

### **3. Основні відомості про емітента**

#### **3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента**

3.1.1. Повне найменування	<b>Відкрите акціонерне товариство Державна Холдінгова Компанія "Донвугілля"</b>
3.1.2. Скорочене найменування	<b>ВАТ Державна Холдінгова Компанія "Донвугілля"</b>
3.1.3. Організаційно-правова форма	<b>Відкрите акціонерне товариство</b>
3.1.4. Область, район	<b>Донецька область Ворошиловський</b>
3.1.5. Поштовий індекс	<b>83001</b>
3.1.6. Населений пункт	<b>Донецьк</b>
3.1.7. Вулиця, будинок	<b>Артема,63</b>

### **3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента**

3.2.1. Серія і номер свідоцтва	<b>2110P</b>
3.2.2. Дата державної реєстрації	<b>17.12.1996</b>
3.2.3. Орган, що видав свідоцтво	<b>ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ДОНЕЦЬКОЇМІСЬКОЇ РАДИ НАРОДНИХ ДЕПУТАТІВ</b>
3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)	<b>255922896.00</b>
3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)	<b>255922896.00</b>

### **3.4. Основні види діяльності**

**10.10.1 ПІДЗЕМНЕ ВИДОБУВАННЯ КАМ'ЯНОГО ВУГІЛЛЯ**

**74.15.0 КЕРІВНИЦТВО ПІДПРИЄМСТВАМИ**

**51.51.0 ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ПАЛИВОМ**

### **3.6. Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств**

**Найменування об'єднання: Міністерство вугільної промисловості України**

**Місцезнаходження об'єднання: 01601, м. Київ, вул. Б. Хмельницького, буд. 4**

**Мета Міністерства вугільної промисловості - створення національної конкурентноспроможної вугільної продукції достатньої для забезпечення росту економіки України.**

**Організація ефективної діяльності, координації добуви вугілля, шахтобудівництва, машинобудівництва, реструктуризація, науково-проектна діяльність.**

**Позиція емітента в структурі об'єднання - державна підтримка вугільної промисловості, державне регулювання функціонування галузі, розробка механізмів ціноутворення та інше. Реалізація спільних інвестиційних проектів, укладання довгострокових контрактів між виробниками і споживачами. Розробка систем державної підтримки, розподілу державних коштів та спрямування їх на розвиток виробництва.**

#### 4. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій ( розміру часток, паїв )

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Міністерство вугільної промисловості України	33833561	01601 Київська область Шевченківський Київ Б.Хмельницького, 4	100.000000000000
Прізвище, ім`я, по батькові фізичної особи	Серія, номер дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
			0.000000000000
Усього			100.000000000000

## 6. Інформація про посадових осіб емітента

### 6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб

6.1.1. Посада	<b>Виконуючий обов'язки генерального директора</b>
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	<b>Потапенко Олександр Олексійович</b>
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	<b>ВЕ 528366 21.11.2001 Петровським РВ ДМУ УМВС України в м.Донецьк</b>
6.1.4. Рік народження	<b>1962</b>
6.1.5. Освіта	<b>повна вища, Донецький політехнічний інститут, гірничий інженер, "Технологія та комплексна механізація підземної розробки родовищ корисних копалин".</b>
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	<b>22</b>
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	<b>Генеральний директор ТОВ "Вугільна компанія "ПРОДАКС"</b>

**6.1.8. Опис** Лозовський Сергій Петрович наказом № 138-к/к від 26 листопада 2012р. звільнений з посади генерального директора Державного підприємства "Донецька вугільна енергетична компанія" за угодою сторін. Потапенко Олександр Олексійович наказом № 139-к/к від 26 листопада 2012р. призначений виконуючим обов'язки генерального директора Державного підприємства "Донецька вугільна енергетична компанія". Інформація про наявність у посадової особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини відсутня. В.О.генерального директора державного підприємства "Донецька вугільна енергетична компанія" у своїй діяльності керується Уставом підприємства.

Здійснює координацію та контроль діяльності дочірніх підприємств шляхом участі у роботі їх органів управління і контролю з використанням своїх корпоративних прав.

Координує роботи по забезпеченню ефективного використання вугільних запасів, основних засобів дочірніх підприємств, їх трудових, матеріальних та фінансових ресурсів.

Контролює правильне ведення горно-шахтних робіт, виконання програм розвитку шахт.

Координує використання бюджетних коштів, виділених під конкретні програми (капітальне будівництво, реконструкцію, придбання обладнання) з метою недопущення їх використання не за призначенням.

Координує роботи по матеріально-технічному забезпеченню виробничої діяльності дочірніх підприємств, по перевезенню вантажів дочірніх підприємств залізничним та автомобільним транспортом; координує роботи по постачанню, передачі енергонасіїв, ремонту та обслуговуванню енергомереж.

Координує роботи по удосконаленню форм і методів управління, господарювання, по організації досліджень та аналізу трудових та виробничих процесів, розробки нормативних документів та рекомендацій по нормуванню праці, заробітної плати.

6.1.1. Посада	<b>Головний бухгалтер</b>
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	<b>Рязанцев Юрій Васильович</b>
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	<b>ВА 010778 14.12.1995 Ворошиловським РВ УМВС України в м.Донецьк</b>

- 6.1.4. Рік народження **1977**
- 6.1.5. Освіта **Повна вища, Донецький державний технічний університет , облік та аудит, економіст-бухгалтер**
- 6.1.6. Стаж керівної роботи (років) **12**
- 6.1.7. Найменування підприємства та посада, яку займав **Начальник відділу з контрольно-ревізійної роботи та оптимізації виробничо-господарської діяльності ДП "Донецька вугільна енергетична компанія"**

**6.1.8. Опис** Посадова особа ВАТ ДХК "Донвугілля" судимості за корислеві та посадові злочини не має. Головний бухгалтер державного підприємства "Донецька вугільна енергетична компанія" у своїй діяльності керується Положенням про бухгалтерію: координує роботи по веденню повного, достовірного бухгалтерського учоту та фінансової отчетності ГХК "Донецьквугіль", її дочірніх підприємств та структурних підрозділів. Здійснює (спільно з іншими дирекціями, службами апарату управління) економічний аналіз фінансовогосподарської діяльності ГХК "Донвугілля", її дочірніх підприємств та структурних підрозділів за даними бухгалтерського обліку і звітності у цілях виявлення внутрігосподарських резервів. Координує роботи по проведенню в установлені строки інвентаризації грошових коштів, товарноматеріальних цінностей, основних засобів, розрахунків і платіжних зобов'язань. Здійснює оперативно-методичне керівництво бухгалтеріями дочірніх підприємств та структурних підрозділів ГХК "Донецьквугілля", робить їм практичну та консультативно-методичну допомогу в організації бухгалтерського обліку та звітності, проводить інструктивні наради.

## 10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	<b>ТОВ Аудиторська фірма "НіКо"</b>
Організаційно-правова форма	<b>Товариство з обмеженою відповідальністю</b>
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	<b>23424033</b>
Місцезнаходження	<b>83001 Донецька область Ворошиловський Донецьк Щорса, 15-13</b>
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	<b>1236</b>
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	<b>Аудиторська палата України</b>
Дата видачі ліцензії або іншого документа	<b>26.01.2001</b>
Міжміський код та телефон	<b>(062) 345-27-02</b>
Факс	<b>(062) 338-12-08</b>
Вид діяльності	<b>69.20 діяльність у сфері бухгалтерського обліку і аудиту, консультування з питань оподаткування</b>
Опис	<b>виконавець виконує послуги щодо аудиту історичної фінансової інформації, зокрема фінансової звітності за 2012 р., яка подається до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку.</b>

# ОПИС БІЗНЕСУ

## **Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)**

Згідно Указу Президента України від 07.02.96 р. №116 "Про структурну перебудову вугільної промисловості", згідно з "Положенням про холдингові компанії", затверджені Указом Президента України від 11.05.94 р. №224/94 "Про холдингові компанії, які створені у процесі корпоратизації і приватизації" зі згодою антимонопольного комітета України (розпорядження Антимонопольного комітета України від 17.09.96 . №05/97-Р" та Міністерства економіки України (лист від 08.10.96 . №22-49/372) видан наказ міністра вугільної промисловості України від 09.10.96 р. №512А "Про створення Державної холдингової компанії "Донвугілля". Згідно наказу створена Державна холдингова компанія "Донвугілля" на базі Державного відкритого акціонерного товариства Донвугілля". Відкрите акціонерне товариство Державна холдингова компанія "Донвугілля" була створена у 1997 році відповідно наказу Міністра вугільної промисловості від 09.10.1996 №512а і зареєстрована 17 грудня 1996 р. виконавчим комітетом Донецької міської ради.

Наказом Мінтопенерго № 58 від 7 лютого 2003 р. реорганізовано ДХК "Донвугілля" та створено на її базі ДП "Донецьквугілля" (юридична адреса: 83001, м. Донецьк, вул. Артема, 63).

Згідно наказу Міністерства палива та енергетики №492 від 18.08.04 р. створена ДП "Донецька вугільна енергетична компанія (юридична адреса: 83001, м. Донецьк, вул. Артема, 63). ДП "Донецька вугільна енергетична компанія" є правонаступником усіх прав та обов'язків ДП "Донецьквугілля"

## **Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом**

До складу ДХК "Донвугілля" входили 12 дочірніх підприємств та 4 структурних підрозділи. Дочірні підприємства: 1. ДВАТ "Шахта ім. Челюскінцев. ДП ДХК "Донвугілля 2. ДВАТ "Шахта Трудівська. ДП ДХК "Донвугілля" 3. ДВАТ "Шахта ім. Є.Т. Абакумова. ДП ДХК "Донвугілля ДВАТ "Шахта ім. О.Скочинського". ДП ДХК "Донвугілля" 5. ДВАТ "Шахта ім. М.І.Калініна. ДП ДХК "Донвугілля" 6. ДВАТ "Шахтоуправління Донбас". ДП ДХК "Донвугілля" 7. ДВАТ "Шахта ім. 60-річчя Радянської України". ДП ДХК "Донвугілля" 8, ДВАТ "Шахта Моспінська" ДП ДХК "Донвугілля". 9. ДВАТ "Донвуглепостачзбут". ДХК "Донвугілля". 10. ДВАТ "Донецьквантажтранс". ДП ДХК "Донвугілля" 11. ДВАТ Автотранспортне підприємство №1" ДП ДХК "Донвугілля" 12. ДВАТ "НВП Донвугледегазація" ДП ДХК "Донвугілля".

Вийшли із складу ДВАТ ДХК "Донвугілля" такі структурні підрозділи: Інформаційно-обчислювальний центр (дата ліквідації - 30.04.03 р., лист Обласного статистичного управління №25/1-1593 від 27.10.03 р.), Управління по якості вугілля (дата ліквідації - 30.04.03 р., лист Обласного статистичного управління №25/1-808 від 21.06.04 р.), Управління по розрахункам за вугільну продукцію (дата ліквідації - 30.04.03 р., лист Обласного статистичного управління №25/1-1921 від 29.12.03 р.).

## **Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

## **Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Відповідно Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 №996-XIV (далі - Закон ) з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі - ПБУ), наказом Міністерства фінансів України " Про затвердження плану рахунків бухгалтерського обліку й інструкції про його застосування" від 30.09.99 №291, розпорядження Міністерства палива й енергетики України:

- операції підприємства з 1 січня 2000 року відбивати в бухгалтерському (фінансовому) обліку, ґрунтуючись на вимогах Закону і Положень бухгалтерського обліку;

- ввести в дію новий план рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств із січня 2000 року;

- перенесення сальдо рахунків і субрахунків попереднього плану рахунків бухгалтерського обліку виробничо-господарської діяльності підприємства на рахунки і субрахунку плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій роботи відповідно методичним рекомендаціям Міністерства фінансів України.

- Установити границю істотності для оприбуткування активів на баланс у сумі 20 гривень. Цінності, придбані нижче цієї границі, списувати на витрати підприємства.

- Визнання, оцінку й облік нематеріальних активів роботи з ПБУ 8 "Нематеріальні активи". Одиницею обліку є окремих об'єкт нематеріальних активів. Амортизацію окремого об'єкта нематеріальних активів розраховувати в індивідуальному порядку, виходячи з терміну корисного використання і вимог п.26 ПБУ 8. Термін корисного використання об'єкта і фактори, що впливають на нього, відбивати в акті постійно-діючої інвентаризаційної комісії, що відповідно до графіка документообігу здається в бухгалтерію.

- Визнання, оцінку й облік основних фондів роботи відповідно з ПБУ 7. Угрупування основних фондів в аналітичному обліку установити відповідно з вимогами інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженої наказом Мінфіну України від 30.11.99 №291.

- Амортизацію основних фондів до прийняття Положення (стандарту) 7 "Основні фонди", розраховувати відповідно зі статтями 8 і 9 Закону України " Про оподаткування прибутку підприємств".

- Ліквідаційну вартість об'єктів основних фондів інших необоротних матеріальних і нематеріальних активів не розраховувати і для цілей амортизації застосувати її нульове значення.

- Малоцінні і швидкознашиваючі речі, що числяться на балансі за станом на 1 січня 2000 р. вартістю більш 500 гривень і терміном служби більш одного року відбивати на рахунку 112 "Малоцінні необоротні активи". Знову придбані речі, що не відповідають цим критеріям, і речі вартістю від 20 до 500 гривень враховуються на рахунку 22 "малоцінні і швидкознашиваючі речі" і списання з балансу проводити в міру непридатності, але не раніше

календарного року, крім тих речей, які знаходяться на складі. Спецодяг виданий у підзвіт працівникам, враховувати на їхніх особових рахунках протягом усього встановленого терміну її служби. З балансу спецодяг списувати тільки на підставі актів про її непридатність. Акти здавати в бухгалтерію відповідно до графіка документообігу. Речі вартістю до 20 гривень за одиницю відбивати в обліку відповідно до п.3 даного розпорядження і враховувати в розрізі матеріально-відповідальних облич у кількісному вираженні.

- Уцінку нематеріальних активів, інших матеріальних необоротних активів до їх реальної (справедливої) вартості роботи на дату реалізації таких активів у випадку їхнього продажу. Реальну вартість зазначених активів визначати на рівні вільних ринкових цін на аналогічні товари з урахуванням зносу і додаткових вимог у ПБУ. Розрахунок переоцінки активів складає постійно-діюча інвентаризаційна комісія, затверджує розрахунок голова цієї комісії. Дооцінку (індексацію) проводити у випадках прийняття відповідних нормативних і законодавчих актів.

- Запаси товарно-матеріальних цінностей підприємства визнавати, оцінювати і враховувати відповідно до ПБУ 9. Одиницею запасів є кожне найменування цінностей. Вартість придбаних запасів формувати з урахуванням доставки інших витрат без окремого ведення обліку транспортно-заготівельних витрат.

- В обліку витрати (списання) запасів застосовувати метод середньозваженої собівартості.

- Переоцінку (до оцінку, уцінку) запасів проводити тільки у випадку їхньої реалізації на дату реалізації.

- Запаси, що визначаються інвентаризаційною комісією непридатними для господарської діяльності (для використання в виробництві, чи для продажу), визнавати неліквідними і списувати з балансу.

- На рахунку 39 "Витрати майбутніх періодів" враховувати витрати майбутніх періодів (витрати на підписку періодичних видань на наступний рік, орендна плата, сплачена авансом і ін.). Списання таких витрат проводити відповідно до приналежності витрат до звітного періоду.

- Довгострокові і короткострокові фінансові інвестиції відбивати в обліку і звітності відповідно до ПБУ 12 "Інвестиції".

- Визнання, оцінку й облік дебіторської заборгованості здійснювати відповідно до ПБУ 10 "Дебіторська заборгованість" без створення резерву сумнівних боргів.

- Кошти й інші активи, не зазначені вище, відбиваються в обліку і звітності згідно відповідним національної ПБУ.

- Резерви майбутніх витрат і платежів не створювати.

- Доходи підприємства визнавати на дату відвантаження продукції (робіт, послуг) і оцінювати відповідно до ПБУ 15 "Доход".

- Витрати підприємства визнавати і враховувати відповідно до ПБУ 16 "Витрати".

- Власний капітал підприємства відбивати і враховувати відповідно до ПБУ 2 "Баланс" і ПБУ 5 "Звіт про власний капітал".

- Податковий облік валових доходів і витрат здійснювати відповідно до Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств".

- Відстрочені податкові активи на сч. 17 у тих випадках, коли податок на прибуток, визначений відповідно до облікової політики підприємства, менше суми податку на прибуток, визначений відповідно до податкового законодавства, а відстрочені податкові зобов'язання на

сч. 54, коли податок на прибуток, визначений відповідно до податкового законодавства менше суми податку на прибуток, визначений відповідно до облікової політики підприємства.

- Податковий облік податку на додану вартість вести відповідно до Закону України "Про податок на додану вартість". Бухгалтерський облік податку на додану вартість здійснювати відповідно до записів, що впливають з даних податкового обліку.

- Облік податків, зборів (обов'язкових платежів) вести на рахунках бухгалтерського обліку відповідно до податкового законодавства.

- Бухгалтерський облік здійснювати за журнально-ордерною формою рахівництва.

- Бухгалтерську (фінансову) звітність підприємства представляти органам статистики і Державної комісії з ЦБ і ФР по формах і термінам, установленим Мінфіном, Мінстатом, Держкомісією по ЦБ і ФР, ГХК "Дон вугілля" відповідно до додатка. Трудовому колективу звіт представляти по запиті профспілкового органу.

- Консолідований облік по структурним підрозділам не ведеться, але звітність додається до статистики консолідована. Структурні підрозділи являються самостійними платниками податків.

## **Текст аудиторського висновку**

### 1. Основні відомості про аудиторську фірму:

1.1. Назва: Аудиторська фірма "НіКо" у формі товариства з обмеженою відповідальністю.

1.2. Номер і дата свідоцтва: Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 1236 від 26.01.2001р., виданого Аудиторською палатою України

1.3. Код за ЄДРПОУ: 23424033

1.4. Місцезнаходження: 83001, м. Донецьк, вул. Щорса 15/13

1.5. Телефон: (062) 345-27-03. 1.6. Факс: (062) 338-12-08.

### 2. Дата видачі висновку:

Аудиторський висновок видано "12" квітня 2013 року

### 3. Основні відомості про акціонерне товариство:

3.1. Повне найменування: ДВАТ "Державна холдінгова компанія "Донвугілля"

3.2. Код за ЄДРПОУ: 22014273

3.3. Місцезнаходження: 83001, м. Донецьк, вул. Артема, 63

3.4. Дата та № державної реєстрації: 565 від 17 грудня 1996 р., перереєстрація не здійснювалася.

3.5. Основні види діяльності : Видобуток вугілля підземним засобом; Операції з фондовими цінностями; Постачання; Збут; Господарське управління промисловістю; Державна зовнішня торгівля

### 4. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

4.1. Дата та номер договору на проведення аудиту: договір № 1/431 від 27 березня 2013 р.

4.2. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: аудит проводився з "08 " квітня 2013р. по "12" квітня 2013 р.

4.3. Перелік перевіреної фінансової інформації із зазначенням дати та звітного періоду акціонерного товариства.

Під час аудиту було перевірено: Баланс підприємства (форма №1) станом на 31.12.2012 року.

Звіт про фінансові результати (форма №2) за 2012 рік.

#### 4.4. Опис обсягу аудиторської перевірки.

Відповідно до міжнародних стандартів аудиту з використанням принципу вибіркової перевірки, до уваги брались лише суттєві помилки. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягу періоду перевірки.

Аудиторська перевірка здійснювалась у відповідності з Міжнародними стандартами аудиту та аудиторської етики, Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.06 р. №1528 "Про затвердження Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до ДКЦПФР при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку".

Протягом 2012 р. Підприємство не здійснювало господарсько-фінансову діяльність.

ДВАТ ДХК "Донвугілля" станом на 31.12.12 р. не виключено із Державного реєстру підприємств та організацій України: у зв'язку з тим, що дочірні підприємства, які входили до складу ДВАТ ДХК "Донвугілля" не вилучені із Державного реєстру підприємств та організацій України.

5. Аудиторські висновки щодо окремих компонентів фінансових звітів, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту №700 "Висновок незалежного аудитора щодо повного пакету фінансових звітів загального призначення", №701 "Модифікація висновку незалежного аудитора", №720 "Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти".

Аудитор провів аудиторську перевірку балансу акціонерного товариства, який додається станом на 31.12.2012 року, а також звіту про фінансові результати. Відповідальність за ці фінансові звіти несе керівництво товариства. Аудитор несе відповідальність за висновки що до цих фінансових звітів на підставі аудиторської перевірки. Аудитор провів аудиторську перевірку акціонерного товариства щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку й фінансової звітності.

Аудиторська перевірка проведена згідно з Міжнародними стандартами аудиту. Ці стандарти зобов'язують планувати і здійснювати аудиторську перевірку, щоб одержати обґрунтовану впевненість у тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень, а також що акціонерне товариство виконало відповідні розділи договору. Аудит передбачає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає й оцінювання застосування принципів бухгалтерського обліку та суттєвих облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінювання надання звітів в цілому. Аудитор вважає, що проведена аудиторська перевірка надає обґрунтовану підставу для висловлення думки.

5.1. Висловлення думки щодо розкриття інформації за видами активів відповідно до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

У зв'язку із відсутністю господарсько-фінансової діяльності

Підприємства у 2012 р. та передачею, згідно передатного балансу (станом на 01.05.03 р.), усіх активів в ДП "Донецьквугілля", Підприємство станом на 31.12.2012р. згідно звітності не володіє активами.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудитором було отримано достатньо свідочств, які дозволяють висловити думку про відсутність у ДВАТ ДХК "Донвугілля" активів станом на 31.12.12 р.

5.2.Висловлення думки щодо розкриття інформації про зобов'язання відповідно до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

У зв'язку із відсутністю господарсько-фінансової діяльності Підприємства у 2012 р. та передачею згідно передатного балансу (станом на 01.05.03 р.) усіх зобов'язань в ДП "Донецьквугілля", Підприємство станом на 31.12.2012 р. згідно звітності не має зобов'язань.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудитором було отримано достатньо свідочств, які дозволяють висловити думку про відсутність у ДВАТ ДХК "Донвугілля" зобов'язань станом на 31.12.12 р.

5.3.Висловлення думки щодо розкриття інформації про власний капітал відповідно до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудитором було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про достатню належність правильності відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу, згідно з П(С)БУ №1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", П(С)БУ №2 "Баланс".

5.4.Висловлення думки щодо відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудитором було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про те що, дані в звіті про розрахунок вартості чистих активів відсутні у зв'язку із відсутністю показників у фінансовій звітності та відсутністю господарсько-фінансової діяльності Підприємства у 2012 р. У зв'язку із відсутністю господарсько-фінансової діяльності товариство ліквідується (вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу, що не відповідає вимогам п.3 ст. 155 Цивільного кодексу України).

5.5.Висловлення думки щодо розкриття інформації про обсяг чистого прибутку.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудитором було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про відсутність чистого прибутку у зв'язку із відсутністю господарсько-фінансової діяльності Підприємства у 2012 р.

5.6.Висловлення думки щодо розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан підприємства.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудитором було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про відсутність дій, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан підприємства.

Сутність аудиторського висновку.

Аудитор висловлює умовно-позитивну думку про відповідність дійсного фінансового стану та результатів діяльності емітента річній

фінансовій звітності, складеній емітентом.

Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано для підготовки фінансових звітів, є законодавство України.

Господарсько-фінансова діяльність Підприємства протягом 2012 р. не здійснювалася, фінансові звіти за 2012 р. не мають показників.

**Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання**

Основними видами послуг Апарата управління були: організація адміністративно-господарського управління всіх операцій підприємств, які входять до складу державної холдінгової компанії "Донвугілля". Станом на 31.12.2012 р. господарсько-фінансова діяльність ДВАТ ДХК "Донвугілля" не здійснювалася.

**Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з її господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування**

Згідно передатного балансу апарату управління станом на 01.05.2003г. усе майно передано до ДП "Донецьквугілля". Станом на 31.12.2012 р. господарсько-фінансова діяльність ДВАТ ДХК "Донвугілля" не здійснювалася.

**Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформацію щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Станом на 31.12.2012 р. підприємство не володіє основними засобами.

**Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Наказом Мінтопенерго № 58 від 7 лютого 2003 р. реорганізовано ДХК "Донвугілля" та створення на її базі ДП "Донецьквугілля" (юридична адреса: 83001, м. Донецьк, вул. Артема, 63).

Згідно передатного балансу в ДП "Донецьквугілля" передано усе майно, у т.ч. основні засоби.

Згідно наказу Міністерства палива та енергетики №492 від 18.08.04 р. створена ДП "Донецька вугільна енергетична компанія (юридична адреса: 83001, м.Донецьк, вул. Артема, 63). ДП "Донецька вугільна енергетична компанія" є правонаступником усіх прав та обов'язків ДП "Донецьквугілля"

Станом на 31.12.12 р. Підприємство не володіє майном.

**Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

Протягом 2004 р.- 2012 р. ДВАТ ДХК "Донвугілля" не здійснювало господарсько-фінансову діяльність, штрафи не сплачувало.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Протягом 2004 р.- 2012 р. грошові кошти на утримання апарату управління не отримувалися. Аналіз показників не є корисним у зв'язку із припиненням діяльності ДВАТ ДХК "Донвугілля".

**Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів**

Договора не укладалися.

**Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Планується вилучити ДВАТ ДХК "Донвугілля" із державного реєстру підприємств та організацій України.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Дані не наводяться тому що ДВАТ ДХК "Донвугілля" здійснює лише організацію адміністративно-господарського управління.

**Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається**

Судові справи відсутні

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Протягом 2004 р.- 2012 р. господарсько-фінансова діяльність ДВАТ ДХК "Донвугілля" не здійснювалася.

**ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ**  
**суб'єкта малого підприємства**

Підприємство ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ДЕРЖАВНА ХОЛДІНГОВА КОМПАНІЯ "ДОНВУГІЛЛЯ"

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2013	01	01
22014273		
1410136300		
231		
1094		
10.10.1		

Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ

за ЄДРПОУ

Організаційно-правова форма господарювання

за КОАТУУ

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

за КОПФГ

Орган державного управління МІНПАЛИВЕНЕРГО УКРАЇНИ

за КОДУ

Вид економічної діяльності ПІДЗЕМНЕ ВИДОБУВАННЯ КАМ'ЯНОГО ВУГІЛЛЯ

за КВЕД

Середня кількість працівників 0

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

Одиниця виміру: тис. грн.

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Адреса 83001 ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ ВОРОШИЛОВСЬКИЙ ДОНЕЦЬК АРТЕМА,63

**1. Баланс на "31" грудня 2012 р.**

Форма № 1-м

Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Незавершені капітальні інвестиції	020	--	--
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	--	--
первісна вартість	031	--	--
знос	032	( -- )	( -- )
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	--	--
первісна вартість	036	--	--
накопичена амортизація	037	( -- )	( -- )
Довгострокові фінансові інвестиції	040	--	--
Інші необоротні активи	070	--	--
Усього за розділом I	080	--	--
<b>II. Оборотні активи</b>			
Виробничі запаси	100	--	--
Поточні біологічні активи	110	--	--
Готова продукція	130	--	--
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	--	--
первісна вартість	161	--	--
резерв сумнівних боргів	162	( -- )	( -- )
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	--	--
Поточні фінансові інвестиції	220	--	--
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	--	--
у тому числі в касі	231	--	--
в іноземній валюті	240	--	--
Інші оборотні активи	250	--	--
Усього за розділом II	260	--	--
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>			
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	--	--
Баланс	280	--	--

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	255923.0	255923.0
Додатковий капітал	320	--	--
Резервний капітал	340	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	--	--
Неоплачений капітал	360	( 255923.0 )	( 255923.0 )
<b>Усього за розділом I</b>	380	--	--
<b>II. Забезпечення наступних витрат і цільове фінансування</b>	430	--	--
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>	480	--	--
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500	--	--
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	--	--
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	--	--
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з бюджетом	550	--	--
зі страхування	570	--	--
з оплати праці*	580	--	--
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття	605	--	--
Інші поточні зобов'язання	610	--	--
<b>Усього за розділом IV</b>	620	--	--
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	630	--	--
<b>Баланс</b>	640	--	--

\* 3 рядка 580 графа 4      Прострочені зобов'язання з оплати праці      (665)      --

Згідно передатного балансу станом на 01 травня 2003 р. все майно (активи та пасиви) Підприємства передано ДП "Донецьквугілля". Склад та структуру активів та пасивів було відображено в попередніх звітах за 2003-2006 р.

Дані в балансі відбиті у рядку 300 "Статутний капітал" на початок та на кінець 2012 р. дорівнюють 255923,0 тис. грн., дані рядка 360 "Неоплачений капітал" на початок та на кінець 2012 р. дорівнює (-255923,0 тис. грн.).

Протягом 2012 р. господарсько-фінансова діяльність ДВАТ ДХК "Донвугілля" не здійснювалася.

Причина не зняття з Держреєстру станом на 31.12.2012 р.: у зв'язку з тим, що дочірні підприємства, які входили до складу ДВАТ ДХК "Донвугілля" не вилучені із державного реєстру підприємств та організацій України.

В.о. генерального \_\_\_\_\_

Потапенко Олександр Олексійович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

Рязанцев Юрій Васильович

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**  
**за 2012 рік**

Форма № 2-м

Код за ДКУД

1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	--	--
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	( -- )	( -- )
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)	030	--	--
Інші операційні доходи	040	--	--
Інші доходи	050	--	--
Разом чисті доходи (030+040+050)	070	--	--
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	( -- )	( -- )
Інші операційні витрати	090	( -- )	( -- )
у тому числі:	091	--	--
	092	( -- )	( -- )
Інші витрати	100	( -- )	( -- )
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	( -- )	( -- )
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	--	--
Податок на прибуток	140	( -- )	( -- )
Чистий прибуток (збиток) (130 - 140)	150	--	--
Забезпечення матеріального заохочення	160	--	--
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та дохід від зміни вартості поточних біологічних активів	201	--	--
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202	--	--

Дані у звіті про фінансові результати за 2012 р. не наведені у зв'язку із відсутністю господарсько-фінансової діяльності.

В.о. генерального директора \_\_\_\_\_

Потапенко Олександр Олексійович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

Рязанцев Юрій Васильович