  |
| Доход від участі в капіталі                                              | 110       |                   |                      |
| Інші фінансові доходи                                                    | 120       | 54                |                      |
| Інші доходи <sup>1</sup>                                                 | 130       | 9                 |                      |
| Фінансові витрати                                                        | 140       | (                 | (                    |
| Втрати від участі в капіталі                                             | 150       | ( 46 )            | (                    |
| Інші витрати                                                             | 160       | (                 | (                    |
| <b>Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:</b>   |           |                   |                      |
| прибуток                                                                 | 170       | 2 068             | 0                    |
| збиток                                                                   | 175       | ( 0 )             | ( 0                  |
| Податок на прибуток від звичайної діяльності                             | 180       | ( 400 )           | (                    |
| <b>Фінансові результати від звичайної діяльності:</b>                    |           |                   |                      |
| прибуток                                                                 | 190       | 1 668             | 0                    |
| збиток                                                                   | 195       | ( 0 )             | ( 0                  |
| <b>Надзвичайні:</b>                                                      |           |                   |                      |
| доходи                                                                   | 200       |                   |                      |
| витрати                                                                  | 205       | (                 | (                    |
| Податки з надзвичайного прибутку                                         | 210       | (                 | (                    |



|          |     |       |       |
|----------|-----|-------|-------|
| Чистий:  |     |       |       |
| прибуток | 220 | 1 668 | 0     |
| збиток   | 225 | ( 0 ) | ( 0 ) |

<sup>1</sup> 3 рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131) \_\_\_\_\_

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Найменування показника           | Код<br>рядка | За звітний період | За попередній<br>період |
|----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------|
| 1                                | 2            | 3                 | 4                       |
| Матеріальні затрати              | 230          | 22 123            |                         |
| Витрати на оплату праці          | 240          | 10 969            |                         |
| Відрахування на соціальні заходи | 250          | 4 164             |                         |
| Амортизація                      | 260          | 1 222             |                         |
| Інші операційні витрати          | 270          | 2 918             |                         |
| Разом                            | 280          | 41 396            |                         |

## III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

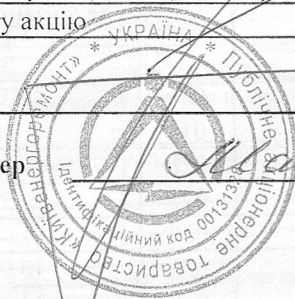
| Назва статті                                               | Код<br>рядка | За звітний період | За попередній<br>період |
|------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------|
| 1                                                          | 2            | 3                 | 4                       |
| Середньорічна кількість простих акцій                      | 300          | 477 824           |                         |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 310          | 477 824           |                         |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 320          | 3,490             |                         |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 330          |                   |                         |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 340          |                   |                         |

Директор \_\_\_\_\_

Горобець Є. В. \_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

Максимова В.С. \_\_\_\_\_





Додаток

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4

Дата /рік, місяць, число/

| КОДИ        |    |    |
|-------------|----|----|
| 12          | 12 | 31 |
| 00131328    |    |    |
| 8038500000  |    |    |
| 68.20,33.12 |    |    |

попередній період 4

Підприємство ПАТ Київенергоремонт за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_

Територія Подільський р-н. М. Києва за КОАТУУ \_\_\_\_\_

Організаційно-правова форма господарювання приватна за КОПФГ \_\_\_\_\_

Вид економічної діяльності \_\_\_\_\_ за КВЕД \_\_\_\_\_

Одиниця виміру : тис. грн. Контрольна сума \_\_\_\_\_

## Консолідований Звіт про рух грошових коштів

за 20 12 рік

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття                                                        | Код | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------|-----|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                             | 2   | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>      |     |                   |                                         |
| <b>Надходження від:</b>                                       |     |                   |                                         |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                 | 010 | 37 708            | 24 545                                  |
| Погашення векселів одержаних                                  | 015 |                   |                                         |
| Покупців і замовників авансів                                 | 020 | 11 592            | 14 320                                  |
| Повернення авансів                                            | 030 | 81                | 29                                      |
| Установ банків відсотків за поточними рахунками               | 035 |                   |                                         |
| Бюджету податку на додану вартість                            | 040 |                   |                                         |
| Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)    | 045 |                   | 77                                      |
| Отримання субсидій, дотацій                                   | 050 |                   |                                         |
| Цільового фінансування                                        | 060 | 6                 | 22                                      |
| Боржників неустойки (штрафів, пені)                           | 070 |                   |                                         |
| Інші надходження                                              | 080 | 921               | 204                                     |
| <b>Витрачання на оплату:</b>                                  |     |                   |                                         |
| Товарів (робіт, послуг)                                       | 090 | ( 26 548 )        | ( 22 217 )                              |
| Авансів                                                       | 095 | ( 2 064 )         | ( 668 )                                 |
| Повернення авансів                                            | 100 | ( )               | ( )                                     |
| Працівникам                                                   | 105 | ( 9 257 )         | ( 6 915 )                               |
| Витрат на відрядження                                         | 110 | ( 168 )           | ( 70 )                                  |
| Зобов'язань з податку на додану вартість                      | 115 | ( 3 880 )         | ( 2 990 )                               |
| Зобов'язань з податку на прибуток                             | 120 | ( 292 )           | ( 335 )                                 |
| Відрахувань на соціальні заходи                               | 125 | ( 5 565 )         | ( 4 119 )                               |
| Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів) | 130 | ( 1 801 )         | ( 1 817 )                               |
| Цільових внесків                                              | 140 | ( )               | ( )                                     |
| Інші витрачання                                               | 145 | ( )               | ( )                                     |
| Чистий рух коштів до надзвичайних подій                       | 150 | 733               | 66                                      |
| Рух коштів від надзвичайних подій                             | 160 |                   |                                         |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності                  | 170 | 733               | 66                                      |

| 1                                                           | 2   | 3       | 3     |
|-------------------------------------------------------------|-----|---------|-------|
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b> |     |         |       |
| Реалізація:                                                 |     |         |       |
| фінансових інвестицій                                       | 180 |         |       |
| необоротних активів                                         | 190 | 4       |       |
| майнових комплексів                                         | 200 |         |       |
| Отримані:                                                   |     |         |       |
| відсотки                                                    | 210 | 54      | 30    |
| дивіденди                                                   | 220 |         |       |
| Інші надходження                                            | 230 |         |       |
| Придбання:                                                  |     |         |       |
| фінансових інвестицій                                       | 240 | ( 375 ) | (     |
| необоротних активів                                         | 250 | ( 62 )  | ( 144 |
| майнових комплексів                                         | 260 | (       | (     |
| Інші платежі                                                | 270 | (       | (     |
| Чистий рух коштів до надзвичайних подій                     | 280 | -379    | -114  |
| Рух коштів від надзвичайних подій                           | 290 |         |       |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності              | 300 | -379    | -114  |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>   |     |         |       |
| Надходження власного капіталу                               | 310 |         |       |
| Отримані позики                                             | 320 |         |       |
| Інші надходження                                            | 330 | 433     | 274   |
| Погашення позик                                             | 340 | ( 27 )  | ( 115 |
| Сплачені дивіденди                                          | 350 | (       | (     |
| Інші платежі                                                | 360 | (       | (     |
| Чистий рух коштів до надзвичайних подій                     | 370 | 406     | 159   |
| Рух коштів від надзвичайних подій                           | 380 |         |       |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності                 | 390 | 406     | 159   |
| Чистий рух коштів за звітний період                         | 400 | 760     | 111   |
| Залишок коштів на початок року                              | 410 | 1 292   | 1 181 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів               | 420 |         |       |
| Залишок коштів на кінець року                               | 430 | 2 052   | 1 292 |

Керівник

Головний бухгалтер



*[Handwritten signature]*

Горобець С. В.

Максимова В. С.



Підприємство ПАТ "Київенергоремонт"  
Територія м. Київ, Подільський р-н  
Орган державного управління \_\_\_\_\_  
Організаційно-правова форма господарювання приватна  
Вид економічної діяльності ремонт і технічне обслуговування двигунів і турбін, надання в оренду власн. чи оренд нерух майна  
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_  
за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
за КОАТУУ \_\_\_\_\_  
за СПОДУ \_\_\_\_\_  
за КОПФГ \_\_\_\_\_  
за КВЕД \_\_\_\_\_  
Контрольна сума \_\_\_\_\_

| КОДИ        |    |    |
|-------------|----|----|
| 13          | 01 | 01 |
| 00131328    |    |    |
| 8038500000  |    |    |
| 33.12,68.20 |    |    |

**Консолідований ЗВІТ  
про власний капітал**

за рік 20 12 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                      | Код | Статут-ний капітал | Пайо-вий капітал | Додат-ковий вкладе-ний капітал | Інший додат-ковий капітал | Резерв-ний капітал | Нерозпо-ділений прибуток | Неопла-чений капітал | Вилуче-ний капітал | Разом     |
|---------------------------------------------|-----|--------------------|------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| 1                                           | 2   | 3                  | 4                | 5                              | 6                         | 7                  | 8                        | 9                    | 10                 | 11        |
| Залишок на початок року                     | 010 | 239                | -                | 891                            | 4 272                     | 6 233              | 37 919                   | -                    | -                  | 49 554    |
| <b>Коригування:</b>                         |     |                    |                  |                                |                           |                    |                          |                      |                    |           |
| Зміна облікової політики                    | 020 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | ( 7 592 )                | -                    | -                  | ( 7 592 ) |
| Виправлення помилок                         | 030 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Інші зміни                                  | 040 | -                  | -                | ( 891 )                        | ( 4 272 )                 | -                  | 5 163                    | -                    | -                  | -         |
| Скоригований залишок на початок року        | 050 | 239                | -                | -                              | -                         | 6 233              | 35 490                   | -                    | -                  | 41 962    |
| <b>Переоцінка активів:</b>                  |     |                    |                  |                                |                           |                    |                          |                      |                    |           |
| Дооцінка основних засобів                   | 060 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Уцінка основних засобів                     | 070 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Дооцінка незаверше-ного будівництва         | 080 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Уцінка незаверше-ного будівництва           | 090 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Дооцінка нематері-альних активів            | 100 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Уцінка нематері-альних активів              | 110 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
|                                             | 120 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період  | 130 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | 1 668                    | -                    | -                  | 1 668     |
| <b>Розподіл прибутку:</b>                   |     |                    |                  |                                |                           |                    |                          |                      |                    |           |
| Виплати власникам (дивіденди)               | 140 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Спрямування прибутку до статутного капіталу | 150 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Відрахування до Резервного капіталу         | 160 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
|                                             | 170 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| <b>Внески учасників:</b>                    |     |                    |                  |                                |                           |                    |                          |                      |                    |           |
| Внески до капіталу                          | 180 | -                  | -                | -                              | -                         | ( 836 )            | 836                      | -                    | -                  | -         |
| Погашення заборгова-ності з капіталу        | 190 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
|                                             | 200 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| <b>Вилучення капіталу:</b>                  |     |                    |                  |                                |                           |                    |                          |                      |                    |           |
| Викуп акцій (часток)                        | 210 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | ( 375 )            | ( 375 )   |
| Перепродаж викупле-них акцій (часток)       | 220 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Анулювання викупле-них акцій (часток)       | 230 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Вилучення частки в капіталі                 | 240 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Зменшення номіналь-ної вартості акцій       | 250 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| <b>Інші зміни в капіталі:</b>               |     |                    |                  |                                |                           |                    |                          |                      |                    |           |
| Списання невідшкодо-ваних збитків           | 260 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Безкоштовно отримані активи                 | 270 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
|                                             | 280 | -                  | -                | -                              | -                         | -                  | -                        | -                    | -                  | -         |
| Разом змін в капіталі                       | 290 | -                  | -                | -                              | -                         | ( 836 )            | 2 504                    | -                    | ( 375 )            | 1 293     |
| Залишок на кінець року                      | 300 | 239                | -                | -                              | -                         | 5 397              | 37 994                   | -                    | ( 375 )            | 43 255    |

Директор

Головний бухгалтер

Горобець Є.В.

Максимова В.С.

## **Примітки до фінансової звітності**

### **1. Організаційна структура та діяльність**

Публічне акціонерне товариство «Київенергоремонт» (далі – Група) є юридичною особою відповідно до законодавства України, створене внаслідок прийняття рішення про корпоратизацію засновниками Відкритого акціонерного товариства «Київенергоремонт» (протокол від 19 липня 1994 року).

Група створена на базі виробничого підприємства «Київенергоремонт» та є посередником між замовником та сервісною компанією, яка виконує роботи з монтажу, наладки, ремонту і модернізації устаткування на об'єктах тепло та електроенергетики.

Також Група володіє нерухомим майном, яке надає в операційну оренду.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу складає 243 осіб. Середня чисельність позаштатних працівників складає 22 осіб.

Контроль та регулювання діяльності директора, забезпечення стійкого фінансового розвитку Групи здійснює Наглядова рада, яка налічує трьох представників основних акціонерів.

### **2. Умови, в яких працює Підприємство і подальша безперервна діяльність**

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринку, що розвивається, включаючи відносно високу інфляцію і високі процентні ставки. Глобальна фінансова криза, яка почалася в середині 2008 року і продовжилася в 2009 році, відчутно вплинула на економіку України. Фінансова ситуація у фінансовому та корпоративному секторах України значно погіршилася. З 2010 року відбулося помірне відновлення економіки України. Відновлення економічного зростання супроводжувалося поступовим збільшенням доходів населення, зниженням ставок рефінансування, стабілізацією обмінного курсу української гривні до основних іноземних валют, а також зростанням ліквідності банківського сектора.

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, прийнятих урядом, а також від змін у податковій, юридичній, законодавчій та політичній сферах.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на фінансове становище Групи. Керівництво впевнене, що в сформованій ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Групи.

Консолідована фінансова звітність підготовлена з використанням принципів бухгалтерського обліку, заснованих на концепції подальшої безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів і ліквідацію зобов'язань в ході звичайної діяльності. До консолідованої фінансової звітності включено фінансову звітність ПАТ «Київенергоремонт» та його дочірнього підприємства «Енергоремонт» станом на 31.12.2012р. ДП «Енергоремонт» ПАТ «Київенергоремонт» консолідується вперше у зв'язку з переходом ПАТ «Київенергоремонт» на МСФЗ. Фінансова звітність ДП «Енергоремонт» ПАТ «Київенергоремонт» підготовлена із застосуванням принципів облікової політики, як і фінансові звіти ПАТ «Київенергоремонт». Всі внутрішньогрупові залишки, операції, нереалізовані прибутки та збитки, що виникли в результаті операцій в середині Групи, повністю виключені.

У фінансову звітність не включені коригування, які можуть знадобитися в тому випадку, якщо Група не зможе продовжувати подальшу діяльність в якості безперервно діючого підприємства.



### **3. Основа підготовки фінансової звітності.**

#### **1) Концептуальна основа**

Дана фінансова звітність складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності та застосовується Групою вперше, відповідно всі статті активів та зобов'язань, окрім статті виплати працівникам, відображені ретроспективно.

Дана фінансова звітність ґрунтується на наступних принципах:

##### *а) Принцип нарахування:*

Результати операцій та інші події визнаються тоді, коли вони відбуваються (а не тоді, коли отримуються чи виплачуються грошові кошти чи їх еквіваленти). Вони відображаються в облікових регістрах та наводяться у фінансовій звітності тих періодів, до яких вони належать.

##### *б) Принцип безперервності:*

Фінансова звітність зазвичай складається виходячи із припущення про те, що підприємство здійснює діяльність безперервно та буде продовжувати її в осяжному майбутньому. Якщо підприємство не має намірів чи не може продовжувати діяльність як цілісний комплекс, то інформація про це повинна бути розкрита в описі принципів бухгалтерського обліку, які використовуються.

##### *в) Принцип історичної вартості:*

Активи та зобов'язання оцінювались на основі принципу історичної собівартості за виключенням фінансових активів утримуваних на продаж, що відображені за справедливою вартістю.

#### **2) Використання оцінок**

Для цілей підготовки цієї фінансової Звітності у відповідності з МСФЗ управлінський персонал застосував ряд оцінок та припущень, пов'язаних з відображенням в обліку активів та зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок. Зокрема, невизначеність в оцінках стосується:

##### *1. Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості.*

Управлінський персонал оцінює збитки від знецінення шляхом оцінки можливості погашення дебіторської заборгованості на основі аналізу окремих дебіторів. Факти, що приймаються до уваги в ході оцінки платоспроможності окремих дебіторів враховують аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення, а також фінансовий стан та історію погашення заборгованості конкретними дебіторами. Якщо фактичне погашення заборгованості виявиться меншим ніж за оцінкою управлінського персоналу, Група вимушена буде відображати в своєму обліку додаткові витрати у зв'язку із знеціненням заборгованості.

##### *2. Зобов'язання по виплатам працівникам після закінчення трудової діяльності та іншим довгостроковим виплатам працівникам.*

Управлінський персонал проводить розрахунки зобов'язань по виплатам працівникам після закінчення їх трудової діяльності з використанням методу амортизованої вартості з використанням ефективної ставки відсотка. У випадку, якщо Група проводила б розрахунки зобов'язань по виплатам працівникам після закінчення трудової діяльності з використанням методу прогнозованої умовної одиниці виходячи з актуарних допущень, то такі розрахунки були б найбільш точними по відношенню до тих змінних складових, які будуть визначати остаточну вартість виплат працівникам після закінчення їх трудової діяльності.

##### *3. Оцінка об'єктів основних засобів на дату переходу на МСФЗ за їх справедливою вартістю*

Управлінський персонал використав у своєму балансі за МСФЗ на початок періоду справедливу

вартість об'єктів основних засобів, інвестиційної нерухомості як доцільну собівартість таких об'єктів. Справедлива вартість була проведена незалежними оцінщиками. У подальшому Група буде враховувати, що доцільна собівартість об'єктів основних засобів є заміником собівартості чи амортизованої собівартості об'єктів основних засобів на початок звітного періоду. При цьому, окремі об'єкти нерухомості залишилися не оцінені за справедливою вартістю, оскільки таку оцінку неможливо провести без понесення додаткових суттєвих витрат коштів та часу.

Якщо в майбутньому Група все ж таки проведе переоцінку цих об'єктів, то вартість основних засобів, скоріш за все, збільшиться.

#### *4. Процентні ставки, які були застосовані до довгострокових зобов'язань*

При відсутності аналогічних фінансових інструментів розрахунки справедливої вартості довгострокових зобов'язань ґрунтувалися на професійних судженнях. Зміна ефективної процентної ставки, яка використовувалась при розрахунках справедливої вартості зобов'язань по пенсійним виплатам, що здійснюються державою на користь працівників, які працювали на протязі певного часу у шкідливих умовах, які визначені нормативно-правовими державними актами, може мати значний вплив на фінансову звітність.

#### *5. Знецінення фінансових інвестицій*

Управлінський персонал Групи визначає, що фінансові інвестиції знецінились, якщо має місце значне або довгострокове зниження їх справедливої вартості до рівня, що є нижчим первісної вартості. Для визначення того, що саме є значним або довготривалим зниженням, вимагається професійне судження. Формуючи такі професійні судження управлінський персонал серед інших факторів оцінює коливання ціни на акції та ліквідність на українських ринках. Крім того свідченням знецінення є зміни технологій або погіршення фінансового стану компанії, інвестиціями в які володіє Група. Якщо всі випадки зниження справедливої вартості до рівня, що є нижчим первісної вартості, можна було б класифікувати як довготривалі або значні, то Група понесла б збиток на суму знецінення вартості фінансових інвестицій. На думку управлінського персоналу зміни в оцінках справедливої вартості фінансових інвестицій є таким, що не повинні привести до суттєвої зміни їх справедливої вартості на дату балансу.

### **3) Зміна в методах обліку та оцінки**

Для того щоб забезпечити порівнянність фінансової звітності за послідовні періоди підприємство застосовує до методів обліку та оцінки принцип одноманітності.

#### **4) Події після дати балансу**

Події, які трапились в проміжку між датою балансу та датою публікації фінансової звітності, можуть потребувати коригувань активів та зобов'язань. Розрізняються події після дати балансу, які надають додаткові докази умов, які існували на дату балансу (коригуючи події після дати балансу), і події, які свідчать про умови, які виникають після дати балансу (не коригуючи події після дати балансу). Коригуючи події викликають необхідність відповідного коригування сум у фінансовій звітності. На відміну від цього, коригувати суми внаслідок не коригуючи подій неможна. Однак, якщо такі коригування є значними, вони повинні бути вказані та роз'яснені в примітках.

#### **5) Функціональна валюта та валюта подання**

Національною валютою України є гривня. Функціональною валютою та валютою подання звітності для цілей даної фінансової звітності є гривня, округлена до тисяч.



#### **4. Основні принципи облікової політики.**

##### **Нематеріальні активи.**

Нематеріальні активи, придбані окремо, капіталізуються за собівартістю, а ті, що придбані разом з бізнесом, капіталізуються за справедливою вартістю на дату придбання. Після первинного визнання, до класу нематеріальних активів застосовується модель затрат. Строк корисної експлуатації цих нематеріальних активів може бути як обмеженим, так і необмеженим. При нарахуванні амортизації на нематеріальні активи з обмеженим строком корисної експлуатації (10 років за лінійним методом), такі витрати відображаються в звіті про прибутки та збитки у статті «Адміністративні витрати». Нематеріальні активи, за винятком витрат на дослідження та розробки, які створюються в рамках бізнесу, не капіталізуються, а видатки відображаються у звіті про прибутки та збитки в тому році, в якому вони були понесені. Нематеріальні активи перевіряються на предмет зменшення їх корисності щорічно кожен окремо або на рівні активів, що генерує грошові потоки. Строки корисної експлуатації нематеріальних активів також переглядаються на щорічній основі зі здійсненням необхідних коригувань на перспективній основі.

##### **Основні засоби.**

Об'єкти основних засобів, придбані або створені власними силами Групи, оприбутковуються на баланс за первісною вартістю. В балансі вартість основних засобів показується за мінусом нарахованого зносу (амортизації). Вартість активів, що створенні господарським способом, включає в себе вартість матеріалів, заробітної плати основних робітників та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Нарахування зносу основних засобів в бухгалтерському обліку здійснюється з використанням прямолінійного методу. Термін корисного використання і відповідні норма амортизації визначаються для кожного об'єкту згідно з затвердженими в Групі стандартами.

На дату останнього балансу основні засоби відображаються за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом на основі таких очікуваних строків служби відповідних активів:

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| Будівлі та споруди         | 50-70 років |
| Машини та обладнання       | 17 років    |
| Транспортні засоби         | 8-10 років  |
| Меблі та офісне обладнання | 5-15 років  |

##### **Інвестиційна нерухомість.**

Інвестиційна нерухомість – це нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається в балансі з використанням моделі оцінки за собівартістю за вирахуванням суми нарахованої амортизації. Амортизація інвестиційної нерухомості нараховується за прямолінійним методом на основі строку корисної служби: 50 – 70 років.

##### **Запаси.**

Товарні запаси оцінюються за нижчою з двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Собівартість запасів при їх вибутті визначається за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. Чиста реалізаційна вартість – це оціночна продажна ціна в процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на здійснення доробки, а також

оціночних затрат, необхідних для здійснення реалізації. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає пропорційну частку накладних виробничих витрат, виходячи зі звичайної виробничої потужності, за виключенням витрат на позики.

Запаси періодично переглядаються зі створенням резервів під зіпсовані, надлишкові та застарілі запаси.

### **Дебіторська заборгованість по основній діяльності та інша дебіторська заборгованість.**

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг визнається за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву на її знецінення. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості утворюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Група не зможе отримати заборгованість у відповідності з первісними умовами. Ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства або фінансова реорганізація, не погашення або прострочення платежу. Резерв утворюється в сумі різниці між балансовою вартістю та приведеною (дисконтованою) вартістю дебіторської заборгованості.

### **Оренда.**

Операції з надання в оренду нерухомості та інших об'єктів основних засобів, визнаються як операційна оренда, оскільки значна частина ризиків та винагород щодо володіння до орендарів не передається. Платежі, отримані в рамках оперативної оренди, відносяться на фінансовий результат рівномірно протягом строку оренди.

### **Векселі.**

Розрахунок по окремим реалізаціям або закупкам здійснюється за допомогою векселів, що є договірними борговими інструментами. Закупки та реалізації, розрахунок по яким здійснюється векселями, визнається управлінським персоналом по справедливій вартості, яка буде отримана або передана при таких розрахунках. Група емітує векселі в якості платіжних інструментів без фіксованої дати погашення. Постачальник може реалізовувати їх на вторинному ринку. Такі векселі обліковуються по справедливій вартості.

Емітовані довгострокові векселі з фіксованою датою погашення обліковуються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної процентної ставки.

Група також приймає векселі від своїх покупців (як власні векселі, так і емітовані третіми сторонами) в рахунок погашення дебіторської заборгованості. Такі векселі обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Резерв під знецінення отриманих векселів утворюється у разі, якщо існує об'єктивне свідчення того, що Група не зможе отримати повну суму заборгованості у відповідності з первісними умовами.

### **Акціонерний капітал.**

Емітовані (випущені) акції Групи класифіковані як капітал.

### **Дивіденди.**

Дивіденди визнаються в якості зобов'язань та вираховуються з капіталу на звітну дату тільки якщо вони оголошені до або на звітну дату.



## **Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість.**

Принцип первісного визнання та оцінки кредиторської заборгованості по основній діяльності та іншій кредиторській заборгованості полягає в оцінці заборгованості по справедливій вартості плюс витрати на проведення операцій. Справедливу вартість кредиторської заборгованості при первісному визнанні визначає ціна операції. Таке визнання здійснюється на дату операції (на дату здійснення угоди).

## **Резерви та забезпечення.**

Резерви та забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Сума забезпечення визначається за обліковою оцінкою ресурсів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу. Суми створених забезпечень визнаються витратами (за винятком суми забезпечення, що включається до первісної вартості основних засобів).

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

## **Виплати працівникам**

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюються в Групі відповідно до Закону України „Про оплату праці” та положень Колективного договору.

Група здійснює на користь своїх працівників відрахування до Державного пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску. Зазначені суми визнаються витратами в періоді їх нарахування.

Крім того, Група зобов'язана компенсувати державі суми пенсійних виплат, що здійснюються державою на користь працівників, які працювали на протязі певного часу у шкідливих умовах, які визначені нормативно-правовими державними актами.

## **Операції з пов'язаними особами.**

Група має відношення контролю з усіма своїми дочірніми підприємствами. Пов'язані особи включають також засновників та основний управлінський персонал.

Операції з пов'язаними сторонами здійснювались на загальних підставах. До таких операцій віднесені:

- операції з фізичними особами, яка:

- i) контролює Групу;

- ii) має суттєвий вплив на Групу;

- iii) є членом провідного управлінського персоналу Групи.

- суб'єкт господарювання є зв'язаним із Групою, якщо виконується будь-яка з таких умов:

- i) суб'єкт господарювання та Група, є членами однієї групи (а це означає, що кожне материнське підприємство, дочірнє підприємство або дочірнє підприємство під спільним контролем є зв'язані одне з одним);

- ii) один суб'єкт господарювання є асоційованим підприємством або спільним підприємством іншого суб'єкта господарювання (або асоційованого підприємства чи спільного підприємства члена групи, до якої належить інший суб'єкт господарювання);

- iii) обидва суб'єкти господарювання є спільними підприємствами однієї третьої сторони;
- iv) один суб'єкт господарювання є спільним підприємством третього суб'єкта господарювання, а інший суб'єкт господарювання є асоційованим підприємством цього третього суб'єкта господарювання;
- v) суб'єкт господарювання є програмою виплат по закінченні трудової діяльності працівників або Групи, або будь-якого суб'єкта господарювання, який є зв'язаним із Групою. Якщо Група, сам є такою програмою виплат, то працедавці-спонсори також є зв'язаними із Підприємством;
- vi) суб'єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем спільного власника;
- vii) особа, визначена в пункті а)і), має значний вплив на суб'єкт господарювання або є членом провідного управлінського персоналу суб'єкта господарювання (або материнського підприємства суб'єкта господарювання).

#### **Визнання доходів.**

Виручка від надання послуг визнається як дохід у періоді, коли послуги були фактично надані. Якщо результат операції, який передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією має визнаватись шляхом посилання на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду.

Результат операцій може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) можна достовірно оцінити суму доходу;
- б) є ймовірність надходження до Групи економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- в) можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та
- г) можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

#### **Визнання витрат.**

Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованих послуг складається з витрат, безпосередньо пов'язаних з наданням цих послуг.

### **6. Вплив переходу на МСФЗ**

У таблиці нижче надається пояснення основних коригувань, здійснених Групою при трансформації (перерахунку) звіту про фінансовий стан (баланс) згідно з П(с)БО на 31 грудня 2011р., опублікованого звіту про власний капітал згідно з П(с)БО за рік, що закінчився 31 грудня 2011р. з урахуванням коригування на консолідацію звітів по ДП «Енергоремонт» ПАТ «Київенергоремонт»:

#### **Звіт про фінансовий стан (баланс)**

| тис. грн.                | №<br>пояс-<br>нення | С-до на<br>31.12.11р.<br>за П(с)БО | Коригування<br>за МСФЗ | С-до на<br>31.12.11р.<br>за МСФЗ |
|--------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| <b>АКТИВ</b>             |                     |                                    |                        |                                  |
| Незавершене будівництво: |                     | 62                                 |                        | 62                               |
| Нематеріальні активи:    |                     | 4                                  |                        | 4                                |



|                                                       |   |               |               |               |
|-------------------------------------------------------|---|---------------|---------------|---------------|
| залишкова                                             |   |               |               |               |
| первісна вартість                                     |   | 44            |               | 44            |
| знос                                                  |   | (40)          |               | (40)          |
| Основні засоби:                                       |   |               |               |               |
| залишкова вартість:                                   | 1 | 9 371         | 14401         | 23 772        |
| первісна вартість                                     | 1 | 19442         | 12179         | 31 621        |
| знос                                                  | 1 | (10071)       | (2222)        | (7 849)       |
| Інші довгострокові фінансові інвестиції               |   | 530           |               | 530           |
| Відстрочені податкові активи                          |   | -             |               | -             |
| Виробничі запаси                                      | 2 | 1 437         | (849)         | 588           |
| Готова продукція                                      |   | 2             |               | 2             |
| Довгострокова дебіторська заборгованість              | 3 | 484           | (484)         | -             |
| Інвестиційна нерухомість залишкова вартість:          | 4 | -             | 23 483        | 23 483        |
| первісна вартість                                     | 4 | -             | 23 483        | 23 483        |
| знос                                                  | 4 | -             | -             | -             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом |   | 14            |               | 14            |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 5 | 3 278         |               | 2 952         |
| чиста реалізаційна вартість                           | 5 | 3 893         |               | 3 893         |
| первісна вартість                                     | 5 | (615)         | (326)         | (941)         |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами       | 6 | 44            | (19)          | 25            |
| Інша поточна дебіторська заборгованість               | 7 | 352           | (12)          | 340           |
| Грошові кошти та їх еквіваленти:                      |   |               |               |               |
| національній валюті                                   |   | 1 292         |               | 1 292         |
| іноземній валюті                                      |   | -             |               | -             |
| Інші оборотні активи                                  | 8 | 36            | (14)          | 22            |
| Витрати майбутніх періодів                            | 9 | 15            | (15)          | -             |
| <b>Баланс</b>                                         |   | <b>16 921</b> | <b>36 165</b> | <b>53 086</b> |

| тис. грн.                                                | № пояс-<br>нення | С-до на<br>31.12.11р.<br>за П(с)БО | Коригування<br>за МСФЗ | С-до на<br>31.12.11р.<br>за МСФЗ |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| <b>ПАСИВ</b>                                             |                  |                                    |                        |                                  |
| Статутний капітал                                        |                  | 239                                |                        | 239                              |
| Додатковий вкладений капітал                             | 10               | 4 272                              | (4 272)                | -                                |
| Інший додатковий капітал                                 | 11               | 891                                | (891)                  | -                                |
| Резервний капітал                                        |                  | 6 233                              |                        | 6 233                            |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)              | 12               | 1 267                              | 34 223                 | 35 490                           |
| Забезпечення виплат персоналу                            | 13               | -                                  | 7 105                  | 7 105                            |
| Інші довгострокові зобов'язання                          | 14               | -                                  | 888                    | 888                              |
| Векселі видані                                           | 15               | 888                                | (888)                  | -                                |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги   |                  | 1 995                              |                        | 1 995                            |
| Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів |                  | 171                                |                        | 171                              |
| Поточні зобов'язання за розрахунками:                    |                  |                                    |                        |                                  |
| з бюджетом                                               |                  | 152                                |                        | 152                              |
| по страхуванню                                           |                  | 222                                |                        | 222                              |
| з оплати праці                                           |                  | 355                                |                        | 355                              |
| з учасниками                                             |                  | 1                                  |                        | 1                                |
| Інші поточні зобов'язання                                |                  | 235                                |                        | 235                              |
| <b>Баланс</b>                                            |                  | <b>16 921</b>                      | <b>36 165</b>          | <b>53 086</b>                    |

### (1) Основні засоби

Основні різниці між балансовою вартістю ОЗ за П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включають:

- вплив оцінки вартості проведеної для визначення справедливої вартості основних засобів за МСФЗ на суму 37 884 тисяч гривень;
- вплив рекласифікації інвестиційної нерухомості на суму (23 483) тисяч гривень.

## **(2) Виробничі запаси**

Основні різниці між балансовою вартістю виробничих запасів за П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включають припинення визнання в обліку неліквідних запасів, які не відповідають критеріям визнання в сумі (849) тис. грн.

## **(3) Довгострокова дебіторська заборгованість**

Основні різниці між балансовою вартістю довгострокової дебіторської заборгованості за П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включають вплив перерахунку сумнівних боргів в сумі (484) тис. грн.

## **(4) Інвестиційна нерухомість**

Основні різниці між балансовою вартістю інвестиційної нерухомості за П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включають рекласифікацію із основних засобів в сумі справедливої вартості (23 483) тис. грн.

## **(5) Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги**

Основні різниці між балансовою вартістю дебіторської заборгованості за П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включають вплив перерахунку сумнівних боргів в сумі (326) тис. грн.

## **(6) Дебіторська заборгованість за виданими авансами**

Основні різниці між балансовою вартістю дебіторської заборгованості за виданими авансами за П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включають:

- вплив рекласифікації витрат майбутніх періодів в аванси видані в сумі 15 тис. грн.;
- вплив перерахунку сумнівних боргів в сумі (34) тис. грн.

## **(7) Інша поточна дебіторська заборгованість**

Основна різниця між балансовою вартістю іншої поточної дебіторської заборгованості за П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включає вплив перерахунку сумнівних боргів в сумі (12) тис. грн.

## **(8) Інші оборотні активи**

Основна різниця між балансовою вартістю інших оборотних активів П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включає вплив перерахунку сумнівних боргів в сумі (14) тис. грн.

## **(9) Витрати майбутніх періодів**

Основна різниця між балансовою вартістю витрат майбутніх періодів за П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включає вплив рекласифікації витрат майбутніх періодів в аванси видані в сумі (15) тис. грн.

## **(10) Додатковий вкладений капітал**

Основна різниця між балансовою вартістю додаткового вкладеного капіталу та відповідним балансом за МСФЗ включає вплив припинення визнання дооцінок основних засобів здійснених за П(с)БО в сумі (891) тис. грн.

## **(11) Інший додатковий капітал**

Основна різниця між балансовою вартістю іншого додаткового капіталу та відповідним балансом за МСФЗ включає вплив припинення визнання дооцінок основних засобів здійснених за П(с)БО в сумі (4 272) тис. грн.

## **(12) Нерозподілений прибуток**

Основні різниці між балансовою вартістю нерозподіленого прибутку за П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включає вплив змін методів обліку та оцінок активів та зобов'язань, що виникли внаслідок першого застосування міжнародних стандартів фінансової звітності, як зазначено в наведених поясненнях, в сумі 34 223 тисяч гривень.

## **(13) Забезпечення виплат персоналу**

Основні різниці між балансовою вартістю за П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включають:

- збільшення резерву по забезпеченню виплат відпусток у сумі 4 278 тис. грн.;
- збільшення забезпечень виплат на додаткове пенсійне забезпечення в сумі 2 827 тис. грн.

#### (14) Інші довгострокові зобов'язання

Основна різниця між балансовою вартістю за П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включає вплив рекласифікації векселів виданих в інші довгострокові зобов'язання на суму 888 тис. грн.

#### (15) Векселі видані

Основні різниці між балансовою вартістю поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями за П(с)БО та відповідним балансом за МСФЗ включає вплив рекласифікації векселів виданих в інші довгострокові зобов'язання на суму (888) тис. грн.

### 7. Основні засоби, нематеріальні активи та їх знос (амортизація), незавершені капітальні інвестиції.

Рух основних засобів станом на 31.12.2012р. представлений наступним чином:

|                                                            | Будинки,<br>споруди та<br>передавальні<br>і пристрої | Машини та<br>обладнання | Транспор-<br>тні<br>засоби | Інструменти,<br>прилади,<br>інвентар,<br>меблі | Багаторі-<br>чні<br>насадже-<br>ння | Інші<br>основні<br>засоби | Малоцінні<br>необоротні<br>матеріальні<br>активи | Незаверше-<br>ні<br>капітальні<br>інвестиції |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Первісна (переоцінена) вартість</b>                     |                                                      |                         |                            |                                                |                                     |                           |                                                  |                                              |
| залишок на 01.01.2012                                      | 26 651                                               | 2 375                   | 603                        | 243                                            | 1                                   | 1 272                     | 476                                              | 62                                           |
| надійшло                                                   | 27                                                   | 25                      | 1                          | 5                                              | -                                   | 29                        | 61                                               | 17                                           |
| вибуло                                                     | -                                                    | (80)                    | (13)                       | (2)                                            | -                                   | -                         | (1)                                              | -                                            |
| переведено з інвестиційної<br>нерухомості в основні засоби | 15 445                                               | -                       | -                          | -                                              | -                                   | -                         | -                                                | -                                            |
| залишок на 31.12.2012                                      | 42 123                                               | 2 320                   | 591                        | 246                                            | 1                                   | 1 301                     | 536                                              | 79                                           |
| <b>Нарахований знос</b>                                    |                                                      |                         |                            |                                                |                                     |                           |                                                  |                                              |
| на 01.01.2012                                              | 3 619                                                | 2 139                   | 522                        | 111                                            | 1                                   | 981                       | 476                                              | -                                            |
| нараховано за 2012 рік                                     | 906                                                  | 120                     | 39                         | 27                                             | -                                   | 68                        | 61                                               | -                                            |
| списано                                                    | -                                                    | (80)                    | (13)                       | (2)                                            | -                                   | -                         | (1)                                              | -                                            |
| на 31.12.2012                                              | 4 164                                                | 2 179                   | 548                        | 136                                            | 1                                   | 1 049                     | 536                                              | -                                            |
| <b>Залишкова вартість на<br/>31.12.2012</b>                | <b>37 959</b>                                        | <b>141</b>              | <b>43</b>                  | <b>110</b>                                     | <b>-</b>                            | <b>252</b>                | <b>-</b>                                         | <b>-</b>                                     |
| <b>з них передано в оренду</b>                             | <b>7 677</b>                                         | <b>20</b>               | <b>14</b>                  | <b>-</b>                                       | <b>-</b>                            | <b>-</b>                  | <b>-</b>                                         | <b>-</b>                                     |

Станом на 31.12.2012р. Група у складі нематеріальних активів обліковує авторські та суміжні з ними права залишковою вартістю 0 тис. грн.

### 8. Інвестиційна нерухомість.

Рух інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2012р. представлений наступним чином:

| Інвестиційна нерухомість                                |              |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Первісна (переоцінена) вартість</b>                  |              |
| залишок на 01.01.2012                                   | 23 483       |
| надійшло                                                | -            |
| переведено з інвестиційної нерухомості в основні засоби | (15 445)     |
| залишок на 31.12.2012                                   | 8 038        |
| <b>Нарахований знос</b>                                 |              |
| на 01.01.2012                                           | -            |
| нараховано за 2012 рік                                  | 361          |
| списано                                                 | -            |
| на 31.12.2012                                           | 361          |
| <b>Залишкова вартість на 31.12.2012</b>                 | <b>7 677</b> |



## 9. Фінансові інвестиції.

Склад та структура фінансових інвестицій станом на 31.12.2012р.:

|                                                        | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Інші довгострокові фінансові інвестиції, в тому числі: | <b>530</b>                            | <b>466</b>                            |
| в частки і паї у статутному капіталі інших підприємств | 64                                    | -                                     |
| в акції                                                | 466                                   | 466                                   |

## 10. Довгострокова дебіторська заборгованість.

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2012р. представлена наступним чином:

|                                | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Довгострокові векселі одержані | 484                                   | 484                                   |
| Резерв сумнівних боргів        | (484)                                 | (484)                                 |
| <b>Разом:</b>                  | <b>-</b>                              | <b>-</b>                              |

## 11. Запаси.

Станом на 31.12.2012р. балансова вартість запасів складає 462 тис. грн. Запаси представлені наступними категоріями:

|                                       | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Сировина і матеріали                  | 839                                   | 852                                   |
| Паливо                                | 3                                     | 17                                    |
| Тара і тарні предмети                 | 2                                     | 2                                     |
| Запасні частини                       | 439                                   | 311                                   |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 154                                   | 129                                   |
| Резерв знецінення запасів             | (849)                                 | (849)                                 |
| <b>Разом:</b>                         | <b>588</b>                            | <b>462</b>                            |
| Готова продукція                      | 2                                     | -                                     |

## 12. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Станом на 31.12.2012р. грошові кошти представлені наступним чином:

|                                       | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Поточні рахунки в національній валюті | 1 292                                 | 2 052                                 |
| Поточні рахунки в іноземній валюті    | -                                     | -                                     |
| <b>Всього:</b>                        | <b>1 292</b>                          | <b>2 052</b>                          |

Станом на 31.12.2012р. грошові кошти Групи не обмежені у використанні.

## 13. Поточна дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2012р. представлена наступним чином:

|                                    | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Чиста реалізаційна вартість</b> | <b>2 952</b>                          | <b>4 079</b>                          |
| Первісна вартість, з них:          | <u>3 893</u>                          | <u>5 036</u>                          |
| за здані в оренду ОЗ               | 2 135                                 | 2 761                                 |
| за будівельно-монтажні роботи      | 1 758                                 | 2 275                                 |
| Резерв сумнівних боргів            | (941)                                 | (957)                                 |

Аванси видані станом на 31.12.2012р. становлять 90 тис. грн. і представлені наступним чином:

|                                    | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Первісна вартість, з них:          | <u>59</u>                             | <u>124</u>                            |
| аванси видані за роботи та послуги | 44                                    | 99                                    |
| Інші аванси                        | 15                                    | 25                                    |
| Резерв сумнівних боргів            | (34)                                  | (34)                                  |
| <b>Всього:</b>                     | <b>25</b>                             | <b>90</b>                             |

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2012р. становить 285 тис. грн. і представлена наступним чином:

|                                              | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Первісна вартість, з них:                    | <u>818</u>                            | <u>763</u>                            |
| розрахунки за надані послуги                 | 800                                   | 745                                   |
| розрахунки за реалізовані корпоративні права | 18                                    | 18                                    |
| Резерв сумнівних боргів                      | (478)                                 | (478)                                 |
| <b>Всього:</b>                               | <b>340</b>                            | <b>285</b>                            |

Інші оборотні активи станом на 31.12.2012р. становлять 38 тис. грн. і представлені наступним чином:

|                                                                                                  | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Податкові зобов'язання з ПДВ по авансах отриманих за готову продукцію, товари, роботи та послуги | 29                                    | 43                                    |
| Податковий кредит з ПДВ, не підтверджений податковими накладними                                 | 7                                     | 9                                     |
| Резерв сумнівних боргів                                                                          | (14)                                  | (14)                                  |
| <b>Всього:</b>                                                                                   | <b>22</b>                             | <b>38</b>                             |

#### 14. Забезпечення наступних витрат та платежів.

Станом на 31.12.2012р. забезпечення виплат персоналу складає 5 638 тис. грн. і представлені наступним чином:

|                                                                  | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Резерв на оплату відпусток                                       | 4 278                                 | 3 324                                 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 2 827                                 | 2 311                                 |
| Інші забезпечення                                                | -                                     | 3                                     |
| <b>Всього:</b>                                                   | <b>7 105</b>                          | <b>5 638</b>                          |

## 15. Довгострокові зобов'язання.

Станом на 31.12.2012р. інші довгострокові зобов'язання Групи представлені наступним чином:

|                | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Векселі видані | 888                                   | 888                                   |
| <b>Всього:</b> | <b>888</b>                            | <b>888</b>                            |

Дата виникнення заборгованості за виданими векселями – квітень 2011 року, погашення даних векселів буде відбуватися за пред'явленням.

## 16. Поточні зобов'язання.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги згідно даних балансу Групи станом на 31.12.2012р. складає 1 978 тис. грн., з них:

|                                                                                           | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| розрахунки з субпідрядними організаціями                                                  | 980                                   | 951                                   |
| розрахунки з підрядними (ремонтними) організаціями                                        | 279                                   | 59                                    |
| розрахунки за електроенергію, теплоенергію, воду                                          | 28                                    | 91                                    |
| розрахунки зі сторонніми організаціями за послуги (охорона, інформаційні, юридичні, тощо) | 708                                   | 877                                   |
| <b>Всього:</b>                                                                            | <b>1 995</b>                          | <b>1 978</b>                          |

Кредиторська заборгованість по поточним зобов'язанням з одержаних авансів станом на 31.12.2012р. становить:

|                                | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Заборгованість за ТМЦ, послуги | 171                                   | 246                                   |
| <b>Всього:</b>                 | <b>171</b>                            | <b>246</b>                            |

Заборгованість перед бюджетом, фондами та заробітній платі станом на 31.12.2012р. представлена наступним чином:

|                               | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| податок на землю              | 41                                    | 1                                     |
| податок на додану вартість    | 60                                    | 168                                   |
| прибутковий податок           | 51                                    | 87                                    |
| податок на прибуток           | -                                     | 11                                    |
| єдиний податок                | -                                     | 39                                    |
| фонди соціального страхування | 222                                   | 317                                   |
| заробітна плата               | 355                                   | 632                                   |
| <b>Всього:</b>                | <b>729</b>                            | <b>1 255</b>                          |

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2012р. представлені наступним чином:

|                                           | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| податковий кредит (передплата за послуги) | 35                                    | 35                                    |
| Розрахунки по відрядженню                 | 41                                    | 7                                     |



|                    |            |            |
|--------------------|------------|------------|
| за отриману позику | 159        | 447        |
| <b>Всього:</b>     | <b>235</b> | <b>489</b> |

## 17. Власний капітал.

Згідно зареєстрованої редакції Статуту ПАТ «Київенергоремонт», статутний капітал заявлений у розмірі 239 тис. грн. та поділений на 477 824 простих іменних акцій в бездокументарній формі номінальною вартістю 0,50 гривень кожна. Статутний капітал є сплаченим повністю.

Розмір **резервного капіталу** станом на 31.12.2012р. складає 5 397 тис. грн.:

|                   | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Резервний капітал | 6 233                                 | 5 397                                 |
| <b>Всього:</b>    | <b>6 233</b>                          | <b>5 397</b>                          |

У період з січня 2012 року по грудень 2012 року резервний капітал **зменшився** на 836 тис. грн. згідно рішення річних загальних зборів акціонерів за результатами діяльності Підприємства за 2011 рік (Протокол № 1 річних загальних зборів акціонерів ПАТ «Київенергоремонт» від 17.04.2012р.).

Сума **нерозподіленого прибутку** станом на 31.12.2012р. складає:

|                                             | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 35 490                                | 37 994                                |
| <b>Всього:</b>                              | <b>35 490</b>                         | <b>37 994</b>                         |

Коригування вхідного сальдо нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок 2012 року у зв'язку з виправленням помилок відносилось до таких статей балансу:

- зменшено суму залишкової вартості основних засобів на 47 тис. грн.;
- збільшено суму інших оборотних активів на 5 тис. грн.;
- зменшено суму інших поточних зобов'язань на 68 тис. грн.

Коригування вхідного сальдо нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок 2012 року у зв'язку з переходом на МСФЗ відносилось до таких статей балансу:

- зменшено суму довгострокової дебіторської заборгованості на 484 тис. грн.;
- зменшено суму виробничих запасів на 849 тис. грн.;
- збільшено суму резерву сумнівних боргів на дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги на 326 тис. грн.;
- збільшено суму резерву сумнівних боргів на іншу поточну дебіторську заборгованість на 12 тис. грн.;
- збільшено суму резерву сумнівних боргів на інші оборотні на 14 тис. грн.;
- збільшено суму резерву сумнівних боргів на дебіторську заборгованість за виданими авансами на 34 тис. грн.;
- збільшено суму забезпечень виплат персоналу на 4 278 тис. грн.;
- збільшено суму забезпечень виплат на додаткове пенсійне забезпечення на 2 827 тис. грн.
- збільшено суму залишкової вартості основних засобів на 37 884 тис. грн. внаслідок переоцінки станом на 01.01.2012 року;

- зменшено суму додаткового вкладеного капіталу на 891 тис. грн.;
- зменшено суму іншого додаткового капіталу на 4 272 тис. грн.

Внаслідок проведених коригувань сальдо нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок 2012 року збільшилось на 34 249 тис. грн.

В 2012 році Група не здійснювала відкрите розміщення та лістинг цінних паперів.

В 2012 році Група здійснила викуп акцій власної емісії з метою подальшої їх реалізації у кількості 60 098 акцій, номінальною вартістю 0,50 грн. за 1 штуку, договірна вартість 1 акції становила 6,24 грн. Загальна номінальна вартість викуплених акцій становить 30 тис. грн. Загальна договірна вартість викуплених акцій становить 375 тис. грн.

За період з січня 2012 року по грудень 2012 року дивіденди не нараховувались. Станом на 31.12.2012 року заборгованість по невиплаченим дивідендам складає 711 грн.

## 18. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

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

Діяльність Групи здійснюється під впливом ризиків, притаманних фінансовим інструментам - ризиком ліквідності, кредитним ризиком, процентним ризиком, ризиком недостатності капіталу. Підходи Групи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче. Група не зазнає валютного ризику.

### Ризик ліквідності.

Основою управління ризиком ліквідності Групи є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів, ліквідних фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні термінів їх погашення. Основу фінансових ресурсів, відмінних від високоліквідних ресурсів - грошових коштів Групи складають розрахунки із покупцями та замовниками). З метою управління ризиком ліквідності та кредитним ризиком Групою використовується практика авансування покупцями та замовниками. Група здійснює постійний моніторинг стану розрахунків покупців та замовників та інших дебіторів за надані товари, роботи, послуги, застосовуючи механізми впливу на боржників, передбачені законодавством, застосування штрафних санкцій, що дозволяє досягати ефективного стану управління ризиком ліквідності.

Підприємство аналізує свої активи та зобов'язання за строками їх погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Строки погашення фінансових зобов'язань Групи за рік, що закінчився 31 грудня на основі недисконтованих контрактних платежів представлено наступним чином:

|                                             | до 6<br>місяців | 6 - 12<br>місяців | 1 - 3<br>років | 3 - 6<br>років | понад<br>6 років | Всього       |
|---------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|--------------|
| <i>31 грудня 2012 р.</i>                    |                 |                   |                |                |                  |              |
| Поточна торгова кредиторська заборгованість | 1 560           | 173               | 129            | 116            | -                | 1 978        |
| Інша кредиторська заборгованість            | 42              | -                 | -              | -              | -                | 42           |
|                                             | <b>1 602</b>    | <b>173</b>        | <b>129</b>     | <b>116</b>     | <b>-</b>         | <b>2 020</b> |

31 грудня 2011 р.

Поточна торгова кредиторська заборгованість  
Інша кредиторська заборгованість

| до 6<br>місяців | 6 - 12<br>місяців | 1 - 3<br>років | 3 - 6<br>років | понад<br>6 років | Всього       |
|-----------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|--------------|
| 1 417           | 12                | 443            | 123            | -                | 1 995        |
| 63              | 172               | -              | -              | -                | 235          |
| <b>1 480</b>    | <b>184</b>        | <b>443</b>     | <b>123</b>     | <b>-</b>         | <b>2 230</b> |

## Кредитний ризик

Кредитний ризик Групи переважно пов'язаний з такими фінансовими інструментами як торгова дебіторська заборгованість покупців та замовників, інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

З метою управління кредитним ризиком та оперативного впливу на рівень розрахунків покупців та замовників в Групі запроваджено ефективну систему контролю за рівнем розрахунків покупців та замовників за надані роботи та послуги. Групою застосовуються різноманітні механізми розрахунків з дебіторами (заліки, переведення боргу, інше), здійснюється постійна робота по досудовому стягненню боргів та проводиться претензійно – позовна робота зі стягнення заборгованостей в судовому порядку.

Група не вимагає забезпечення торгової та іншої дебіторської заборгованості завдатком. На кожну дату балансу Група створює резерв під знецінення як торгової так і іншої дебіторських заборгованостей, які в звітності надаються за вирахуванням таких резервів. Керівництво Групи вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах на покриття збитків від зменшення корисності активів.

Аналіз дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги по строкам непогашення на звітну дату представлений наступним чином:

|                                                                       | 2011<br>тис. грн. | 2012<br>тис. грн. |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги всього, в т.ч.: | 3 893             | 5 036             |
| поточна                                                               | 165               | 548               |
| прострочена всього, з неї:                                            | 3 728             | 4 488             |
| до 12 місяців                                                         | 2 541             | 3 134             |
| від 12 до 36 місяців                                                  | 51                | 259               |
| від 36 місяців та більше                                              | 1 136             | 1 095             |

## Процентний ризик

Поточна виручка Групи та грошові потоки від операційної діяльності не залежать від змін ринкових відсоткових ставок. Процентний ризик за результатами фінансових запозичень Групи не виникає оскільки фінансові інструменти Групи не є такими, що передбачають застосування будь якої відсоткової ставки.

## Управління капіталом

Політика Групи передбачає підтримання сильної капітальної бази для забезпечення довіри інвесторів, кредиторів та учасників ринку і подальшого стійкого розвитку бізнесу. Правління здійснює моніторинг прибутку на капітал, яку Група визначає як прибуток від основної діяльності, поділену на загальну суму власного капіталу.

Управлінський персонал прагне підтримувати збалансованість між більш високим прибутком, який може виникнути при підвищенні рівня позикових коштів, і перевагами та стабільністю, які забезпечує сильна позиція капіталу.

Згідно Закону України «Про акціонерні товариства» від 27.04.2010р. № 2154-VI (із змінами та доповненнями) встановлено такі вимоги до капіталу акціонерних товариств:



- акціонерний капітал повинен становити не менше 1 250 мінімальних заробітних плат на дату реєстрації підприємства;
- якщо мінімальний дозволений розмір акціонерного капіталу перевищує чисті активи компанії, дана компанія підлягає ліквідації

На думку управлінського персоналу, Група дотримувалася зазначені вище вимоги до капіталу у всіх представлених періодах. Протягом звітного періоду підхід до управління капіталом не змінювався.

## 19. Операції з пов'язаними сторонами.

### (а) Операції з управлінським персоналом

#### *Винагорода управлінському персоналу*

Протягом 2012 року директору Групи нараховано:

|                                                      | 2011 рік,<br>тис. грн. | 2012 рік,<br>тис. грн. |
|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| поточні виплати (заробітна плата, премії, відпускні) | 74                     | 69                     |

Витрати на заробітну плату та премії з відповідними нарахуваннями на заробітну плату включаються до витрат на персонал.

Виплат винагород на користь членів наглядової ради та ревізійної комісії Група не здійснювала.

### (б) Операції з іншими пов'язаними особами

Залишки по розрахункам з іншими пов'язаними сторонами наведені наступним чином:

|                                                                                                    | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги<br>(із врахуванням резерву сумнівних боргів) | 1 525                                 | 2 167                                 |
| <b>Всього:</b>                                                                                     | <b>1 525</b>                          | <b>2 167</b>                          |
|                                                                                                    | Сальдо<br>на 31.12.2011,<br>тис. грн. | Сальдо<br>на 31.12.2012,<br>тис. грн. |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги                                             | 129                                   | 675                                   |
| Зобов'язання за векселями                                                                          | -                                     | 292                                   |
| Кредиторська заборгованість за позиками                                                            | 159                                   | 447                                   |
| <b>Всього:</b>                                                                                     | <b>288</b>                            | <b>1 414</b>                          |

Операції по розрахункам з іншими пов'язаними сторонами наведені наступним чином:

|                                      | 2011 рік,<br>тис. грн. | 2012 рік,<br>тис. грн. |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Витрати на придбання робіт та послуг | 123                    | 971                    |
| Позики отримані                      | 274                    | 357                    |

## 20. Доходи.

Структура доходів Групи за 2012 рік представлена в таблиці.

| № п/п | Стаття           | Номенклатура доходів               | 2012 рік,<br>тис. грн. |
|-------|------------------|------------------------------------|------------------------|
| 1     | Чистий дохід від | Оренда приміщень, основних засобів | 1 152                  |

|                      |                          |                                                                                |               |
|----------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|                      | реалізації робіт, послуг | Виконання ремонтних робіт                                                      | 39 767        |
|                      |                          | <b>Всього</b>                                                                  | <b>40 919</b> |
|                      |                          | Дохід від продажу матеріалів                                                   | 43            |
|                      |                          | Діяльність СВП “Труханів”                                                      | 496           |
|                      |                          | Одержані штрафи, пені, неустойки                                               | -             |
| 2                    | Інші операційні доходи   | Дохід від відшкодування витрат на ел/постачання, теплопостачання, обсл.е/мереж | 1 076         |
|                      |                          | Генпослуги                                                                     | 1 001         |
|                      |                          | Дохід від раніше списаних активів                                              | 1             |
|                      |                          | Дохід від списання кредиторської заборгованості                                | 31            |
|                      |                          | <b>Всього</b>                                                                  | <b>2 648</b>  |
| 3                    | Інші фінансові доходи    | Відсотки банку                                                                 | 54            |
|                      |                          | <b>Всього</b>                                                                  | <b>54</b>     |
| 4                    | Інші доходи              | Дохід від продажу ОЗ                                                           | 4             |
|                      |                          | Інші                                                                           | 5             |
|                      |                          | <b>Всього</b>                                                                  | <b>9</b>      |
| <b>Всього доходи</b> |                          |                                                                                | <b>43 630</b> |

## 21. Витрати.

Структура витрат Групи за 2012 рік представлена в таблиці. Дані, що відображені в таблицях, ґрунтуються на показниках бухгалтерського обліку:

| № п/п                      | Стаття                  | Номенклатура витрат                                     | 2012 рік,<br>тис. грн. |
|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------|
| 1                          | Собівартість реалізації | Амортизація основних засобів вироб. призначення         | 929                    |
|                            |                         | Основна сировина та матеріали                           | 5 173                  |
|                            |                         | Витрати на ремонт та обслуговування ОЗ                  | 100                    |
|                            |                         | Комунальні послуги(ел/енергія, тепло, водо постач.)     | 444                    |
|                            |                         | Субпідрядні роботи                                      | 14 690                 |
|                            |                         | Оренда приміщень                                        | 1 165                  |
|                            |                         | Витрати на оплату праці та соц.відрахування             | 11 057                 |
|                            |                         | Матеріали на ремонт виробничих ОЗ                       | 11                     |
|                            |                         | Охорона праці та техніка безпеки                        | 258                    |
|                            |                         | Автотранспортні послуги                                 | 311                    |
|                            |                         | Відрядження                                             | 162                    |
|                            |                         | Інші                                                    | 92                     |
| Всього                     |                         |                                                         | 34 392                 |
| 2                          | Адміністративні витрати | Витрати на оплату праці та соц.відрахування             | 3 886                  |
|                            |                         | Амортизація основних засобів                            | 59                     |
|                            |                         | Розрахунково-касове обслуговування                      | 110                    |
|                            |                         | Витрати на зв'язок, Інтернет                            | 64                     |
|                            |                         | Комунальні послуги (ел.енергія, вода, тепло)            | 336                    |
|                            |                         | Витрати на участь в тендері                             | 14                     |
|                            |                         | Витрати на охорону                                      | 9                      |
|                            |                         | Юридичні, аудиторські, експертні послуги, консалтингові | 409                    |
|                            |                         | Корпоративні витрати                                    | -                      |
|                            |                         | Обслуговування програмного забезпечення                 | 21                     |
|                            |                         | Податки, збори, обов'язкові платежі                     | 16                     |
|                            |                         | Відшкодування ПФ при достроковому виході на пенсію      | 263                    |
| Підписка , поштові витрати | 51                      |                                                         |                        |

|   |                                     |                                                      |        |
|---|-------------------------------------|------------------------------------------------------|--------|
|   |                                     | Канцелярські, типографські витрати                   | 25     |
|   |                                     | Транспортні витрати, паливо                          | 187    |
|   |                                     | Підготовка кадрів, пов'язана з виробничою діяльністю | 34     |
|   |                                     | Членські внески                                      | 44     |
|   |                                     | Інші адміністративні                                 | 80     |
|   |                                     | Всього                                               | 5 608  |
| 3 | Інші витрати операційної діяльності | Резерв сумнівних боргів                              | 77     |
|   |                                     | Відрахування профкому                                | 82     |
|   |                                     | Собівартість реалізованих матеріалів                 | 43     |
|   |                                     | Утримання СВП „Труханів”                             | 1 177  |
|   |                                     | Штрафи, пені, неустойки                              | 24     |
|   |                                     | Інші витрати                                         | 113    |
|   |                                     | Всього                                               | 1 516  |
| 4 | Втрати від участі в капіталі        |                                                      | 46     |
|   |                                     | Всього витрати                                       | 41 562 |

## 12. Умовні зобов'язання

Група не укладала договорів без права дострокового розірвання. Відносно Групи не розпочаті судові позови. Група не має зобов'язань за договорами поруки.

Затвердження до випуску та підписано від імені директора 7 лютого 2013 року.



Директор

Горобець Є.В.

*Маму*  
Головний бухгалтер

Максимова В.С.



прошнуровано, пронумеровано  
та скріплено печаткою  
29 (двадцять дев'ять) аркушів

директор АФ „Арка”  
Михайлова О.І.