

PK

## ПРОТОКОЛ № 14

### засідання Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС»

м. Київ

03.03.2016

Присутні члени Ревізійної комісії: Сова С.С. (голова Ревізійної комісії), Лук'янов К.С., Фрицька Л.В.

#### ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

1. Про розгляд Висновків Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» щодо фінансової звітності Товариства за 2015 рік.
2. Про розгляд Звіту про роботу Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» у 2015 році.

#### РОЗГЛЯД ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

##### 1. З першого питання порядку денного слухали:

Члена Ревізійної комісії Фрицьку Л.В., яка повідомила, що відповідно до пункту 9 Плану роботи Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС», Ревізійна Комісія має скласти висновок за річним фінансовим звітом Товариства.

Член Ревізійної комісії Фрицька Л.В. запропонувала Ревізійній комісії проект Висновків ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» щодо фінансової звітності за 2015 рік.

За результатами розгляду зазначеного проекту Голова Ревізійної комісії Сова С.С. запропонував:

- Схвалити Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» щодо фінансової звітності Товариства за 2015 рік»;
- Надати Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» щодо фінансової звітності Товариства за 2015 рік» Виконавчому органу ПАТ «Дністровська ГАЕС» для оголошення на Загальних зборах акціонерів;
- доручити головному бухгалтеру ПАТ «Дністровська ГАЕС» Шевчишеній Н.П. оголосити Висновки Ревізійної комісії щодо фінансової звітності Товариства на чергових Загальних зборах акціонерів Товариства.

**в обговоренні прийняли участь всі присутні**

#### Голосували:

«ЗА» - 3 голосів,

«ПРОТИ» - 0 голосів,

Утримались від голосування – 0 голосів.

**Більшістю голосів ВИРШИЛИ:**

- Схвалити Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» щодо фінансової звітності Товариства за 2015 рік»;
- Надати Висновки Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» щодо фінансової звітності Товариства за 2015 рік» Виконавчому органу ПАТ «Дністровська ГАЕС» для оголошення на Загальних зборах акціонерів;
- доручити головному бухгалтеру ПАТ «Дністровська ГАЕС» Шевчишеній Н.П. оголосити Висновки Ревізійної комісії щодо фінансової звітності Товариства на чергових Загальних зборах акціонерів Товариства.

**Рішення прийнято.**

**2. З другого питання порядку денного слухали**

Члена ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» Фрицьку Л.В, яка повідомила, що відповідно до пункту 5.7 Положення про Ревізійну комісію ПАТ «Дністровська ГАЕС» затвердженого рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства від 25.01.2012 Ревізійна комісія має схвалити Звіт про роботу Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» у 2015 році для подальшого представлення на загальних зборах акціонерів Товариства.

Голову Ревізійної комісії Сову С.С., який запропонувала присутнім до розгляду проект Звіту про роботу Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» у 2015 році.

Після обговорення Голова Ревізійної комісії Сова С.С. запропонував:

- Схвалити Звіт про роботу Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» у 2015 році;
- Надати Звіт про роботу Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» у 2015 році Виконавчому органу ПАТ «Дністровська ГАЕС» для оголошення на Загальних зборах акціонерів;
- доручити головному бухгалтеру ПАТ «Дністровська ГАЕС» Шевчишеній Н.П. оголосити Звіт про роботу Ревізійної комісії на чергових Загальних зборах акціонерів Товариства.

**в обговоренні прийняли участь всі присутні**

**Голосували:**

- «ЗА» - 3 голосів,
- «ПРОТИ» - 0 голосів,
- Утримались від голосування – 0 голосів.

**Більшістю голосів ВИРШИЛИ:**

- Схвалити Звіт про роботу Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» у 2015 році;

- Надати Звіт про роботу Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» у 2015 році Виконавчому органу ПАТ «Дністровська ГАЕС» для оголошення на Загальних зборах акціонерів;
- доручити головному бухгалтеру ПАТ «Дністровська ГАЕС» Шевчишеній Н.П. оголосити Звіт про роботу Ревізійної комісії на чергових Загальних зборах акціонерів Товариства.

**Рішення прийнято.**

Після розгляду та прийняття рішень з питань порядку денного, Головою Ревізійної комісії Согою С.С. повідомлено членів Ревізійної комісії про те, що перелік питань, які включені до порядку денного засідання Ревізійної комісії, вичерпано, зауважень чи пропозицій від членів Ревізійної комісії не надходило, засідання Ревізійної комісії оголошено закритим

**Голова Ревізійної комісії:**



С.С. Сова

**Члени Ревізійної комісії:**



К.С. Лук'янов



Л.В. Фрицька

**СХВАЛЕНО:**  
на засіданні Ревізійної  
комісії  
ПАТ «Дністровська ГАЕС»  
03.03.2016 (протокол № 14 )

### **ВИСНОВКИ**

Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» щодо фінансової звітності за 2015 рік

Ревізійною комісією у складі: членів Ревізійної комісії Сиви С.С., Фрицької Л.В., Лук'янова К.С. відповідно до Статуту Товариства та Положення про Ревізійну комісію здійснено перевірку відповідності показників фінансової звітності Товариства за 2015 рік, регістрів бухгалтерського обліку, вимогам облікової політики, а також окремим первинним документам.

Для перевірки Ревізійній комісії надано наступні документи:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2015;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 року;

- Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік;

- Звіт про власний капітал за 2015 рік;

- Примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік

зі стислим викладом суттєвих облікових політик, пояснень та приміток.

Об'єктом перевірки є фінансова звітність підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Річну фінансову звітність складено із використанням Міжнародних стандартів фінансової звітності, прийнятих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку документів, якими визначено порядок складання фінансової звітності, оприлюднених на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Показники Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2015, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 року, Звіту про рух грошових коштів за 2015 рік, Звіту про власний капітал за 2015 рік перевірено з відповідними показниками оборотно – сальдового балансу станом на 31.12.2015, з відомостями по відповідних синтетичних рахунках, з показниками окремих первинних документів тощо.

Встановлено, що організація та ведення бухгалтерського обліку, порядок складання та подання фінансової звітності ПАТ «Дністровська ГАЕС» відповідає вимогам та єдиним методологічним принципам бухгалтерського обліку, які визначені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», відображає

достовірно, у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «Дністровська ГАЕС», його фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал.

У 2015 році Товариством одержано чистий прибуток у сумі 956 тис. грн. проти чистого прибутку у сумі 788 тис. грн., отриманого за попередній рік.

На кінець 2015 року загальна вартість активів становить 170 701 тис. грн., на початок року - 171 710 тис. грн.

Власний капітал Товариства у 2015 році збільшився, у порівнянні з 2014 роком, на 612 тис. грн., або на 0,36%, і на кінець звітного періоду становив 168 827 тис. грн.




Вартість чистих активів товариства становить 168 827 тис. грн. і є меншою від розміру статутного капіталу на 305 502 тис. грн., що не відповідає статті 155 Цивільного кодексу України.

Ревізійна комісія вважає, що фінансові звіти не містять суттєвих помилок, взаємопов'язані і тотожні між собою. Всі статті Балансу та інших фінансових звітів відповідають даним синтетичного обліку і даним Головної книги.

Достовірність показників фінансової звітності ПАТ «Дністровська ГАЕС» за 2015 рік підтверджена аудиторським висновком Незалежної аудиторської фірми - Товариство з обмеженою відповідальністю «Міжнародна група аудиторів» (код ЄДРПОУ 32621402, свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №3265 видане згідно із рішенням Аудиторської палати України від 25.10.2003 №127. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів №167, серія П000167 від 03.09.2013, Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити перевірки професійних учасників ринку цінних паперів №303, серія П000303 від 12.11.2015. Аудитор, що проводив аудиторську перевірку: Іванченко Ольга Сергіївна, сертифікат аудитора серії А №005016, виданий згідно із рішенням Аудиторської палати України від 26.12.2001, термін дії до 26.12.2020. Місцезнаходження: м. Київ, вул. Артема, 58/2в, оф.27, тел./факс 501-2441). Перевірка проведена у строк з 09.02.2016 по 26.02.2016.

Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам акціонерів затвердити фінансову звітність Товариства за 2015 рік.

Члени Ревізійної комісії:

 Л. В. Фрицька  
 С. С. Сова  
 К. С. Лук'янов

**СХВАЛЕНО:**

рішенням Ревізійної комісії  
ПАТ «Дністровська ГАЕС»  
протокол від 03.03.2016 №14

**Звіт**

**про роботу Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» у 2015 році**

У 2015 році Ревізійна комісія ПАТ «Дністровська ГАЕС» здійснювала роботу у складі Голови Ревізійної комісії Товариства – Сови С. С., членів Ревізійної комісії Товариства – Фрицької Л. В. та Лук'янова К. С., яких було уповноважено на здійснення прав, повноважень та обов'язків членів Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» відповідно до рішення чергових Загальних зборів акціонерів ВАТ «Дністровська ГАЕС», що відбулись 25 січня 2012 року.

Ревізійна комісія ПАТ «Дністровська ГАЕС» здійснювала свою роботу відповідно до затвердженого Плану роботи Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» на 2015 рік, яким визначено порядок роботи та терміни проведення заходів, що передбачені функціями Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» згідно зі Статутом, Положенням про Ревізійну комісію ПАТ «Дністровська ГАЕС» та чинним законодавством України.

За період від Загальних зборів акціонерів Товариства, Ревізійною комісією ПАТ «Дністровська ГАЕС» проведено 10 засідань, які оформлено відповідними протоколами.

На засіданнях Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» розглядалися наступні питання:

- про затвердження Плану роботи Ревізійної комісії;
- про розгляд результатів виконання Товариством фінансового плану (щоквартально);
- про розгляд результатів виконання Товариством річного фінансового плану;
- про розгляд своєчасності та повноти здійснення Товариством розрахунків з бюджетом;
- про розгляд результатами аналізу фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів;
- про розгляд Висновків Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС» щодо річної фінансової звітності Товариства;
- про розгляд річного Звіту про роботу Ревізійної комісії ПАТ «Дністровська ГАЕС».

За результатами розгляду річної фінансової звітності ПАТ «Дністровська ГАЕС» Ревізійною комісією Товариства підготовлено Висновки щодо річної фінансової звітності Товариства, для подальшого

затвердження фінансової звітності ПАТ «Дністровська ГАЕС» черговими Загальними зборами акціонерів Товариства.

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

**Голова Ревізійної комісії**



**С. С. Сова**

**Члени Ревізійної комісії:**



**Л. В. Фрицька**



**К. С. Лук'янов**