

## 12. Опис бізнесу

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

Підприємство розпочало свою діяльність в 1932 році як Дніпродзержинська ГРЕС. У 1940 році підприємство стало базисною електростанцією в Дніпровській енергетичній системі. У 1977 році Дніпродзержинська ГРЕС була переобладнана в теплоелектроцентральною. В цей час підприємство знаходилось в складі ВЕО "Дніпроенерго" як структурний підрозділ. В 1995 році наказом Міністерства енергетики засновано Державне підприємство, а у 2001 році відкрите акціонерне товариство, 100% акцій ВАТ "Дніпродзержинська теплоелектроцентральною" передано в управління НАК "Енергетична компанія України"

**Організаційна структура 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**

Підприємство є юридичною особою, має самостійний баланс, поточні та інші рахунки в банках, печатку зі своєю назвою. Дочірніх підприємств, філій та представництв не має

**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 протягом звітного періоду не мали.

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

В 2008 році згідно наказу по підприємству "Про облікову політику ВАТ

Дніпродзержинська ТЕЦ":

а) амортизація об'єктів енергетичних виробничих основних засобів (котли, турбіни, лінії електромереж тощо), а також об'єктів, знос яких рівномірний і не залежить від обсягу виробництва (адміністративні будівлі, виробничі цехи, інші споруди тощо) нараховується за прямолінійним методом (п. 27П (С)БО7 "Основні засоби").

б) амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів у першому місяці використання об'єкта - у розмірі 50 відсотків вартості, у місяці вилучення з активів - 50 відсотків.

в) амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом (п.25 П(С)БО 8 "Нематеріальні активи").

г) оцінка вартості запасів проводиться згідно п.16 П(С)БО 9 "Запаси", при вибутті запасів використовується метод (ФІФО) для матеріальних запасних частин та товарів, метод "ідентифікованої собівартості" використовується при відпуску запасів, які не замінюють одне одного.

д) відображення фінансових інвестицій - за справедливою вартістю (крім інвестицій, що утримуються до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі).

**Текст аудиторського висновку**

Сума первісної вартості та зносу деяких об'єктів основних засобів значно завищена та суттєво відрізняється від справедливої вартості, що на думку аудитора, не відповідає Національним положенням (стандартів) бухгалтерського обліку. Сума зносу по цим об'єктам становить майже 100% отже не впливає на фінансовий результат.

В статті Балансу "Інші оборотні активи" в тому числі відображено 1082 тис. грн. податкового кредиту минулих періодів не віднесено на розрахунки з бюджетом, в яких податок на додану вартість обліковувався за касовим методом для оплати за газ населення, та не підтвердженого податковими накладними, що уможлиблює віднести ці суми на розрахунки з бюджетом в разі закриття розрахунків за газ з постачальником.

Таким чином вказану суму податкового кредиту в розмірі 1082 тис.грн. не можна вважати активом. Відповідно вартості інших необоротних активів слід зменшити, а збиток Товариства збільшити на вказану суму.

На думку аудитора, за винятком впливу на фінансові звіти питання, про яке йдеться в попередньому параграфі, фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Дніпродзержинська теплоелектроцентраль" станом на 31 грудня 2010 року. Його фінансові результати за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог діючого законодавства.

**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 продукції у Товариства є:

виробництво електричної енергії та виробництво теплової енергії.

План з виробництва електричної виконано на 109% ( фактичний виробіток склав 87,320 млн. кВт. год. проти запланованого 80,100 млн. кВт. год.). Фактичний відпуск електричної енергії до ОРЕ становить 69,681 млн. кВт. год. при плані -57,500 млн. кВт. год., тобто на 21% більше від запланованого. Це було досягнуто за рахунок дотримання економічних режимів роботи обладнання.

План з виробництва теплової енергії виконано на 103,2% ( 361,212 тис.Гкал - факт, 349,9 тис. Гкал - план). Це обумовлено тим, що:

-відпуск теплової енергії здійснювався у відповідності до температурного графіку, а отже зниження температури зовнішнього повітря в 1-му кварталі призвело до збільшення об'єму виробництва теплової енергії.

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

Основних придбань або відчуження активів за останні п'ять років підприємство не мало.

**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, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

На Товаристві встановлено 4 турбіни середнього тиску, загальною електричною потужністю 61,6 МВт. Встановлено 10 котлоагрегатів середнього тиску загальною паровою потужністю - 1280 т/год. Установлена електрична і теплова потужність турбін електростанції на початок та кінець року складають відповідно 61,6 МВт та 313,0 Гкал/год. Наявна електрична потужність на кінець року - 21,3 МВт. Причини розриву між установленою та наявною електричними потужностями є технічні обмеження, тобто недостача теплових навантажень на турбіну типу Р в зимовий період при відсутності споживачів.. Капітальні вкладення за 12 місяців 2010 року становлять 605 тис. грн., в основний капітал 585 тис. грн. Фінансування проводилося за рахунок власних коштів підприємства. На Товаристві щорічно розробляються організаційно-технічні заходи, які спрямовані на виконання енергозабезпечення міста й країни.

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

Найголовнішою проблемою Товариства є недостатність оборотних активів, в тому числі грошових коштів для забезпечення паливом виробництва теплової та електричної енергії. Тарифи, що затверджує НКРЕ, не передбачають наявності рентабельності продукції в результаті чого Товариство немає фінансового забезпечення на впровадження інвестиційних заходів.

Дебіторська заборгованість перед Товариством - це заборгованість споживачів теплової енергії - в основному населення, яке має низьку платоспроможність та міського комунального підприємства "Дніпродзержинськтепломережа".

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

У звітному році підприємством виплачувались штрафи у розмірі 32871 тис. грн.

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

Основним напрямком забезпечення фінансових потреб підприємства є залучення банківських кредитів.

Можливі шляхи покращення ліквідності це збільшення тарифу теплової та електричної енергії та цільове фінансування держави для виходу підприємства з кризи, також надання льготних довгострокових кредитів.

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

У 2011 р. було продовжена дія укладеного у 2010 р. договору "Підряду на виконання робіт з переробки палива (природного газу) в теплову енергію у вигляді гарячої води" з Комунальним підприємством "Дніпродзержинськтепломережа". Згідно до затверджених тарифів НКРЕ теплової та електричної енергії для ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" прибуток від виконання цих договорів становить у розмірі 4278 тис.грн., в т.ч. електроенергія- 812 тис.грн., теплова енергія - 3466 тис.грн. Чистий прибуток Товариства становить у розмірі 466 тис.грн.

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

Стратегія подальшої діяльності підприємства значною мірою залежить від замовленої містом теплової енергії.

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

Досліджень та розробок у звітному році не велося.

**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**

Інформація щодо позовної та претензійної роботи ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" за 2010 - на початок 2011 року в судах різної юрисдикції.

1. ДПІ у місті Дніпродзержинськ №А38/393-07(А23/270) (касація, не призначено) ФС - сума 972157,59 грн., ПДВ - 1432629,18 грн.
2. ДПІ у місті Дніпродзержинськ №2-а-9895/10/0470 (апеляція, задовільнено та направлено до розгляду ДООАС) сума-17575,06 грн.
3. ДПІ у місті Дніпродзержинськ № 32979/10/10-010 (1-а інстанція ДООАС) сума-1277707,62 грн.
4. Територіальне управління з енергозбереження №2-а-1237-10 (постанова, Заводський р.суд.) сума -1274994 грн.
5. Держінспекція з навколишнього середовища №2-а-8756/09/04/470 та 8757/09 (рішення не майнове, ДООАС, ДООАС).
6. ТОВ "Промресурси" (позивач) № 2005/1178/2011 та 6(2/454/08(8/143/08))(господ. суд не майновий)).
7. ТОВ "Ліком"(позивач) №9/233-10 (госп. апел.суд) сума 94355,17.
8. Загальноосвітній навчальний заклад (позивач) №13 №5/503-09 (касаційне оскарження, госп. апел. суд) сума - 1687,00 грн.
9. ДК "Укртрансгаз" № 39/109 (позивач) (госп ап. суд. апеляційне оскарження, не майновий)
10. "Промметали" №17/393-10 (госп. суд. Стадія апеляційного оскардження) сума - 105705,01 грн.
11. Обласний фонд соц. страх. інвалідів (позивач) №2-а-9252/09/0470 (господ фінанс. санкції, апеляційне оскарження) АГС 234214,92 грн., пеня - 8338,41грн.
12. Обласний фонд соц. страх. інвалідів (позивач) №2-а-9252/09/0470 (господ фінанс. санкції, апеляційне оскарження) сума-184536,11грн.
13. Обласний фонд соц. страх. інвалідів №2-а-9252/09/0470 (господ фінанс. санкції, апеляційне оскарження) сума-231169,69 грн.
14. ФОП Єлисеєва Г.В. № 5005/1864/2011 (на розгляді) сума 8552,22 грн.
15. ФОП Шуніна О.В. № 5005/2480/2011 рішення суду про стягнення 2109,49грн.
16. ФОП Саленко Н.В.№ 10/270-10 рішення суду про стягнення 20809,38 грн.
17. СПД ФОП Демченко І.О. № 5005/1783-2011 рішення суду про стягнення 3660,37 грн.
18. МВКП "Антей" №5005/1781-2011 рішення суду про стягнення 2048,91грн.
- 19 ТОВ "Регіон-Газ" (позивач) № 14/8-11 рішення суду про стягнення 130000 грн.
20. ФОП Паленко В.М. №5005/1932/2011 рішення суду про стягнення 2854,53грн.
21. Регіональний благодійний фонд "Вибір" №34-97/10 рішення суду про стягнення 1691,73 грн.
22. Дочірнє Дніпропетровське спеціалізоване управління №110 №7/181-10(28/404-10)

- рішення суду про стягнення 2226,82 грн.
23. ФОП Бондарець Г.Б. № 7/181-10(28/404-10) рішення суду про стягнення 1363,93грн.
  24. КВП Дніпродзержинської міської ради "Міськводоканал" (позивач) № 35/336-10 рішення суду про стягнення 99464,32грн.
  25. Державний проектний інститут "Дніпродзержинськцивільпроект" №11/177-10 рішення суду про стягнення 92763 грн.
  26. КП "Дорожник" № 35/78-10 рішення суду про стягнення 21293 грн.
  27. ФО Радченко О.Г. №2-н-802/10 рішення суду про стягнення 320856грн.
  28. ПП Молчанова Г.А. №1/87-10 рішення суду про стягнення 2133,40грн.
  29. ФОЛП Варданян А.Г. №28/318-10 рішення суду про стягнення 3061,30 грн.
  30. ПП Бурбига В.К. №28/126-10 рішення суду про стягнення 1956,54 грн.
  31. ФОП Шкуренко А.В. №8/133 рішення суду про стягнення 9200,98 грн.
  32. ТОВ "ДІД Конс" (позивач) №30/143-08/(39/366-07010/348-06) позов по простому векселю.
  33. Державна екологічна інспекція Дніпропетровської обл. (позивач) № 33/11-10 позов по акту перевірки на суму 84373,80 грн.
  34. КП "Дніпродзержинськтепломережа" №35/128-10 рішення суду про стягнення 19318141,96грн.
  35. ДК "Газ України" НАК "Нафтогаз України" (позивач) №32/148-10 рішення суду про стягнення 21403888,63 грн.
  36. ДК "Газ України" НАК "Нафтогаз України" (позивач) №311/189-10 рішення суду про стягнення 178696535,48 грн.
  37. ДК "Газ України" НАК "Нафтогаз України" (позивач) №6/231-10 рішення суду про стягнення 16955510,80 грн.
- Відділом правової та договірної роботи Товариства протягом 2010р до судів м.Дніпродзержинська подано 78 позовні заяви та заяви про видачу судових наказів про стягнення заборгованості за послуги з теплопостачання з 1-ї групи (населення) споживачів на загальну суму 103 212,17 грн.

**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**

Підприємство у 2010 році характеризується незадовільною платоспроможністю, недостатньою величиною власних оборотних засобів, яке обумовлене збільшенням дебіторської заборгованості за теплову енергію.