

## **ЗВІТ ТА ВИСНОВКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА ЗА 2014 РІК**

щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПО ГАЗОПОСТАЧАННЮ ТА ГАЗИФІКАЦІЇ «ДОНЕЦЬКОБЛГАЗ»

**Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом 2014 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Підприємства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів**

Ревізійна комісія звертає увагу на невизначеність, що обумовлена територіальним розподілом Підприємства у зв'язку проведенням воєнних дій у ході антитерористичної операції на сході України. Територіальний характер діяльності Підприємства не дає змоги мобільно перерозташувати основні активи, тому існує ризик втрати контролю над деякими підрозділами Підприємства. Ми не можемо спрогнозувати результати дій щодо збереження контролю над даними активами та подальшої діяльності підрозділів на неконтрольованих територіях, але даний факт може викликати значні сумніви щодо їх можливості продовжувати діяльність на безперервній основі згідно МСА 570 «Безперервність», а отже, Підприємство не зможе реалізувати дані активи і виконати зобов'язання у процесі звичайної операційної діяльності. Ця фінансова звітність не містить жодних коригувань стосовно суми очікуваного відшкодування та класифікації відображених сум активів та зобов'язань, які можуть бути необхідними в разі неспроможності вищевказаних відокремлених підрозділів продовжувати діяльність на безперервній основі.

### **Опис ревізійної перевірки**

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Підприємства станом на кінець останнього дня звітного 2014 року відповідно до П(С)БО з внесенням поправок та проведенням перекласифікацій з метою надання інформації відповідно до МСФЗ.

### **Опис перевіреної фінансової інформації**

Ревізійна комісія здійснила вибіркочну перевірку фінансової звітності за МСФЗ ПАТ «ПО ГАЗОПОСТАЧАННЮ ТА ГАЗИФІКАЦІЇ «ДОНЕЦЬКОБЛГАЗ», яка складає повний комплект фінансової звітності та включає:

- Баланс товариства станом на 31.12.2014;
- Звіт про фінансовий стан на 31.12.2014;
- Звіт про рух грошових коштів за 2014 рік;
- Звіт про власний капітал за 2014 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік.

### **Загальний висновок ревізійної комісії (умовно-позитивний)**

Ревізійна комісія вважає за можливе підтвердити, що **прийнята система бухгалтерського обліку в цілому задовольняє** законодавчим і нормативним вимогам МСФЗ.

На думку Ревізійної комісії, фінансова звітність Підприємства за рік, який закінчився 31.12.2014, подає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан та його фінансові результати відповідно до МСФЗ. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових даних.

В ході перевірки Ревізійна комісія отримала свідчення щодо існування загрози безперервності діяльності Підприємства згідно з вимогами Міжнародного стандарту аудиту 570 «Безперервність».

## **Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства**

Вартість чистих активів товариства визначена шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів Підприємства здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 «Статутний капітал акціонерного товариства», зокрема п. 3 Цивільного кодексу України.

## **Значні правочини**

На підставі наданих до ревізійної перевірки документів Ревізійна комісія може зробити висновок, що Підприємство дотримувалось вимог законодавства стосовно виконання значних правочинів.

## **Ідентифікації та оцінки ревізійної комісії ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства**

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності АТ Ревізійна комісія отримала розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структури його власності та корпоративного управління, структури та способу фінансування, облікової політики, цілі та стратегії і пов'язаних з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ревізійна комісія не отримала доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Голова Ревізійної Комісії \_\_\_\_\_

Грушник Антоніна Олександрівна