

Звіт про управління АТ «Херсонгаз» за 2019 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Акціонерне товариство «Херсонгаз» є монополістом у сфері розподілу природного газу на території Херсонської області для всіх категорій споживачів. Розпочиналось все зі створення Херсонського виробничого об'єднання газового господарства «Херсонгаз» 1 жовтня 1975 р. на базі Херсонської міжобласної виробничо-експлуатаційної контори скрапленого газу, згідно наказу Міністра житлово-комунального господарства УРСР від 05.09.1975 р. №299. Першочерговим завданням об'єднання було прискорення розвитку систем газопостачання природним газом, забезпечення споживачів області природним та скрапленим газом, покращення технічного обслуговування газових мереж, споруд на них та газового обладнання.

21.12.1994 р. на виконання Указу Президента України № 210/93 від 15.06.93 р. «Про корпоратизацію підприємств» та Положення про порядок корпоратизації підприємств, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України № 508 від 05.07.93 р. на базі державного підприємства через корпоратизацію було створено Відкрите акціонерне товариство по газопостачанню та газифікації «Херсонгаз». Приватизації підлягали основні засоби, споруди, механізми та інше обладнання необхідне для реалізації скрапленого газу та виконання послуг з іншого виду діяльності по газифікації, встановленню газового обладнання, проектуванню, ремонту газових приладів. Трубопроводи природного газу та споруди на них не приватизувались згідно Декрету Кабінету Міністрів України 26-92 від 31.12.1992 р. «Про затвердження преліку майнових комплексів державних підприємств, організацій, їх структурних підрозділів основного виробництва, які не підлягають приватизації» та Закону України № 2163-ХІІ від 04.03.1992 р. «Про приватизацію державного майна».

У 2011 році ВАТ «Херсонгаз» було перейменовано у Публічне акціонерне товариство «Херсонгаз», відповідно до рішення позачергових загальних зборів акціонерів 16.09.2011р.

У 2018 році Публічне акціонерне товариство «Херсонгаз» відповідно до рішення чергових загальних зборів акціонерів 14.09.2018р. було змінено тип перейменовано у Акціонерне товариство «Херсонгаз»,

На виконання Закону України «Про засади функціонування ринку природного газу» від 08.07.2010 р. №2467-VI у 2015 році відбувся поділ функцій розподілу і постачання природного газу, в результаті чого, Публічне акціонерне товариство «Херсонгаз» починаючи з 01 липня 2015 року не здійснює поставку природного газу на території Херсонської області.

Станом на 31.12.2019 р. 18,00 % майна Товариства належить йому на правах власності, 82,00% майна у користуванні та господарському відані за договорами з місцевими радами, юридичними та фізичними особами, а також з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України.

Організаційна структура АТ «Херсонгаз» включає в себе 2 дочірні підприємства (ДП «Газпостач», ДП «Херсонгазбуд»), ТОВ «Херсонрегіонгаз», шість міжрайонних управлінь, та представлена на додатку № 1 до звіту про управління.

Основною діяльністю Товариства було та залишається розподіл природного газу споживачам, здійснення безаварійної та безпечної експлуатації та технічне обслуговування систем газопостачання, виконання інших видів робіт, пов'язаних з газифікацією.

Основним джерелом фінансування діяльності АТ «Херсонгаз» є тарифні кошти, отримані від розподілу природного газу, сума яких прямо залежить від обсягу протранспортованого природного газу. За 2016 рік обсяг розподілу природного газу становив 421,45 млн.м.куб., що на 4,9% менше ніж в затвердженому тарифі (443,29 млн. м. куб.), в 2017 – 393.85 млн.м.куб., що на 11,2% менше ніж затвердженому тарифі, за 2018 – 386,5 млн. м. куб., що на 12,8% менше ніж в затвердженому тарифі, за 2019 рік –

318,9 м млн. м. куб., що на 28,1% менше від затверджених на 2019 рік, і на 17,5 % менше від обсягів 2018 року, і затверджених на 2020 рік.

Тобто, на протязі більше трьох років спостерігається тенденція постійного зменшення обсягів розподілу природного газу більше ніж на 5% від затверджених тарифом, що, відповідно до пункту 15.1 Методики визначення та розрахунку тарифу на послуги розподілу природного газу є підставою для перегляду тарифу, затвердженої Постановою НКРЕКП №236 від 25.02.2016р.

Протягом останніх років діяв встановлений НКРЕКП тариф на послуги розподілу природного газу у розмірі 600,20 грн. без ПДВ за 1000 куб. м.

За рішенням НКРЕКП тариф було безпідставно зменшено на 127,8 грн. менше, в порівнянні з тарифом 2016 року, який становив 728 грн. за 1000 куб.м).

Фінансовий результат за ліцензійним видом діяльності (розподіл природного газу) за 2019 рік становить збиток в розмірі 177 млн.грн. без ПДВ, через відсутність перегляду тарифу в зв'язку із зміною обсягів розподілу природного газу (318,93/443,3 - на 28 відсотків менше від затверджених на 2019 рік.), збільшення ціни на природний газ для потреб ВТВ над затвердженими в тарифі та збільшення витрат внаслідок інфляційних процесів.

11 грудня 2019 року були проведені відкриті слухання проекту постанови НКРЕКП «Про встановлення тарифу на послуги розподілу природного газу для АТ «Херсонгаз» та встановлений постановою НКРЕКП № 3046 від 24.12.2019р. тариф - 820 грн. без ПДВ за 1000 м3.

Відповідно до розділу IV Методики визначення та розрахунку тарифу на послуги розподілу природного газу, затвердженої Постановою НКРЕКП № 236 від 25.02.2016р., при розрахунку планової тарифної виручки включається плановий прибуток, який визначається з урахуванням необхідності фінансування компенсації витрат (збитків), яких зазнало Товариство, та інших обґрунтованих потреб фінансово-господарської діяльності Товариства, які не включені до складу витрат структури тарифу.

З 2016 року обсяг розподілу у тарифах АТ «Херсонгаз» було закладено на рівні 443,30 млн. м. куб., при цьому, згідно звітних даних по АТ «Херсонгаз» фактичний обсяг розподілу склав : за 2016 рік – 421,5 млн. м.куб; за 2017 – 393.85 млн.м.куб.; за 386,5 млн. м. куб.; за 2019 рік – 318,9 м млн. м. куб. Виходячи з такого, необхідність фінансування компенсацій недоотриманої тарифної виручки станом на 31.12.2019р. становить 378 716,40 тис. грн., з яких:

1. Компенсація недоотриманої тарифної виручки, у зв'язку зі зменшенням обсягів розподілу природного газу за період 2016-2019 рр. на суму 153 756,30 тис. грн.
2. Фінансування компенсації витрат, яких зазнало Товариство у зв'язку з перевищенням фактичних обсягів ВТВ над затвердженими в тарифі за за 2018-2019 рік у розмірі 64 338, 1 тис. грн.
3. Компенсація різниці в ціні по ВТВ за 2016-2019рр. Становить 160 622,00 тис. грн.

АТ «Херсонгаз», як оператор ГРМ відповідає за надійну та безпечну експлуатацію, підтримання у належному стані та розвиток, включаючи нове будівництво, реконструкцію, капітальний ремонт та технічне переоснащення, об'єктів газорозподільної системи, що знаходиться в його власності або користуванні, у тому числі на правах господарського відання користування чи експлуатації.

З метою забезпечення безпеки, надійності, регулярності та якості розподілу (газопостачання) природного газу газорозподільною системою та з урахуванням законодавства з питань охорони довкілля та енергоефективності АТ «Херсонгаз», як оператор ГРМ щороку розробляє та подає на затвердження до НКРЕКП план розвитку газорозподільної системи на наступні 10 років.

Відповідно до вимог розділу IV статті 6 Кодексу газорозподільних систем, затвердженого Постановою НКРЕКП № 2494 від 30.09.2015 (зі змінами) АТ «Херсонгаз» надало до НКРЕКП проект «Плану розвитку газорозподільного підприємства АТ «Херсонгаз» на 2020-2029 роки» у строки зазначені Кодексом, а саме листом № 190731/1002/2862 від 31.07.2019р.

Затвердження Плану розвитку газорозподільної системи АТ «Херсонгаз» на 2019-2028 роки відбулося на засідання НКРЕКП у формі відкритого слухання, на якому було прийнято постанову НКРЕКП №1991 від 18.12.2018 р. про затвердження «Плану розвитку газорозподільної системи АТ «Херсонгаз» на 2019-2028 роки».

АТ «Херсонгаз» виконує свої зобов'язання в частині виконання Інвестиційної програми 2018 та 2019 років в межах отриманих коштів та з урахуванням пріоритетності витрачання коштів за основними статтями.

Наші спеціалісти мають високий рівень кваліфікації, що дозволяє не тільки проводити надскладні газові роботи, а й гарантувати кожному споживачу якісне технічне обслуговування і професійний ремонт, виконувати весь комплекс робіт з технічного обслуговування систем газопостачання м. Херсона та Херсонської області на найвищому рівні.

2. Результати діяльності.

АТ «Херсонгаз» веде бухгалтерський облік за Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку. Товариство вперше застосувало МСФЗ під час складання фінансових звітів за квартал, що закінчився 31 березня 2012 року. Перехід з П(С)БО до МСФЗ здійснено відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

За підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства у 2019 році отримано 174 799 тис. грн. збитку, що на 94 511 тис. грн. більше від збитку отриманого у 2018 році (80 288 тис. грн.)

Доходи визначені згідно з вимогами МСБО 18 «Дохід»
(тис. грн.)

Найменування	31.12.2019
Дохід від реалізації продукції	213 408
Інші операційні доходи	24 899
Інші фінансові доходи	-
Інші доходи	-

Витрати включені до складу Звіту про сукупні прибутки та збитки на підставі принципу нарахування, відображені в бухгалтерському обліку в тому періоді, до якого вони відносяться одночасно з прибутками, для одержання яких вони понесені.

Структура витрат АТ «Херсонгаз» за 2019 рік.
(тис. грн.)

Найменування	31.12.2019
Собівартість реалізованої продукції :	362 869
-матеріальні витрати	242 845
-оплата праці	80 563
-соціальні нарахування	17 920
-інші	21 541
Адміністративні витрати	16 344
Інші операційні витрати	71 521
Фінансові витрати	0

Товариство сплачує податки відповідно до законодавства України. Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно Податкового кодексу України (законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість 20%).

У 2019 році АТ «Херсонгаз» сплачено єдиного соціального внеску - 21 440 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб - 17 985 тис. грн., військового збору - 1 496 тис. грн., плати за землю – 884 тис. грн., екологічного збору – 2 140 тис. грн., податку на нерухоме майно 401 тис. грн., та інші обов'язкові податки та збори у сумі 550 тис.грн.

3. Ліквідність та зобов'язання.

3.1. Сумарна дебіторська заборгованість:

Сумарна дебіторська заборгованість	31.12.2018	31.12.2019
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	33 986	23 106
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	990	4 174
Дебіторська заборгованість з бюджетом	18 641	22 469
Дебіторська заборгованість з податку на прибуток	4 892	4 892
Інша поточна дебіторська заборгованість	992	2 166
Разом:	59 501	56 807

Ризики товариства контролюються і аналізуються у кожному конкретному випадку, і, товариство вважає, що не має значного ризику виникнення збитків більше сум, відображених у резервах на покриття збитків від зменшення корисності кожної категорії активів.

3.2. Доходи майбутніх періодів:

До складу доходів майбутніх періодів товариство відносить отримані аванси від споживачів, по яких постачання товарів, робіт, послуг у звітному періоді не відбулося, а відбудеться у наступних звітних періодах, а також інші відкладені доходи, до складу яких товариство відносить нараховані штрафні та фінансові санкції по визнаних претензіях та судових рішеннях, надходження яких будуть відображені в бухгалтерському та податковому обліках у складі інших доходів.

Доходи майбутніх періодів	31.12.2018	31.12.2019
Аванси отримані поточні	7 078	8 631
Інші відкладені доходи	5 676	1 419
Разом:	12 754	10 050

3.3. Кредиторська заборгованість:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи,	31.12.2018	31.12.2019
Разом:	163 517	362 375

Заборгованість перед Філією «Оператор газотранспортної системи України» АТ «Укртрансгаз» у сумі 361 817 тис. грн. по договору за отриманий природний газ для власних потреб, виробничо-технологічних витрат та нормованих витрат.

Збільшення кредиторської заборгованості виникло в наслідок незабезпечення Регулятором належного та економічно обґрунтованого рівня встановленого тарифу та фінансування компенсацій недоотриманої тарифної виручки за попередні періоди.

3.4. Короткострокові кредити банків:

З метою поповнення обігових коштів у звітному періоді публічне акціонерне товариство «Херсонгаз» використовувало кредитні кошти. Договір овердрафту з АТ «Райффайзен Банк Аваль», ліміт якого складає 6 000 тис. грн.

Крім того, між АТ «Херсонгаз» та АТ «Укрексімбанк» укладено Генеральну кредитну угоду № 6913N2 від 30.04.2013 в рамках якої наше товариство мало право на укладання Кредитного договору на відновлювальну кредитну лінію. Протягом 2019 року Кредитні договори с АТ «Укрексімбанк» не уклалися. Генеральна кредитна угода втратила чинність 27.12.2019р.

Для забезпеченням банківського кредиту, відповідно до Генеральної кредитної угоди від 30.04.2013 № 6913N2 укладеної з АТ «Укрексімбанк», укладено іпотечний договір. Предметом іпотеки є нежитлові адміністративні будівлі, розташовані за адресами:

1. Херсонська область, смт Білозерка, пров. Чаленко, 1
2. Херсонська область, м. Олешки (Цюрупинськ), вул. Гвардійська, 91
3. Херсонська область, м. Генічеськ, вул. Соборна (Боровського), 198
4. м. Херсон, вул. Поповича, 3
5. Херсонська область, смт. Каланчак, вул. Херсонська (Леніна), 70.

4. Екологічні аспекти.

В своїй роботі АТ «Херсонгаз» дотримується вимог діючого природоохоронного законодавства в галузі охорони атмосферного повітря, водних і земельних ресурсів щодо поводження з відходами та небезпечними хімічними речовинами. Для виконання вимог чинного природоохоронного законодавства України на АТ «Херсонгаз» наказом по підприємству призначаються відповідальні особи за охорону навколишнього природного середовища.

На виконання вимог законодавства в природоохоронній сфері АТ «Херсонгаз» щороку розробляє та затверджує Перспективний план природоохоронних заходів направлений на охорону навколишнього середовища.

Згідно вимог законодавства АТ "Херсонгаз" здійснює контроль місць розміщення всіх відходів виробництва та їх своєчасну передачу відходів, які утворюються в результаті господарської діяльності, шляхом укладення договорів про надання послуг із збирання, сортування, перевезення, переробки та утилізації небезпечних відходів з спеціалізованими підприємствами, що мають відповідні ліцензії і умови для надання таких послуг.

Збір за забруднення навколишнього природного середовища, АТ «Херсонгаз» сплачує у відповідності з діючим порядком (згідно Податкового Кодексу) платежі за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря за встановленими нормативами.

Після набрання чинності Кодексу газорозподільних систем, затвердженого Постановою НКРЕКП від 30.09.2015 р. № 2494 та Правил безпеки систем газопостачання, затверджених наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості від 15.05.2015 року № 285 газове обладнання, прилади квартир житлових будинків і подібних об'єктів опинилися за межею експлуатаційної відповідальності АТ «Херсонгаз». Незабезпечення споживачами належного технічного обслуговування не може гарантувати герметичність

обладнання. Зі збільшенням споживачів природного газу та їх газового обладнання обсяг гранично допустимих викидів у процесі виробництва (виробничо-технологічних втрат та витрат природного газу) теж збільшується.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Станом на 31.12.2019 року штатна чисельність співробітників АТ «Херсонгаз» складає 885 осіб, серед них:

- ІТР - 288 осіб, частка в загальній чисельності 32.5 %, в тому числі 175 осіб жінок на керівних посадах;
- робочих 597 особи частка в загальній чисельності 67.5 %;
- 4 особи працює за внутрішнім сумісництвом;
- 13 осіб працює за зовнішнім сумісництвом.

У 2019 році на роботу було прийнято 178 співробітників із них ІТР – 19 чол., робочих – 159чол., звільнилось 222 особи, з них ІТР – 36 осіб, робочих -185 чол. Коефіцієнт плинності кадрів за 2019 рік склав -20 % , у 2018 – 24%.

Для підвищення рівня знань та умінь власного персоналу АТ «Херсонгаз» постійно, за власний рахунок, здійснює підготовку, перепідготовку та підвищення кваліфікації.

З метою обміну досвідом та практичними знаннями, працівники АТ «Херсонгаз» постійно приймають участь у різного роду конференціях, семінарах та нарадах за різними напрямками діяльності Товариства.

У 2019 році працівники АТ «Херсонгаз» проходили навчання та підвищення кваліфікації, керівники та спеціалісти приймали участь у семінарах з питань:

1. Річна податкова звітність.
2. Скільки потрібно коштів на встановлення безкоштовних лічильників газу.
3. Вивчення досвіду експлуатаційної діяльності інших Операторів ГРМ.
4. Функціонування інформаційної платформи в режимі добового балансування.
5. Практика публічних закупівель.
6. Модернізація газорозподільних систем в Україні.
7. Зарплатні нововведення 2019р.
8. План розвитку газорозподільчих систем на 2019-2028рр.
9. Фінансова звітність по МСФЗ та декларація по податку на прибуток.
10. Сучасні засоби вимірювання обсягів природного газу та системи передачі даних.
11. Річна звітність 2019 року. Податкові новації 2020.

Працівники Товариства, які виконують роботи підвищеної небезпеки проходять спеціальне навчання та перевірку знань з питань охорони праці для виконання відповідного виду робіт. Так за 2019 рік атестацію на право виконання зварювально-монтажних робіт пройшли 12 електрогазозварників і 5 зварників пластмас.

За 2019 року в учбово-курсовому пункті проведено первинна професійна підготовка робітників та навчання за суміжною професією, а саме:

- слюсар з експлуатації та ремонту газового устаткування — 6 чол;
- слюсар з експлуатації та ремонту підземних газопроводів — 6 чол;
- слюсар з аварійно - відбудовних робіт у газовому господарстві — 4 чол.

Кваліфікаційною комісією підприємства проведена робота з перевірки знання та атестації робітників. За 2019 рік підвищено кваліфікаційні розряди 16 робітникам та присвоєно класність 13 водіям автотранспортних засобів.

За 2019 рік до відділу кадрів АТ «Херсонгаз» передано 697 листків непрацездатності (л/н). За 2018 рік було надано 829 листків непрацездатності. Причини захворювання працівників наступні: - Загальне захворювання — 523 л/н ; - догляд за дітьми — 78 л/н; - невиробничі травми — 89 л/н - вагітність та пологи — 7 л/н.

Витрати на оплату лікарняних за рахунок товариства за 2019 рік склали 578,66 тис. грн., за відповідний період 2018 року 570,4 тис. грн. витрати збільшились на 8,26 тис. грн.

При звільненні працівників Товариством були здійснені розрахунки в повному обсязі, в тому числі компенсація за не використані відпустки у розмірі – 1 157,970 тис. грн.

За листками непрацездатності 374 працівників були відсутні на роботі з причини хвороби — 7602 дні. За рахунок коштів підприємства оплачено по листам непрацездатності працівників за 2540 днів. За 5062 дні по листам непрацездатності оплачено Фондом соціального страхування.

На 31.12.2019р. на підприємстві працює 291 чол., яким до досягнення пенсійного віку залишилось 10 і менше років, що складає 33% загальної чисельності. Чисельність працюючих пенсіонерів (яким більше 60 років) — складає 90 чол. (10,2 %).

Відповідно до ст.19 Закону України «Про основи соціальної захищеності осіб з інвалідністю в Україні» для підприємств встановлюється норматив робочих місць для працевлаштування осіб з інвалідністю у розмірі 4% середньооблікової чисельності штатних працівників облікового складу за рік. Загальна кількість осіб з інвалідністю на 31.12.2019 року становить 45 осіб (5%).

Відповідно до закону України «Про військовий обов'язок і військову службу» на підприємстві ведеться військовий облік військовозобов'язаних і призовників. Кількість військовозобов'язаних за 2019 рік склала по АТ «Херсонгаз» - 234 чол. Проходять службу по мобілізації за контрактом — 3 чол.

АТ «Херсонгаз» здійснює оплату Єдиного соціального внеску за ставками та в розмірах визначених чинним законодавством України. Ніяких інших програм пенсійного забезпечення Товариство не виконує.

У 2018 АТ «Херсонгаз» надавалися матеріальна допомога на оздоровлення працівникам у відповідності з Колективним договором.

У відповідності до умов колективного договору Товаристві працює буфет та організовано два робочих місця (буфетник та мийник посуду), які обслуговують працівників Товариства. В буфет організована доставка гарячого харчування, кави, чаю, солодощів та інше.

6. Ризики.

Основними завданнями в діяльності Товариства в частині управління ризиками є уникнення і мінімізація ризиків, пом'якшення їх наслідків, зменшення вразливості Товариства до них, забезпечення досягнення стратегічних цілей Товариства при дотриманні балансу інтересів усіх зацікавлених сторін.

Основними цілями Товариства при управлінні ризиками є:

- забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Товариство у своїй діяльності;
- забезпечення інтересів акціонерів Товариства;
- забезпечення відповідності внутрішніх нормативних документів Товариства вимогам чинних нормативних актів України.

7. Дослідження та інновації.

Товариство дослідження, інноваційну діяльність та розробки не проводило.

8. Фінансові інвестиції.

АТ «Херсонгаз» фінансові інвестиції у цінні папери інших підприємств, у асоційовані та дочірні підприємства не здійснювало у 2019 році.

9. Перспективи розвитку.

Основним та першочерговим завданням поставленим перед АТ «Херсонгаз» на 2020 рік, є забезпечення безаварійного та безпечного розподілу природного газу споживачам Херсонської області, для цього товариством будуть виконані наступні заходи щодо:

1. Поточного та капітального ремонту систем газопостачання, які забезпечать їх надійну експлуатацію.
2. Довиконання Інвестиційної програми 2018 року в частині встановлення індивідуальних лічильників газу населенню у 2019 році для забезпечення 100 % комерційного обліку газу, який споживає населення.
3. Інвестиційної програми на 2019 рік, спрямованої на реконструкцію і модернізацію систем газопостачання.
4. Заходи з охорони праці, які включають в себе поліпшення умов праці працівників підприємства.
5. Робота із забезпечення необхідними тарифами на розподіл природного газу для АТ «Херсонгаз».
6. Здійснити перехід, щодо оплати послуг з розподілу природного газу виходячи з величини приєднаної потужності об'єкта споживача.
7. Отримання максимального прибутку.

Додаток № 1 до звіту про управління – Організаційна структура АТ «Херсонгаз»

Голова правління _____ А.Г. Зангієв

Головний бухгалтер _____ О.В. Текучова