

Титульний аркуш

23.04.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 200423/1012/2248

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Голова правління

(посада)

(підпис)

Зангієв Альберт Георгійович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Акціонерне товариство "Херсонгаз"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 03355353
4. Місцезнаходження: 73036, Україна, Херсонська обл., Дніпровський р-н, Херсон, Поповича, 3
5. Міжміський код, телефон та факс: (0552) 32-76-21, (0552) 35-47-90
6. Адреса електронної пошти: plan@gaz.kherson.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 13.03.2020, Затверджено річну фінансову звітність за 2019 рік
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00002/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

http://gaz.kherson.ua/?page_id=1227

23.04.2020

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	X
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	X
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
4. Складова змісту "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації. Статутом Товариства посада корпоративного секретаря не передбачена.
5. Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації, оскільки послугами рейтингового агентства Товариство не користується, визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів не здійснювалося, рівень кредитного рейтингу емітента не визначався.
6. Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації. Філіали або інші відокремлені структурні підрозділи Товариством не створювались.
8. Складова змісту "Штрафні санкції емітента" не включена до складу річної інформації. Фактів накладення штрафних санкцій протягом звітного 2019 року на Товариство не зафіксовано.
10. Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних

паперів". Відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затв. рішенням НКЦПФР №2626 від 13.12.2013 р. із змінами і доповненнями, приватні акціонерні товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій якого не здійснено публічну пропозицію, зобов'язано розкривати регулярну річну інформацію відповідно до переліку, який визначено у пункті 1 глави 4 розділу III цього Положення, крім вимог підпункту 10 пункту 1, а саме: 10) інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

14. Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації. Відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затв. рішенням НКЦПФР №2626 від 13.12.2013 р. із змінами і доповненнями, приватні акціонерні товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій якого не здійснено публічну пропозицію, зобов'язано розкривати регулярну річну інформацію відповідно до переліку, який визначено у пункті 1 глави 4 розділу III цього Положення, крім вимог підпункту 13 пункту 5, а саме: 13) інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

15. Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації. Відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затв. рішенням НКЦПФР №2626 від 13.12.2013 р. із змінами і доповненнями, приватні акціонерні товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій якого не здійснено публічну пропозицію, зобов'язано розкривати регулярну річну інформацію відповідно до переліку, який визначено у пункті 1 глави 4 розділу III цього Положення, крім вимог підпункту 14 пункту 5, а саме: 14) інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

17. 2) Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації. Товариство в звітному році випуск облігацій не здійснювало.

17. 3) Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації. Інші цінні папери Товариством в звітному році не випускались.

17. 4) Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

17.5) Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації. Відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затв. рішенням НКЦПФР №2626 від 13.12.2013 р. із змінами і доповненнями, приватні акціонерні товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій якого не здійснено публічну пропозицію, зобов'язано розкривати регулярну річну інформацію відповідно до переліку, який визначено у пункті 1 глави 4 розділу III цього Положення, крім вимог підпункту 20 пункту 5, а саме: 20) інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів.

17.6) Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало викуп власних акцій.

18. Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації. Відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів, затв. рішенням НКЦПФР №2626 від 13.12.2013 р. із змінами і доповненнями, приватні акціонерні товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій якого не здійснено публічну пропозицію, зобов'язано розкривати регулярну річну інформацію відповідно до переліку, який визначено у пункті 1 глави 4 розділу III цього Положення, крім вимог підпункту 21 пункту 5, а саме: 21) звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

19. Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації. У власності працівників Товариства немає цінних паперів (крім акцій) такого Товариства.

20. Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річної інформації. У працівників Товариства не має акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу Товариства.

21. Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" Обмежень щодо обігу цінних паперів не має. Отримання згоди на відчуження власником цінних паперів від емітента або інших власників Статутом емітента не передбачено.

26. Складова змісту "Інформація вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації Відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затв. рішенням НКЦПФР №2626 від 13.12.2013 р. із змінами і доповненнями, приватні акціонерні товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій якого не здійснено публічну пропозицію, зобов'язано розкривати регулярну річну інформацію відповідно до переліку, який визначено у пункті 1 глави 4 розділу III цього Положення, крім вимог підпункту 26 пункту 5, а саме: 26) інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

27. Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації. Відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затв. рішенням НКЦПФР №2626 від 13.12.2013 р. із змінами і доповненнями, приватні акціонерні товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій якого не здійснено публічну пропозицію, зобов'язано розкривати регулярну річну інформацію відповідно до переліку, який визначено у пункті 1 глави 4 розділу III цього Положення, крім вимог підпункту 26 пункту 5, а саме: 26) інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

28. Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації. Відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затв. рішенням НКЦПФР №2626 від 13.12.2013 р. із змінами і доповненнями, приватні акціонерні товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій якого не здійснено публічну пропозицію, зобов'язано розкривати регулярну річну інформацію відповідно до переліку, який визначено у пункті 1 глави 4 розділу III цього Положення, крім вимог підпункту 27 пункту 5, а саме: 27) відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.

31. Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації. Відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II Положення

про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затв. рішенням НКЦПФР №2626 від 13.12.2013 р. із змінами і доповненнями, приватні акціонерні товариства, щодо інших цінних паперів, крім акцій якого не здійснено публічну пропозицію, зобов'язано розкривати регулярну річну інформацію відповідно до переліку, який визначено у пункті 1 глави 4 розділу III цього Положення, крім вимог підпункту 30 пункту 5, а саме: 30) річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).

33. Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації. За наявній в Товаристві інформації акціонерами (учасниками) Товариства акціонерні або корпоративні договори не укладались.

34. Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації будь-яких договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством, не існує.

36. Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

37. Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

37.1) Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

37.2) Складова змісту "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

37.3) Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

37.4) Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

37.5) Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

38. Складова змісту "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

39. Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

40. Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

41. Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

42. Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

43. Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації . Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.
44. Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації. Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.
45. Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації . Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Акціонерне товариство "Херсонгаз"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

ААБ № 804035

3. Дата проведення державної реєстрації

21.12.1994

4. Територія (область)

Херсонська обл.

5. Статутний капітал (грн)

7374727.5

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

889

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

35.22 - Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи

43.22 - Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування

33.11. - Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Райффайзен Банк Аваль"

2) МФО банку

380805

3) Поточний рахунок

UA 393808050000000026008619725

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "Райффайзен Банк Аваль"

5) МФО банку

380805

6) Поточний рахунок

UA703808050000000026001619744

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензії на розподіл природного газу і газу (метану) вугільних родовищ	642463	14.04.2015	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	

Опис	Ліцензія видана на право провадження господарської діяльності з розподілу природного газу та газу вугільних родовищ на ліцензованій території. На виконання вимог Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу природного газу № 201 від 16.02.2017, дію ліцензії підтверджено постановою НКРЕКП № 846 від 29.06.2017. Ліцензія безстрокова.			
Господарська діяльності з будівництва об'єктів IV і V категорії складності	37-Л	05.10.2015	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	
Опис	Ліцензія видана на провадження господарської діяльності з будівництва об'єктів IV і V категорії складності. Ліцензія безстрокова.			

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВ "Херсонрегіонгаз"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

39500143

4) Місцезнаходження

м. Херсон, вул. Михайлівська (Петренка), буд. 18

5) Опис

Учасником Товариства є Акціонерне товариство "Херсонгаз", якому належить 100 % часток в статутному капіталі.

1) Найменування

ДП з постачання скрапленого газу "Газпостач"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

36671276

4) Місцезнаходження

м. Херсон, вул. Нафтовиків, 176

5) Опис

Засновником Підприємства є Акціонерне товариство "Херсонгаз"

1) Найменування

ДП "Херсонгазбуд"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

36671365

4) Місцезнаходження

м. Херсон, вул. Поповича, 3

5) Опис

Засновником Підприємства є Акціонерне товариство "Херсонгаз"

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	923/351/18 від 10.05.2018.	Господарський суд Херсонської області, Південно-західний апеляційний господарський суд, Верховний Суд	ПАТ "Укртрансгаз"	ПАТ "Херсонгаз"	ПАТ НАК "Нафтогаз України" (без самостійних вимог)	Стягнення заборгованості в сумі 191 939 631, 07 грн за договором транспортування природного газу	Перша, апеляційна та касаційна інстанції відмовили в задоволенні позову в повному обсязі. Рішення набрало законної сили 05.03.2019
Примітки:							
2	923/1064/18 від 22.12.2018	Господарський суд Херсонської області, Південно-західний апеляційний господарський суд, Верховний Суд	АТ "Укртрансгаз"	АТ "Херсонгаз"		Стягнення заборгованості в сумі 24 658 205, 30 грн за договором транспортування природного газу	Постановою від 28.11.2019 змінено рішення першої інстанції та у задоволенні позовних вимог відмовлено. Позивачем подано касаційну скаргу.
Примітки:							
3	923/706/19 від 21.08.2019	Господарський суд Херсонської області, Південно-західний апеляційний господарський суд	АТ "Укртрансгаз"	АТ "Херсонгаз"	НКРЕКП	Стягнення заборгованості в сумі 95 103 022,67 грн за договором транспортування природного газу	В апеляційній інстанції розглядається скарга на ухвалу господарського суду Херсонської області від

							15.10.2019 якою призначено судово-економічну експертизу у справі.
Примітки:							
4	923/909/19 від 29.10.2019	Господарський суд Херсонської області, Південно-західний апеляційний господарський суд,	АТ "Укртрансгаз"	АТ "Херсонгаз"		Стягнення заборгованості в сумі 267 979 580,56 грн за договором транспортування природного газу	Рішенням першої інстанції від 17.03.2020 позовні вимоги задоволено частково стягнуто - 217 004 408,68 грн. основної заборгованості, 33 580 592,20 грн. пені, 2 901 744,59 грн. річних, 7 440 760,73 грн. інфляційних, 654 667,20 грн. судового збору.
Примітки:							
На рішення першої інстанції готується апеляційна скарга.							
5	540/1240/19 від 21.06.2019	Херсонський окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд	АТ "Херсонгаз"	НКРЕКП		Про визнання бездіяльності протиправною та зобов'язання вчинити певні дії	Постановою апеляційної інстанції 01.04.2020 постановлено рішення відповідно до якого визнано протиправною бездіяльність НКРЕКП, що полягає у невстановленні економічно

							обґрунтованого тарифу на послуги розподілу природного газу для АТ "Херсонгаз".
Примітки:							
Зобов'язано НКРЕКП встановити для АТ "Херсонгаз" економічно обґрунтований тариф на розподіл природного газу, зокрема, включивши до складу такого тарифу компенсацію недоотриманої тарифної виручки, різниці в цінах на ВТВ за 2016-2018 роки та недоотримання фінансування за I, II та III квартали 2019 року за статтями "Витрати на заробітну плату", "Нарахування на зарплату" та "Вартість газу на технологічні потреби" у загальному розмірі 330 700,6 тис. грн.							

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Акціонерне товариство "Херсонгаз" є юридичною особою (господарським товариством) за законодавством України, яке створене та діє відповідно до положень Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, законів України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", а також інших нормативно-правових актів України.

Структура АТ "Херсонгаз" включає: Материнське підприємство, два дочірніх підприємства та ТОВ "Херсонрегіонгаз". Материнське підприємство знаходиться за адресою: м. Херсон, вул. Поповича, 3, з середньообліковою чисельністю працівників 889 чол. Основні види діяльності АТ "Херсонгаз" це розподіл природного газу споживачам, безпечна експлуатація та технічне обслуговування систем газопостачання, будівництво, модернізація, капітальний ремонт та реконструкція газорозподільних мереж та мереж газопостачання, виготовлення проектів, встановлення побутових лічильників обліку газу та інших приладів. Два дочірніх підприємства з них: дочірнє підприємство з постачання скрапленого газу "Газпостач" знаходиться за адресою: м.Херсон, вул.Нафтовиків, 176, з середньообліковою чисельністю працівників 171 чол., основні види діяльності дочірнього підприємства: реалізація скрапленого газу, безпечна експлуатація, монтаж газобалонних установок, видача технічних умов на газифікацію комунальних підприємств та організацій; та дочірнє підприємство "Херсонгазбуд" знаходиться за адресою: м.Херсон, вул. Поповича, 3, з середньообліковою чисельністю 21 чол., основні види діяльності дочірнього підприємства це надання послуг населенню та іншим замовникам з газифікації, проектуванню, встановленню газового обладнання, побутових лічильників газу та виконання інших видів робіт. ТОВ "Херсонрегіонгаз", яке знаходиться за адресою: м.Херсон, вул. Михайлівська (Петренка), буд. 18, з кількістю штатних працівників 89- чол.,основним видом діяльності якого є постачання природного газу (метану) вугільних родовищ за нерегульованим тарифом.

У зв'язку з приведенням у відповідність до Постанови Верховної Ради України "Про перейменування окремих населених пунктів та районів" від 19.05.2016 року № 1377-VIII назв структурних підрозділів товариства, були внесені відповідні зміни до організаційної структури АТ "Херсонгаз".

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

У 2019 році середньооблікова чисельність працівників складає 1 170 осіб (з урахуванням ДП з постачання скрапленого газу "Газпостач" (код ЄДРПОУ 36671276), ДП "Херсонгазбуд" (код ЄДРПОУ 36671365) і ТОВ "Херсонрегіонгаз" (код ЄДРПОУ 39500143). Середня чисельність позаштатних працівників у 2019 році склала: 37 чол. сумісників та 8 чол. за цивільно - правовими договорами. Всі робітники відпрацювали на умовах повного робочого часу. Фонд оплати праці штатних працівників у звітному році складає 116 572,9 тис.грн., що більше за попередній період на 13 669.87 тис.грн. Враховуючи специфіку підприємства, для якого необхідно готувати фахівців високої кваліфікації, на підприємстві створено учбово-курсний пункт, в якому щорічно проходять навчання та підвищують свою кваліфікацію робітники. Крім того постійно приймають участь у різного роду конференціях, семінарах та нарадах за різними напрямками діяльності Товариства.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
АТ "Херсонгаз" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

АТ "Херсонгаз" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами та установами.

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

За звітний період будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило та зміни не відбувались.

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

Консолідовані фінансові звіти АТ "Херсонгаз", за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, складено відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіт складено шляхом консолідації звітності АТ "Херсонгаз" (код ЄДРПОУ 03355353), яка є материнською компанією, двох дочірніх підприємств: ДП з постачання скрапленого газу "Газпостач" (код ЄДРПОУ 36671276) і ДП "Херсонгазбуд" (код ЄДРПОУ 36671365), та ТОВ "Херсонрегіонгаз" (код ЄДРПОУ 39500143). АТ "Херсонгаз", дочірні підприємства та ТОВ "Херсонрегіонгаз" здійснюють бухгалтерський облік згідно Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

АТ "Херсонгаз" здійснює розподіл природного газу на території Херсонської області, а ТОВ "Херсонрегіонгаз" - постачання природного газу на території Херсонської області.

Основним джерелом фінансування діяльності ДП "Газпостач" є дохід від реалізації скрапленого газу різним категоріям споживачів.

Основним джерелом фінансування діяльності ДП "Херсонгазбуд" є дохід від надання послуг з будівельно-монтажних робіт різним категоріям споживачів.

Ведення бухгалтерського обліку в Товаристві комп'ютеризовано. Наказом № 1 від 02.01.2019 року був затверджений "Порядок ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності". Наказом від 29.12.2017 № 401/1 затверджено нову редакцію Положення про облікову політику товариства на 2018 рік, яка протягом звітного періоду товариства не змінювалася.

Облікова політика АТ "Херсонгаз" розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку згідно МСБО та складанні фінансової звітності відповідно до МСФЗ.

У фінансових звітах дані про наявність і рух об'єктів основних засобів, а також амортизацію відображаються відповідно до МСБО (IAS) № 16 "Основні засоби", МСБО (IAS) 36 "Зменшення корисності активів", та інших МСФЗ (IFRS, IAS).

В склад основних засобів АТ "Херсонгаз" зараховуються матеріальні об'єкти, що утримуються для використання у виробництві, постачанні товарів, надання послуг або для адміністративних цілей протягом корисного використання більше одного року.

За первісною вартістю на 31.12.2019 року основні засоби обліковуються в сумі 474 872,0 тис. грн., залишкова вартість яких складає 295035,0 тис. грн., нематеріальні активи за первісною вартістю обліковуються в сумі 1089,0 тис. грн., залишкова вартість - 902,0 тис. грн., незавершені капітальні інвестиції обліковуються в сумі 7699,0 тис. грн.

Надходження основних засобів оформлюється актами приймання - передачі основних

засобів (ф. 03), які склалися на кожний окремий інвентарний об'єкт основних засобів за собівартістю за вирахуванням накопиченої суми амортизації та збитку від зменшення корисності.

Станом на 31.12.2019 року балансова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності, передбачені чинним законодавством, складає - 237 612 тис. грн.

Вибуття основних засобів оформлюється актами на списання основних засобів (ф. 03-3).

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, метод нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, не змінювався. Знос основних засобів складає 179837,0 тис. грн.

У фінансовій звітності інформація про рух та наявність запасів відображається відповідно до МСБО (IAS) 2 "Запаси", який визначає запаси та зумовлює вимоги щодо визначення запасів як активів та як витрат, оцінку запасів та розкриття інформації про запаси. Для цілей бухгалтерського обліку придбані запаси зараховують на баланс Товариства за первісною вартістю і відображаються за цінами придбання з урахуванням фактичних витрат на їх придбання. Вибуття запасів проводилося згідно з затвердженими актами на списання матеріальних запасів.

Станом на 31.12.2019 року вартість запасів склала 16881,0 тис.грн., Наявність запасів підтверджується даними звітів матеріально-відповідальних осіб.

Політика щодо дебіторської заборгованості відповідає МСБО (IAS) 32 "Фінансові інструменти подання", МСБО (IAS) 36 "Зменшення корисності активів" та іншими МСФЗ.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги включалась до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та станом на 31.12.2019р. складала 561351,0 тис. грн.

Безготівкові розрахунки між АТ "Херсонгаз" та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів. Облік касових операцій здійснювався Товариством у відповідності до вимог "Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні", затвердженого постановою Правління Національного банку України від 29.12.2017 р. №148 (зі змінами та доповненнями).

Прибуткові і видаткові касові ордери оформлювались своєчасно і у відповідності до зазначеного Положення.

Визнання облік та оцінка довгострокових зобов'язань у фінансовій звітності представлена з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

З метою поповнення обігових коштів у звітному періоді АТ "Херсонгаз" використовувало кредитні кошти.

Станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства обліковуються інші довгострокові зобов'язання в сумі 205247,0тис.грн.

Аналітичний облік на рахунку 40 "Статутний капітал" здійснюється згідно з Інструкцією "Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських підприємств та організацій", затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. №291 зі змінами та доповненнями. Зміст і форма звіту про власний капітал відповідають МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" та інший МСФЗ.

Облік витрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальновиробничих витрат Товариства за 2019 рік проводився і відображався в фінансових звітах згідно з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

Витрати відображались в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визначались витратами звітного періоду одночасно з визначенням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, 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 становище 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 у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

АТ "Херсонгаз" є монополістом у сфері розподілу природного газу на території Херсонської області для всіх категорій споживачів. Основними функціями Товариства є розподіл природного газу, здійснення безаварійної та безпечної експлуатації систем газопостачання, виконання інших видів робіт, пов'язаних з газифікацією.

Обсяг розподіленого природного газу залежить від сезонності, тобто в опалювальний період об'єм розподілу природного газу більший ніж після його закінчення. За 2019 рік протранспортовано 318,93 млн. м. куб. на 229 703 тис. грн. (у т.ч. ПДВ), що на 67,6 млн. м.куб. менше ніж у 2018 році (386,53 млн. м. куб.).

Станом на 31 грудня 2019 року товариство обслуговує 1338 підприємств, 269600 абонентів - побутових споживачів природного газу. На обслуговуванні товариства знаходиться 5 491,68 км розподільчих газових мереж, 189 газорозподільчих пунктів, 906 шафових регуляторних пунктів, 358 катодних станцій електрохімічного захисту газових мереж від корозії, 26,374 тисяч домових регуляторів тиску і 473 газових колодязя. На сьогодні по області експлуатується 561699 одиниць газового обладнання, 260559 побутових газових лічильників. За 2019 рік газифіковано 305 квартири, встановлено 1342 побутових газових лічильників. Протягом 2019 року в експлуатацію введено 2,296 км новозбудованих мереж газопостачання.

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, їх вартість і спосіб фінансування

Майно використовується за призначенням, проводиться технічний нагляд, ремонт машин та обладнання. Станом на 31.12.2019 р. 18.00 % майна Товариства належить йому на правах власності, 82.00% майна у користуванні та господарському віданні за договорами з місцевими радами, юридичними та фізичними особами, а також з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України. На виконання вимог Кодексу газорозподільних систем з урахуванням тарифу на розподіл природного газу, який діяв протягом 2019 року, - був сформований План розвитку газорозподільної системи на 2019-2028 рр., першим розділом якого є Інвестиційна програма на 2019 р. на загальну суму 33 424.00 тис.грн. Інвестиційна програма на 2019 рік включала: капітальний ремонт газопроводів та споруд на них, придбання основних засобів, встановлення лічильників газу населенню тощо. Загальне виконання Інвестиційної програми 2019 року станом на 01.01.2020 р. складає 10 660,00 тис. грн без ПДВ (31,9 % від затвердженого обсягу фінансування і 44,3% - від фактичних обсягів фінансування, з урахуванням недоотримання коштів внаслідок зменшення обсягів розподілу природного газу).

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, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Майно використовується за призначенням, проводиться технічний нагляд, ремонт машин та обладнання. Станом на 31.12.2019 р. 18.00 % майна Товариства належить йому на правах власності, 82.00% майна у користуванні та господарському віданні за договорами з місцевими радами, юридичними та фізичними особами, а також з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України. Термін безпечної експлуатації для газових мереж згідно Правил безпеки систем газопостачання України становить: металеві газопроводи 30 років металевих газопроводів, поліетиленових газопроводів 39 років, споруд газорозподільних пунктів (ГРП)- 20 років, газового обладнання ГРП та ШРП - 5 років, станцій катодного захисту газопроводів (СКЗ)- 5 років. АТ "Херсонгаз" веде окремий облік нарахування амортизаційних відрахувань та їх використання на поліпшення (модернізацію, реконструкцію, тощо) основних засобів та інші капітальні роботи в межах затвердженого плану. Ці кошти використовуються на заміну газових мереж, обладнання ГРП з вичерпним терміном експлуатації, відновлення станцій катодного захисту, реконструкцію та винос газових мереж та колодязів із зони підтоплення.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Найбільшою проблемою на протязі останніх років на підприємстві є незабезпеченість належного фінансування діяльності Товариства, через відсутність перегляду НКРЕКП протягом трьох років тарифу, до економічно обгрунтованого рівня, а також не враховувалася тенденція зниження річних обсягів розподілу природного газу, не з вини АТ "Херсонгаз". Затверджений обсяг розподілу природного газу в діючій протягом 2019 року структурі тарифу становив 443,29 млн.м.куб., що не підлягав жодному коригуванню в сторону зменшення на протязі чотирьох років. Так наприклад, фактичний обсяг розподілу природного газу за підсумками 2015 року склав 422,3 млн.м.куб., за 2016 рік - 421,4 млн.м.куб., за 2017 рік - 394 млн.м.куб., за 2018 рік - 386 млн. м. куб., а за підсумками 2019 року обсяг у 318,9 млн.м.куб., що майже на 28 % нижче від затвердженого обсягу. Оскільки обсяг фінансування основної діяльності з розподілу природного газу напряму залежить від річного обсягу розподілу, через постійне зниження обсягів АТ "Херсонгаз" кожного року недоотримувало тарифну виручку.

На протязі 2019 року Товариство неодноразово зверталось до НКРЕКП з вимогою про перегляд структури тарифу на послуги розподілу природного газу. 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.

Постановою НКРЕКП від 24 грудня 2019 року № 3046 передбачено отримання компенсації витрат за попередні періоди починаючи з II півріччя 2020 року в сумі 41 631,00 тис.грн., що розрахована з річного обсягу замовленої потужності розподілу природного газу - 386 530 тис.м.куб. Тоді як, Постановою НКРЕКП від 21 грудня 2018 року № 2033 було затверджено, що при наступному перегляді тарифу на послуги розподілу природного газу для Акціонерного товариства "Херсонгаз" підготувати та винести на відкрите засідання НКРЕКП проект рішення:

1) щодо встановлення (перегляду) тарифу на послуги розподілу природного газу для Акціонерного товариства "Херсонгаз" шляхом коригування річної планованої тарифної виручки в сторону збільшення на загальну суму 52 058,69 тис. грн. (без ПДВ).

2) щодо коригування планованої річної тарифної виручки для фінансування компенсацій витрат, пов'язаних із різницею в цінах при закупівлі у 2015-2017 роках природного газу для виробничо - технологічних витрат, нормативних та питомих витрат.

Підлягає компенсації недоотримане фінансування у 2019 році: за рахунок різниці в ціні по виробничо - технологічним витратам, нормативним та питомих витратам складає в сумі 40 647 тис. грн. (без ПДВ), перевищення обсягів фактичних витрат по ВТВ над тарифними в сумі 64 239 тис.грн. та недоотримання виручки у зв'язку зі зменшенням обсягів розподілу природного газу в сумі 74 643,2 тис.грн.

04 листопада 2019 року АТ "Херсонгаз" направило до НКРЕКП документи для встановлення тарифу з розподілу природного газу на 2020 рік в якому заплановано :

- компенсація недоотриманої тарифної виручки, у зв'язку із зменшенням обсягів розподілу природного газу у 2016-2019 роках в сумі 113 180,5 тис. грн.

- компенсація різниці в ціні вартості природного газу виробничо - технологічних витрат, нормативних та питомих витрат за 2016-2019 рр. в сумі 253 302,4 тис. грн.

Загальна сума недоотриманого фінансування за період 2016-2019 р.р. складає 378 716 тис.грн.

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

Основним джерелом фінансування діяльності АТ "Херсонгаз" є дохід, отриманий від послуг з розподілу природного газу та виконання інших видів діяльності. Фінансування робіт пов'язаних з експлуатацією газорозподільних систем проводиться за тарифом на розподіл природного газу, який затверджується Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг. Покриття прямих експлуатаційних витрат з розподілу природного газу, здійснювалось за рахунок статей, які були включені до структури тарифу і діяв протягом 2019 року. Розмір діючого протягом 2019 року тарифу не забезпечував покриття прямих експлуатаційних витрат по цим видам діяльності. Амортизаційні відрахування спрямовуються Товариством виключно на капітальний ремонт, відновлення основних засобів. Вартість інших робіт, послуг, а також реалізація товарів визначається з виправданих витрат і отриманого прибутку.

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

Такі договори відсутні.

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)

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.Продовження роботи в частині встановлення індивідуальних лічильників газу населенню в 2020 році для забезпечення 100% комерційного обліку газу, споживаного населенням

3.Інвестиційної програми на 2020 року, 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.

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

Товариство не здійснює розробок та досліджень у звітньому році.

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

В ході господарської діяльності Товариством забезпечується:

1. Надійна та безпечна експлуатація газорозподільних систем.
2. Забезпечення гарантованого рівня розподілу природного газу до/від суміжних суб'єктів ринку природного газу.
3. Доступ замовників до газорозподільної системи для приєднання до мережі.
4. Надання послуг з розподілу природного газу виходячи з величини приєднаної потужності об'єкта споживача.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Виконавчий орган	5 осіб	Голова правління - Зангієв Альберт Георгійович Члени правління: -член правління, перший заступник голови правління - Крамаренко Володимир Борисович; -член правління, головний інженер - Сковпень Володимир Іванович; -член правління, заступник голови правління - Голубєв Віталій Володимирович; -член правління, радник голови правління - Малацковська Олена Вікторівна
Наглядова рада	7 осіб	Голова наглядової ради- Гільмар Енке - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС" Члени наглядової ради: - Оксененко Богдан Вікторович - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ТОВ "Група компаній

		<p>"Содружество";</p> <ul style="list-style-type: none"> - Волконська Валентина Миколаївна - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ТОВ "Нафта-Інвест"; - Логвиновський Геннадій Миколайович фізична особа-акціонер; - Цулукіані Олег Ардович фізична особа-акціонер; - Євчук Мар'ян Миколайович фізична особа акціонер; - Александров Павло Анатолійович фізична особа- акціонер
Ревізійна комісія	3 особи	<p>Голова ревізійної комісії - Хмельненко Людмила Григорівна фізична особа-акціонер</p> <p>Члени ревізійної комісії:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Конох Ганна Володимирівна уповноважений представник юридичної особи-акціонера ТОВ КУА"Співдружність Естет Менеджмент"; - Степанюк Світлана Валеріївна уповноважений представник юридичної особи-акціонера ТОВ "Енерго-Лан"
Загальні збори	Фізичн та юридичні особи - власники акцій АТ "Херсонгаз", які обліковуються в депозитарній системі.	Фізичні та юридичні особи - власники акцій АТ "Херсонгаз", які обліковуються в депозитарній системі. У загальних борах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів на відповідну дату , які мають право на таку участь або їх представники.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Голова Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Гільмар Енке
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1951
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
42
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
непрацюючий, пенсіонер

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

Уповноважений представник юридичної особи- акціонера Публічного акціонерного товариства "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС". Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 19.04.2019 р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду. Винагорода виплачується згідно укладених цивільно-правових договорів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 42 роки. Посадова особа не володіє частною у статутному капіталі емітента. Протягом останніх 5 років 1992 - 2016 керівник представництва німецького Рургаз Акціонгезельшафт та його подальших підприємств ЕОН Рургаз АГ, ЕОН Глобал Комодітіз СЕ та Юніпер Глобал Комодітіз СЕ в Україні. Відповідав за відносини з НАК "Нафтогаз України", ПАТ "Укртрансгаз", українськими державними органами, науковими та неурядовими організаціями. Відповідав за своєчасну подачу інформації як з транзиту газу з Росії в Європейський Союз в ситуаціях "Force Major", так і з політичного розвитку в Україні. Відповідав за науково-технічну кооперацію з Нафтогазом/Укртрансгазом з усіх питань техніки та менеджменту транспорту газу, підземного зберігання газу та з усіх питань газового бізнесу. З 2012 року почав співпрацю з підприємством ТОВ "ГК "Содружество" та організував працю з проекту по модернізації газорозподільних систем. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Оксененко Богдан Вікторович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1973

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

23

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Перший заступник голови правління ПАТ "Кременчукгаз"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

Уповноважений представник юридичної особи-акціонера ТОВ "ГК "Содружество". Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 19.04.2019 р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду. Винагорода виплачується згідно укладених цивільно-правових договорів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 23 роки. Посадова особа володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,000013%. Протягом останніх 5 років займає посаду Голови правління ПрАТ "Кременчукгаз" (Код ЄДРПОУ 03351734), місцезнаходження підприємства: 39601, Полтавська обл., м. Кременчук, пров. Героїв Бреста, 46. Згода не надана на розкриття паспортних даних

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Волконська Валентина Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1956

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

43

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Заступник голови правління з фінансів ПАТ "Херсонгаз"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

Уповноважений представник юридичної особи-акціонера ТОВ "Нафта-Інвест". Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 19.04.2019 р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду. Винагорода виплачується згідно укладених цивільно-правових договорів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 43 роки. Посадова особа не володіє часткою у статутному капіталі емітента. Протягом останніх 5 років обіймала посаду заступника голови правління АТ "Херсонгаз" (Код ЄДРПОУ 03355353), місцезнаходження підприємства: 73000, Херсонська обл., м. Херсон, вул. Поповича, 3. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Логвиновський Геннадій Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1968

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

27

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Директор ТОВ "Енерго-Лан"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 19.04.2019 р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду. Винагорода виплачується згідно укладених цивільно-правових договорів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 27 років. Посадова особа володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,015627 % Протягом останніх 5 років займає посаду керівника відділу з торгівлі цінними паперами ТОВ "Нафта - Інвест" (Код ЄДРПОУ 22760119), місцезнаходження підприємства: 73000, Херсонська обл., м. Херсон, вул. Михайлівська (Петренко), 18. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

- 1) Посада
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Цулукиані Олег Ардович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1963
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
40
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Заступник директора з питань безпеки ТОВ "Енерго-Лан"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
19.04.2019, обрано на 3 роки
- 9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 19.04.2019 р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду. Винагорода виплачується згідно укладених цивільно-правових договорів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 40 років. Посадова особа володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,000013%. Протягом останніх 5 років займав наступні посади: з 2014 р. директор ТОВ "Енерго-Лан", з квітня 2018р. і по теперішній час - начальник управління безпеки ТОВ "ГК "Содружество" (Код ЄДРПОУ 14121018), місцезнаходження підприємства: 73000, Херсонська обл., м. Херсон, вул. Петренко, 18. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

- 1) Посада
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Євчук Мар'ян Миколайович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

- 4) Рік народження
1979
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
19
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Юрисконсульт ДП "Партнери" ТОВ "ЮБ "Канон"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
19.04.2019, обрано на 3 роки
- 9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 19.04.2019 р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду. Винагорода виплачується згідно укладених цивільно-правових договорів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 19 років. Посадова особа володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,0000007 %. Протягом останніх 5 років займає посаду радника голови правління ПАТ "Кременчукгаз" (Код ЄДРПОУ 03351734), місцезнаходження підприємства: 39601, Полтавська

обл., м. Кременчук, пров. Героїв Бреста, 46 та за сумісництвом посаду начальника юридичного управління ТОВ "ГК "Содружество" (Код ЄДРПОУ 14121018), місцезнаходження підприємства: 73000, Херсонська обл., м. Херсон, вул. Михайлівська (Петренко), 18. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

- 1) Посада
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Александров Павло Анатолійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1983
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
14
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Заступник генерального директора ТОВ "ГК "Содружество"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
19.04.2019, обрано на 3 роки
- 9) Опис
Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 19.04.2019 р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду. Винагорода виплачується згідно укладених цивільно-правових договорів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 14 років. Посадова особа володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,000006 %. Протягом останніх 5 років займає посаду заступника генерального директора ТОВ "ГК "Содружество" (Код ЄДРПОУ 14121018), місцезнаходження підприємства: 73000, Херсонська обл., м. Херсон, вул. Михайлівська (Петренко), 18. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

- 1) Посада
Голова правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Зангієв Альберт Георгійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1965
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
30
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Голова правління ВАТ "Сірогозький комбінат хлібопродуктів"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
30.03.2016, обрано на 5 років
- 9) Опис
Обрано на посаду рішенням Наглядової ради від 30.03.2016р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про Виконавчий орган (правління).

Винагорода виплачується згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 30 років. Посадова особа не володіє часткою у статутному капіталі емітента. З 2013 року і по теперішній час займає посаду Голови правління АТ "Херсонгаз". Згода не надана на розкриття паспортних даних.

1) Посада

Член правління, перший заступник голови правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Крамаренко Володимир Борисович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1965

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

32

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Заступник голови правління з транспортування, постачання природного газу та правових питань ПАТ"Херсонгаз"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

30.03.2016, обрано на 5 років

9) Опис

Обрано на посаду рішенням Наглядової ради від 30.03.2016р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про Виконавчий орган (правління). Винагорода виплачується згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 32 роки. Посадова особа не володіє часткою у статутному капіталі емітента. З 2008 і по теперішній час займає посаду Першого заступника голови правління АТ "Херсонгаз". Згода не надана на розкриття паспортних даних.

1) Посада

Член правління, головний інженер

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сковпень Володимир Іванович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1962

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

37

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Начальник Білозерської філії ПАТ "Херсонгаз"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

30.03.2016, обрано на 5 років

9) Опис

Обрано на посаду рішенням Наглядової ради від 30.03.2016р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про Виконавчий орган (правління). Винагорода виплачується згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі

злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 37 років. Посадова особа не володіє часткою у статутному капіталі емітента. Протягом останніх 5 років займав наступні посади: з 2014р. по 2019р. заступник голови правління-головний інженер АТ "Херсонгаз", з 01.02.2019р. - головний інженер АТ "Херсонгаз". Згода не надана на розкриття паспортних даних.

1) Посада

Член правління, заступник голови правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Голубев Віталій Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1977

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

21

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Заступник голови правління з питань газопостачання ПАТ "Херсонгаз"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

30.03.2016, обрано на 5 років

9) Опис

Обрано на посаду рішенням Наглядової ради від 30.03.2016р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про Виконавчий орган (правління). Винагорода виплачується згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 21 рік. Посадова особа не володіє часткою у статутному капіталі емітента. Протягом останніх 5 років займає посаду - Заступник голови правління АТ "Херсонгаз". Згода не надана на розкриття паспортних даних.

1) Посада

Член правління, радник голови правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Малацковська Олена Вікторівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1962

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

33

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Заступник голови правління - головний бухгалтер ПАТ "Херсонгаз"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

24.09.2018, обрано в межах терміну на який обрано правління АТ "Херсонгаз"

9) Опис

Обрано на посаду рішенням Наглядової ради від 24.09.2018р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про Виконавчий орган (правління). Винагорода виплачується згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі

злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 33 років. Посадова особа не володіє часткою у статутному капіталі емітента. Протягом останніх 5 років займала наступні посади: з грудня 2014р. по серпень 2018р. - посаду заступника голови правління - головний бухгалтер ПАТ "Херсонгаз", з вересня 2018р. і по теперішній час - посаду головного радника голови правління АТ "Херсонгаз". Згода не надана на розкриття паспортних даних.

1) Посада

Голова ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Хмельненко Людмила Григорівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1948

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

46

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Заступник директора з контролю спільних підприємств ТОВ "ГК "Содружество"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

14.09.2018, обрано на 5 років

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 14.09.2018 р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про ревізійну комісію. Винагорода виплачується згідно укладених цивільно-правових договорів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 46 років. Посадова особа володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,000013%. Протягом останніх 5 років займала посаду заступника начальника ревізійного відділу ТОВ "ГК "Содружество" (Код ЄДРПОУ 14121018), місцезнаходження підприємства: 73000, Херсонська обл., м. Херсон, вул. Михайлівська (Петренко), 18. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

1) Посада

Член ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Конох Ганна Володимирівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1973

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

26

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Спеціаліст корпоративного секретаріату ТОВ "ГК "Содружество"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

14.09.2018, обрано на 5 років

9) Опис

Уповноважений представник юридичної особи-акціонера ТОВ "КУА Співдружність

Естет Менеджмент". Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 14.09.2018 р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про ревізійну комісію. Винагорода виплачується згідно укладених цивільно-правових договорів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 26 років. Посадова особа не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Протягом останніх 5 років займала посаду начальника організаційно-культурного відділу ТОВ "ГК "Содружество" (Код ЄДРПОУ 14121018), місцезнаходження підприємства: 73000, Херсонська обл., м. Херсон, вул.Мхайлівська (Петренко), 18. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

1) Посада

Член ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Степанюк Світлана Валеріївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1973

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

25

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Фізична особа - підприємець

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

14.09.2018, обрано на 5 років

9) Опис

Уповноважений представник юридичної особи-акціонера ТОВ "Енерго-Лан". Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 14.09.2018 р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про ревізійну комісію. Винагорода виплачується згідно укладених цивільно-правових договорів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 25 років. Посадова особа не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Протягом останніх 5 років здійснювала надання послуг за договорами з ведення бухгалтерського обліку. (ФОП Степанюк С.В.). Згода не надана на розкриття паспортних даних.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Наглядової ради	Гільмар Енке		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Оксененко Богдан Вікторович		20	0.000013	20	0
Член Наглядової ради	Волконська Валентина Миколаївна		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Логвиновський Геннадій Миколайович		23 050	0.015627	23 050	0
Член Наглядової ради	Цулукиані Олег Ардович		20	0.000013	20	0
Член Наглядової ради	Євчук Мар'ян Миколайович		1	0.0000007	1	0
Член Наглядової ради	Александров Павло Анатолійович		10	0.000006	10	0
Голова правління	Зангієв Альберт Георгійович		0	0	0	0
Член правління, перший заступник голови правління	Крамаренко Володимир Борисович		0	0	0	0
Член правління, головний інженер	Сковпень Володимир Іванович		0	0	0	0
Член правління, заступник голови правління	Голубєв Віталій Володимирович		0	0	0	0
Член правління, радник голови правління	Малацковська Олена Вікторівна		0	0	0	0

Голова ревізійної комісії	Хмельненко Людмила Григорівна		20	0.000013	20	0
Член ревізійної комісії	Конох Ганна Володимирівна		0	0	0	0
Член Ревізійної	Степанюк Світлана Валеріївна		0	0	0	0
Усього			23 121	0.0156727	23 121	0

**VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій
(часток, паїв)**

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАРАЛЕЛІ"	24535361	65013, Україна, Одеська обл., Суворовський р-н, м. Одеса, вул. Миколаївська дорога, буд. 144	0
Приватне акціонерне товариство "КІНТО" (Відкритий диверсифікований пайовий інвестиційний фонд "КІНТО-Класичний")	16461855	04070, Україна, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд. 25-Б	0.915895
Приватне акціонерне товариство "КІНТО" (Інтервальний диверсифікований пайовий інвестиційний фонд "КІНТО-Народний")	16461855	04070, Україна, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд. 25-Б	0.667498
Приватне акціонерне товариство "КІНТО" (Інтервальний диверсифікований пайовий інвестиційний фонд "Достаток")	16461855	04070, Україна, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд. 25-Б	0.491543
Товариство з обмеженою відповідальністю "Домін"	32663591	04074, Україна, Київська обл., Оболонський р-н, м. Київ, вул. Резервна, буд.8	0.602747
Товариство з обмеженою відповідальністю "Он-лайн капітал"	30469671	01001, Україна, Київська обл., Печерський р-н, м. Київ, вул. Шота Руставелі, буд.16	0.443236
Товариство з обмеженою відповідальністю "АНБ Україна"	24375466	01023, Україна, Київська обл., Печерський р-н, м. Київ, вул. Шота Руставелі, буд. 16	0.063899
Товариство з обмеженою відповідальністю "Столиця-цінні папери"	21668943	01135, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Золотоустівська, буд .23-А	0.749834
ПАТ НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС	007341V	IM12Q, Острів Мен, Моунт Хевлок р-н, м. Дуглас, ЕКЛЕЙМ ХАУЗ, Моунт Хевлок, буд.12	60.902533
Товариство з обмеженою відповідальністю "Нафта-Інвест"	22760119	73000, Україна, Херсонська обл., Суворовський р-н, м. Херсон, вул. Петренка, буд. 18	0.055981
Підприємство з іноземними інвестиціями за участю українського капіталу-Інвестиційна компанія "АТЕК-Інвест"	23513104	04071, Україна, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Межигірська, буд. 5	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "Група"	14121018	73000, Україна, Херсонська обл., Суворовський р-н, м. Херсон, вул.	5.001237

компаній "Содружество"		Петренка, буд.18	
Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерго-Лан"	30424342	73000, Україна, Херсонська обл., Суворовський р-н, м. Херсон, вул. Борогодницька, буд. 17	0.000122
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "СПІВДРУЖНІСТЬ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТОКС-ІНВЕСТ" НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ)	33172959	73000, Україна, Херсонська обл., Суворовський р-н, м. Херсон, вул. Петренка, буд.18	0.062876
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "СПІВДРУЖНІСТЬ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСТРЕМУМ " НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ)	33172959	73000, Україна, Херсонська обл., Суворовський р-н, м. Херсон, вул. Петренка, буд.18	20.004952
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи			10.037647
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Важливий вплив на зміну фінансового стану АТ "Херсонгаз" у 2020 році буде мати підвищення тарифу на розподіл природного газу.

Також у 2020 році АТ "Херсонгаз" планує:

1. Поточної та капітальний ремонт систем газопостачання, які забезпечать їх надійну експлуатацію.
2. Вдосконалення обліку газу з метою зниження технологічних втрат.
3. Продовжити роботу в частині встановлення індивідуальних лічильників газу населенню в 2020 році для забезпечення 100% комерційного обліку газу, споживаного населенням.
4. Виконання, затвердженої НКРЕКП Інвестиційної програми.
5. Зниження заборгованості населення за спожитий природний газ і продовження роботи щодо зменшення дебіторської заборгованості, посилення позовної роботи з боржниками за спожитий газ, в першу чергу з абонентами, що мають заборгованість з терміном позовної

давності із залученням для цих цілей міської та районних адміністрацій, ЗМІ.

6. Проводити заходи з охорони праці, які включають в себе поліпшення умов праці працівників підприємства.

7. Проводити роботу із забезпечення необхідними тарифами на розподіл природного газу для АТ "Херсонгаз".

8. Отримати максимальний прибуток.

2. Інформація про розвиток емітента

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 ПАТ "Херсонгаз" відповідно до рішення чергових загальних зборів акціонерів 14.09.2018р. було змінено тип та 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.

Акціонерне товариство "Херсонгаз" - це підприємство в системі паливно-енергетичного комплексу України. АТ "Херсонгаз" здійснює свою діяльність на території Херсонської області, має 2 дочірні підприємства, ТОВ "Херсонрегіонгаз" та 1 170 працюючих фахівців високої кваліфікації.

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.

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 знаходяться в його власності або користуванні, у тому числі на правах господарського відання користування чи експлуатації.

Акціонерне товариство "Херсонгаз" станом на 01 січня 2020 року товариство обслуговує 1338 підприємств, 269600 абонентів - побутових споживачів природного газу. На обслуговуванні

товариства знаходиться 5491,68 км розподільчих газових мереж, 189 газорозподільчих пунктів, 906 шафових регуляторних пунктів, 358 катодних станцій електрохімічного захисту газових мереж від корозії, 26374 домових регуляторів тиску і 473 газових колодязя. На сьогодні по області експлуатується 561699 одиниць газового обладнання, 260559 побутових газових лічильників. За 2019 рік газифіковано 305 квартири, встановлено 1,342 тисяча побутових газових лічильників. Протягом 2019 року в експлуатацію введено 2,296 км новозбудованих мереж газопостачання.

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 - 318,9млн. 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.

Основною діяльністю ТОВ "Херсонрегионгаз", згідно з виданою НКРЕКП ліцензією, є постачання природного газу. На сьогоднішній день підприємство здійснює постачання природного газу для таких категорій споживачів: населення, бюджетні установи і організації, промисловість.

Основним джерелом фінансування діяльності підприємства є торгівельна націнка, одержана від поставки природного газу, сума якої безпосередньо залежить від поставленого газу споживачам Херсонської області. Основним споживачем, якому підприємство здійснює постачання природного газу, є населення. Питома вага поставленого природного газу для потреб населення в загальному обсязі постачання за 2019 рік склала 95,5%, за аналогічний період 2018 року - 95,9%

У 2019 році поставлено 186,83 млн.м. куб. природного газу, що на 57,67 млн.м.куб. менше ніж за 2018 рік. Обсяги поставки газу по всіх категоріях споживачів в цілому знизилися на 23,6% крім промисловості. На протязі трьох років спостерігається тенденція до скорочення обсягів споживання природного газу: у 2016 році поставлено 276,1 млн. м. куб., у 2017 році - 255,3 млн. м. куб., у 2018 році - 244,5 млн. м. куб., у 2019 році -186,83 млн.м. куб. Скорочення обсягів постачання, насамперед, пов'язано із загально державною політикою скорочення обсягів споживання природного газу, перехід на альтернативні джерела опалення, високими температурними показниками в зимовий період.

Основним джерелом фінансування діяльності ДП "Газпостач" є виручка від реалізації скрапленого газу різним категоріям споживачів. За 2019 рік було реалізовано скрапленого газу в обсязі 2 891,7 тон на суму 62 311,2 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

Основним джерелом фінансування діяльності ДП "Херсонгазбуд" є виручка від надання послуг з будівельно-монтажних робіт різним категоріям споживачів. За 2019 рік було отримано виручки на суму 7 020 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

За підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства у 2019 році отримано 176 495 тис. грн. збитку, що на 98 913 тис. грн. більше від збитку отриманого у 2018 році (77 582 тис. грн.)

В ході господарської діяльності Товариством забезпечується:

1. Надійна та безпечна експлуатація газорозподільних систем.
2. Забезпечення гарантованого рівня розподілу природного газу до/від суміжних суб'єктів ринку природного газу.
3. Доступ замовників до газорозподільної системи для приєднання до мережі
4. Надання послуг з розподілу природного газу виходячи з величини приєднаної потужності об'єкта споживача

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Акціонерне товариство "Херсонгаз" не уклало деривативів, та не здійснювало вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Основні фінансові інструменти Товариства включають, грошові кошти та їх еквіваленти, Товариство має різні фінансові інструменти, такі як дебіторська та кредиторська заборгованість, що виникають у результаті безпосередньої діяльності.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Товариство аналізує термін корисного використання своїх активів і терміни погашення зобов'язань, а також планує ліквідність на базі передбачень погашення різних інструментів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Власного кодексу корпоративного управління АТ "Херсонгаз" не затверджувало, керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом та внутрішніми положеннями

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

АТ "Херсонгаз" не застосовує у своїй діяльності кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

АТ "Херсонгаз" не застосовує практику понад визначені законодавством вимоги, у своїй діяльності керується чинним законодавством України, Статутом та внутрішніми положеннями

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1

цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

АТ "Херсонгаз" не відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини так як не затверджувало власного кодексу, та не застосовує у своїй діяльності кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	19.04.2019	
Кворум зборів	94	
Опис	<p>19.04.2019 року об 11.00 за адресою м. Херсон, вул. Поповича, буд. 3 у приміщенні актових залів відбулись чергові річні загальні збори акціонерів АТ "Херсонгаз" для підведення підсумків фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік.</p> <p>Затверджений порядок денний річних загальних зборів, результати розгляду питань та прийняті рішення :</p> <p>1. Про обрання секретаря, лічильної комісії загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту загальних зборів акціонерів.</p> <p>За результатами голосування прийнято рішення:</p> <p>1.Обрати секретарем загальних зборів акціонерів АТ "Херсонгаз" - Ленкевич Юлію Миколаївну.</p> <p>2.Обрати лічильну комісію у складі 3-х чоловік: голова лічильної комісії: Арещенко Наталія Олександрівна; члени лічильної комісії: Щербакова Анастасія Василівна, Пасюк Марина Олександрівна</p> <p>3.Затвердити регламент загальних зборів акціонерів</p> <p>2. Про звіт голови правління АТ "Херсонгаз" за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства в 2018 році.</p> <p>За результатами голосування прийнято рішення: Звіт голови правління про результати діяльності Товариства у 2018 році прийняти до відома.</p> <p>3. Про звіт голови наглядової ради АТ "Херсонгаз" за 2018 рік.</p> <p>За результатами голосування прийнято рішення: Роботу наглядової ради у 2018 році визнати задовільною. Звіт голови наглядової ради прийняти до відома</p> <p>4. Про розгляд звіту та висновків ревізійної комісії АТ "Херсонгаз" про перевірку фінансово-господарської діяльності за 2018 рік.</p> <p>За результатами голосування прийнято рішення: Роботу ревізійної комісії у 2018 році визнати задовільною. Затвердити висновок ревізійної комісії за 2018 рік.</p> <p>5. Про затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік.</p> <p>За результатами голосування прийнято рішення: Затвердити річну фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність за результатами діяльності АТ "Херсонгаз" в 2018 році.</p> <p>Фінансовий результат за 2018 рік:</p> <p>-за річною фінансовою звітністю - чистий збиток 80 288 тис. грн. (вісімдесят мільйонів двісті вісімдесят вісім тисяч гривень).</p> <p>-за консолідованою фінансовою звітністю - чистий збиток 77 582 тис. грн. (сімдесят сім мільйонів п'ятсот вісімдесят дві тисячі гривень).</p> <p>6. Про розподіл прибутку (покриття збитків) Товариства за 2018 рік. Про</p>	

нарахування дивідендів за 2018 рік.

За результатами голосування прийнято рішення: У зв'язку з відсутністю чистого прибутку за підсумками роботи Товариства у 2018 році дивіденди не нараховувати.

7. Про внесення змін до Статуту та внутрішніх положень Товариства.

За результатами голосування прийнято рішення: Внести зміни до Статуту та внутрішніх положень Товариства шляхом затвердження нової редакції.

Відповідно до п.13.3 Статуту Товариства будь-які зміни та/або доповнення до Статуту вносяться шляхом затвердження нової редакції Статуту, які підлягають державній реєстрації у встановленому чинним законодавством України порядку.

Пропонується затвердити нову редакцію Статуту Акціонерного товариства "Херсонгаз", а також з урахуванням запропонованих змін до Статуту Товариства внести відповідні зміни та доповнення до внутрішніх положень Акціонерного товариства "Херсонгаз"

Право підпису нової редакції Статуту Товариства та внутрішніх положень Акціонерного товариства "Херсонгаз" надати голові правління АТ "Херсонгаз" Зангієву Альберту Георгійовичу Державну реєстрацію нової редакції Статуту Товариства доручити начальнику юридичної служби АТ "Херсонгаз" Чернишовій Вероніці Григорівні.

8. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів в частині укладання договорів, які можуть вчинятися Товариством у ході поточної господарської діяльності, на суму понад 25 % вартості активів за даними останньої фінансової звітності товариства.

За результатами голосування прийнято рішення: І. Відповідно до вимог ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства" попередньо надати згоду на вчинення АТ "Херсонгаз" значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, у ході поточної господарської діяльності, на суму понад 25 % вартості активів за даними останньої фінансової звітності товариства в частині укладання наступних договорів:

1. Купівлю-продаж природного газу для виробничо-технологічних витрат та нормованих витрат, граничною сукупною вартістю 592 670 000,00 грн. (п'ятсот дев'яносто два мільйони шістсот сімдесят тисяч гривень 00 копійок);

2. Купівлю-продаж природного газу для забезпечення власних потреб об'єктів, які знаходяться на балансі газорозподільного підприємства, граничною сукупною вартістю 4 000 000,00 грн. (чотири мільйони гривень 00 копійок);

3. Купівлю послуги транспортування природного газу, в межах якого можуть бути надані послуги:

3.1. Послуги замовленої потужності в точках входу та виходу до/з газотранспортної системи, граничною сукупною вартістю 250 000 000,00 грн. (двісті п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок);

3.2. Послуги фізичного транспортування природного газу газотранспортною системою на підставі підтверджених номінацій, граничною сукупною вартістю 3 500 000,00 грн. (три мільйони п'ятсот тисяч гривень 00 копійок);

3.3. Послуги балансування обсягів природного газу, які подаються до газотранспортної системи і відбираються з неї, граничною сукупною вартістю 592 670 000,00 грн. (п'ятсот дев'яносто два мільйони шістсот

сімдесят тисяч гривень 00 копійок);

4. Надання послуг з розподілу природного газу, граничною сукупною вартістю 650 000 000,00 грн. (шістсот п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок).

II. Надати повноваження голові правління АТ "Херсонгаз" Зангієву А. Г. на підписання від імені Товариства зазначені правочини.

Інші значні правочини, вартість яких становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного Товариства, укладаються головою правління за умови прийняття рішення про їх вчинення наглядовою радою Товариства.

III. Попередньо надати згоду на вчинення Товариством та надати згоду на вчинення Товариством з обмеженою відповідальністю "Херсонрегіонгаз" в період 19.04.2019-19.04.2020 рр. значних правочинів, предметом (характером) яких є:

- укладання договорів фінансової поруки за повне або часткове виконання зобов'язань ТОВ "Група компаній "Содружество", код ЄДРПОУ 14121018 (надалі Позичальник) по всіх кредитних договорах, договору овердрафту, договору про надання гарантій, які укладені або будуть укладені Позичальником з АТ "Райффайзен Банк Аваль", з усіма можливими змінами та /або доповненнями в кредитних договорах, в тому числі але не виключно щодо зміни суми та строку;
- додаткових угод до договорів фінансової поруки, які будуть укладені в забезпечення виконання зобов'язань повністю або частково ТОВ "Група компаній "Содружество" перед АТ "Райффайзен Банк Аваль" по кредитним договорам, договорам овердрафту, договору про надання гарантій.

При цьому гранична сукупна вартість попередньо схвалених загальними зборами акціонерів вищезазначених значних правочинів щодо:

- договорів фінансової поруки з усіма доповненнями не може перевищувати 200 000 000 (Двісті мільйонів) гривень.

Надати наглядові раді Товариства повноваження без отримання додаткового рішення загальних зборів акціонерів:

- погоджувати умови попередньо схвалених загальними зборами акціонерів значних правочинів з усіма можливими змінами та доповненнями, які будуть укладатись з товариством в період 19.04.2019-19.04.2020рр. (включно)
- надати згоду (уповноважувати з правом передоручення) на укладання (підписання) посадовими особами органів управління Товариства та товариства з обмеженою відповідальністю "Херсонрегіонгаз" попередньо схвалених в цьому пункті порядку денного загальними зборами значних правочинів з усіма змінами та доповненнями до них.

Товариство усвідомлює, вчинення значного правочину є чинним незалежно від збільшення у майбутньому ринкової вартості майна Товариства, ТОВ "Херсонрегіонгаз" за даними останньої річної звітності, а також можливих коливань курсу гривні до іноземних валют.

9. Про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради.

За результатами голосування прийнято рішення: Припинити достроково повноваження членів наглядової ради АТ "Херсонгаз", обраних рішенням Загальних зборів акціонерів від 14.09.2018р. протокол № 33:

1. Оксененко Богдана Вікторовича - уповноваженого представника юридичної особи - акціонера ТОВ "ГК"Содружество",

2. Волконської Валентини Миколаївни - уповноваженого представника юридичної особи - акціонера ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС",

3. акціонера - фізичної особи - Антонова Олексія Юрійовича,

4. акціонера - фізичної особи - Логвиновського Геннадія Миколайовича,

5. акціонера - фізичної особи - Цулукіані Олега Ардовича,

6. акціонера - фізичної особи - Євчука Мар'яна Миколайовича,

7. акціонера - фізичної особи - Александрова Павла Анатолійовича.

10. Про обрання кількісного та персонального складу членів наглядової ради Товариства.

За результатами голосування прийнято рішення: Обрати в кількості семи осіб строком на три роки, наступний склад наглядової ради АТ "Херсонгаз":

1. Гільмар Енке - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС".

2. Оксененко Богдан Вікторович - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ТОВ "Група компаній "Содружество";

3. Волконська Валентина Миколаївна - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ТОВ "Нафта-Інвест";

4. Логвиновський Геннадій Миколайович - фізична особа-акціонер;

5. Цулукіані Олег Ардович - фізична особа-акціонер;

6. Євчук Мар'ян Миколайович - фізична особа-акціонер;

7. Александров Павло Анатолійович - фізична особа-акціонер.

11. Про затвердження умов цивільно - правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Товариства.

За результатами голосування прийнято рішення: Затвердити цивільно-правові договори, що укладатимуться з головою та членами наглядової ради, та розміри їх винагороди. Повноваження на підписання цивільно-правових договорів від імені Товариства з головою та членами наглядової ради надати голові правління Товариства Зангієву Альберту Георгійовичу.

12. Про схвалення рішення наглядової ради АТ "Херсонгаз" про обрання суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та консолідованої звітності АТ "Херсонгаз" за 2018 рік.

За результатами голосування прийнято рішення::

Схвалити рішення наглядової ради АТ "Херсонгаз" (протокол № 2 від 30.01.2019р.) про обрання суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту річної фінансової звітності та річної консолідованої фінансової звітності АТ "Херсонгаз" за 2018 рік - незалежну аудиторську фірму "Пріорітет" в формі Товариства з обмеженою відповідальністю, що входить до реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

13. Про затвердження суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності.

За результатами голосування прийнято рішення: Затвердити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності АТ

	<p>"Херсонгаз" за 2019 рік - незалежну аудиторську фірму "Пріорітет" в формі Товариства з обмеженою відповідальністю, що входить до реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.</p> <p>Рішення з усіх питань прийняті шляхом проведення голосування з використанням бюлетенів для голосування. Загальні збори були проведені за рішенням наглядової ради.</p> <p>Пропозиції до порядку денного та щодо проектів рішень з питань порядку денного були винесені акціонером ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС", що на час проведення зборів був власником 60,9025 % статутного капіталу АТ "Херсонгаз", в порядку встановленому ст. 38 Закону України "Про акціонерні товариства", запропонував включити у бюлетені для голосування з десятого питання порядку денного річних загальних зборів АТ "Херсонгаз", які відбулися 19.04.2019р. кандидатів до складу наглядової ради АТ "Херсонгаз".</p> <p>Позачергові загальні збори акціонерів Товариства у 2019 році не проводились.</p>
--	---

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X

Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	У 2019 році не було причин для скликання позачергових загальних зборів	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)? ні

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган	X	
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	так	
Інше (вказати)		

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів вказується причина їх не проведення: У 2019 році чергові загальні збори скликалися та були проведені 19.04.2019р.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення: У 2019 році не було причин для скликання позачергових загальних зборів

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	4
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (вказати)	У складі наглядової ради не створено комітети	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: У складі наглядової ради не створено комітети

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: У складі наглядової ради не створено комітети

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Гільмар Енке - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС"	Голова Наглядової ради		X
Опис:			
Оксененко Богдан Вікторович - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ТОВ "Група компаній "Содружество"	Член Наглядової ради		X
Опис:			
Волконська Валентина Миколаївна - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ТОВ "Нафта-Інвест"	Член Наглядової ради		X
Опис:			
Логвиновський Геннадій Миколайович	Член Наглядової ради		X
Опис:			
Цулукиані Олег Ардович	Член Наглядової ради		X
Опис:			
Євчук Мар'ян Миколайович	Член Наглядової ради		X
Опис:			
Александров Павло Анатолійович	Член Наглядової ради		X
Опис:			

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	

Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (вказати)		X

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (вказати)	Річними загальними зборами, які відбулись 19.04.2019р. (протокол № 34 від 19.04.2019р.), був обраний новий склад наглядової ради у повному складі. Членам наглядової ради були надані внутрішні документи Товариства для самостійного ознайомлення	

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень

Протягом 2019 року відбулося 11 засідань наглядової ради АТ "Херсонгаз", на яких були прийняті наступні рішення:

1. Про затвердження змін до організаційної структури
2. Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту річної фінансової звітності та річної консолідованої звітності АТ "Херсонгаз" за 2019 рік.
3. Про підготовку порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного.
4. Про затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування.
5. Про обрання уповноваженої особи, для доповіді на річних загальних зборах АТ "Херсонгаз".
6. Про обрання голови та секретаря наглядової ради АТ "Херсонгаз".
7. Про проведення підсумків роботи АТ "Херсонгаз" за I квартал 2019 року, за II квартал 2019 року, 9 місяців 2019 року. Розгляд висновків та матеріальних перевірок, що проводяться ревізійною комісією, щодо фінансово-господарської діяльності АТ "Херсонгаз" за I квартал 2019 року, за II квартал 2019 року, 9 місяців 2019 року та фінансового стану Товариства.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою	X	
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше	Виплата винагороди членам наглядової ради товариства здійснюється	

(запишіть) згідно укладених цивільно-правових договорів.

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p>Голова правління - Зангієв Альберт Георгійович</p> <p>Члени правління: Перший заступник голови правління - Крамаренко Володимир Борисович; Головний інженер - Сковпень Володимир Іванович; Заступник голови правління - Голубев Віталій Володимирович; Радник голови правління - Малацковська Олена Вікторівна</p>	<p>Голова правління здійснює керівництво діяльністю правління Товариства, забезпечує виконання рішень загальних зборів акціонерів і наглядової ради Товариства, здійснює загальне і оперативне керівництво діяльністю Товариства.</p> <p>Члени правління планують і організують господарську, кадрову, фінансово-економічну діяльність, облік і звітність, ведення грошових-розрахункових операцій, матеріально технічного забезпечення діяльності Товариства, діяльність усіх його структурних підрозділів, забезпечують її ефективність в інтересах акціонерів; організують виконання рішень загальних зборів акціонерів і наглядової ради Товариства; звітують перед загальними зборами і наглядовою радою про виконання їх рішень і результатах фінансово-господарській діяльності Товариства.</p>
<p>Опис</p>	<p>Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю та організовує виконання рішень загальних зборів акціонерів та наглядової ради Товариства. У своїй діяльності правління Товариства керується діючим законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про виконавчий орган (правління) АТ "Херсонгаз", іншими внутрішніми нормативними актами Товариства і рішеннями, прийнятими загальним зборами акціонерів Товариства і наглядової ради. Правління вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів управління Товариства. Кількісний склад правління становить не менше 5 (п'яти) але не більше 7 (семи) осіб, в тому числі голова правління. Протягом 2019 року особовий склад правління Товариства не змінювався.</p>

Примітки

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	так	так	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження

виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
---	---	---	--	---	--

		фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)	Частиною 1 статті 29 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" передбачено, що суб'єкт аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності призначається загальними зборами акціонерного товариства. Відповідно до пункту 13 частини 2 статті 56 Закону України "Про акціонерні товариства" та статуту АТ "Херсонгаз" до виключної компетенції наглядової ради належить обрання аудитора (аудиторської фірми) приватного акціонерного товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років).	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (вказати)		

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС"	007341V	60.902533
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "СПІВДРУЖНІСТЬ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСТРЕМУМ" НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ) "	33172959	20.004952

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна	Кількість акцій	Підстава виникнення обмеження	Дата
----------	-----------------	-------------------------------	------

кількість акцій	з обмеженнями		виникнення обмеження
147 494 550	12 376 040	Відповідно до вимог Закону України "Про депозитарну систему України" цінні папери власників акцій, які не уклали з обраною Товариством депозитарною установою договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснили переказ належних їх прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента	29.10.2010

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Голова та члени правління АТ "Херсонгаз" обираються за рішенням наглядової ради строком на 5 (п'ять) років. Їх повноваження припиняються за рішенням наглядової ради Товариства. Питання про призначення і припинення повноважень членів правління розглядається наглядовою радою, на підставі пропозицій голови правління. Рішення про обрання голови, членів правління приймається простою більшістю голосів членів наглядової ради, які беруть участь у засіданні. Підстави припинення повноважень членів правління встановлюється трудовим законодавством і трудовим договором (контрактом) з ними, якій підписується від імені Товариства головою наглядової ради або особою, уповноваженою наглядовою радою. У разі дострокового припинення повноважень окремих членів правління, повноваження новопризначених членів правління діють в межах терміну, на який вибрано правління.

Винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам в разі їх звільнення не передбачені.

Голова та члени наглядової ради АТ "Херсонгаз" обираються акціонерами під час проведення загальних зборів товариства шляхом кумулятивного голосування строком на 3 роки. Рішення загальних зборів щодо обрання членів наглядової ради приймається шляхом кумулятивного голосування акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з даного питання акцій. Члени наглядової ради вважаються обраними, а наглядова рада - сформованою, виключно за умови обрання її повного кількісного складу. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана наглядова рада, загальними зборами з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання або переобрання наглядової ради, повноваження членів наглядової ради продовжуються до моменту прийняття загальними зборами рішення про обрання або переобрання наглядової ради. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради та одночасне обрання нових членів. Без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються: за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я; в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради; в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; у разі отримання

акціонерним товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера; припиненням повноважень члена наглядової ради одночасно припиняється дія цивільно-правового договору, укладеного з ним.

Винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам в разі їх звільнення не передбачені.

Голова та члени ревізійної комісії АТ "Херсонгаз" обираються акціонерами під час проведення загальних зборів товариства шляхом кумулятивного голосування строком на 5 років. У разі вибуття (припинення трудових відносин з акціонером-юридичною особою та інше) голови (члена) ревізійної комісії - представника акціонера - юридичної особи, такий акціонер - юридична особа має право делегувати виконання обов'язків голови (члена) ревізійної комісії іншому своєму представнику. Повноваження члена ревізійної комісії припиняються достроково: у разі одностороннього складання з себе повноважень членом ревізійної комісії; у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків члена ревізійної комісії; у разі прийняття загальними зборами рішення про відкликання (припинення повноважень) членів ревізійної комісії та обрання загальними зборами нового складу ревізійної комісії; в інших випадках, передбачених чинним законодавством України; дія цивільно-правового договору з членом ревізійної комісії (у т.ч. її головою) припиняється у разі припинення його повноважень.

Винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам в разі їх звільнення не передбачені.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження посадових осіб АТ "Херсонгаз" дійсні з моменту їх обрання. Посадові особи здійснюють свої повноваження дотримуючись чинного законодавства України, статуту АТ "Херсонгаз" та умов договору та/або контракту про виконання посадових обов'язків з Товариством.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Власного кодексу корпоративного управління АТ "Херсонгаз" не затверджувало, керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом та внутрішніми положеннями.

Вищим органом управління Товариства є загальні збори акціонерів АТ "Херсонгаз"

У звітному році проведено чергові річні загальні збори акціонерів АТ "Херсонгаз" для підведення підсумків фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік.

Основними питаннями чергових річних загальних зборів у звітному періоді є:

1. Обрання секретаря, лічильної комісії загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту загальних зборів акціонерів.
2. Розгляд звіту голови правління АТ "Херсонгаз" за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства в 2018 році.
3. Розгляд звіту голови Наглядової Ради АТ "Херсонгаз" за 2018 рік.
4. Розгляд звіту та висновків Ревізійної комісії АТ "Херсонгаз" про перевірку фінансово-господарської діяльності за 2018 рік.
5. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік.
6. Розподіл прибутку (покриття збитків) Товариства за 2018 рік. Про нарахування та виплату дивідендів за 2018 рік.
7. Про внесення змін до Статуту та внутрішніх положень Товариства..
8. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів в частині укладання договорів, які можуть вчинятися Товариством у ході поточної господарської діяльності, на суму понад 25 % вартості активів за даними останньої фінансової звітності товариства.

9. Про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради.

10. Обрання кількісного та персонального складу членів Наглядової Ради Товариства.

11. Про затвердження умов цивільно - правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Товариства.

12. Про схвалення рішення наглядової ради АТ "Херсонгаз" про обрання суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та консолідованої звітності АТ "Херсонгаз" за 2018 рік.

13. Про затвердження суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності.

В ході проведення загальних зборів обрали секретаря загальних зборів, лічильну комісію, затвердили регламент загальних зборів.

За результатами голосування прийнято рішення:

Звіт голови правління про результати діяльності Товариства у 2018 році прийняти до відома, Роботу наглядової ради та ревізійної комісії у 2018 році визнати задовільною.

Затвердити річну фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність за результатами діяльності АТ "Херсонгаз" в 2018 році. У зв'язку з відсутністю чистого прибутку за підсумками роботи Товариства у 2018 році дивіденди не нараховувати.

Внести зміни до Статуту та внутрішніх положень Товариства шляхом затвердження нової редакції.

Відповідно до вимог ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства" попередньо надати згоду на вчинення АТ "Херсонгаз" значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, у ході поточної господарської діяльності, на суму понад 25 % вартості активів за даними останньої фінансової звітності товариства в частині укладання наступних договорів:

1.Купівлю-продаж природного газу для виробничо-технологічних витрат та нормованих втрат, граничною сукупною вартістю 592 670 000,00 грн. (п'ятсот дев'яносто два мільйони шістсот сімдесят тисяч гривень 00 копійок);

2.Купівлю-продаж природного газу для забезпечення власних потреб об'єктів, які знаходяться на балансі газорозподільного підприємства, граничною сукупною вартістю 4 000 000,00 грн. (чотири мільйони гривень 00 копійок);

3. Купівлю послуги транспортування природного газу, в межах якого можуть бути надані послуги:

3.1.Послуги замовленої потужності в точках входу та виходу до/з газотранспортної системи, граничною сукупною вартістю 250 000 000,00 грн. (двісті п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок);

3.2. Послуги фізичного транспортування природного газу газотранспортною системою на підставі підтверджених номінацій, граничною сукупною вартістю 3 500 000,00 грн. (три мільйони п'ятсот тисяч гривень 00 копійок);

3.3. Послуги балансування обсягів природного газу, які подаються до газотранспортної системи і відбираються з неї, граничною сукупною вартістю 592 670 000,00 грн. (п'ятсот дев'яносто два мільйони шістсот сімдесят тисяч гривень 00 копійок);

4.Надання послуг з розподілу природного газу, граничною сукупною вартістю 650 000 000,00 грн. (шістсот п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок).

II. Надати повноваження голові правління АТ "Херсонгаз" Зангієву А. Г. на підписання від імені Товариства зазначені правочини.

Інші значні правочини, вартість яких становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного Товариства, укладаються головою правління за умови прийняття рішення про їх вчинення наглядовою радою Товариства.

III. Попередньо надати згоду на вчинення Товариством та надати згоду на вчинення

Товариством з обмеженою відповідальністю "Херсонрегіонгаз" в період 19.04.2019-19.04.2020 рр. значних правочинів, предметом (характером) яких є:

- укладання договорів фінансової поруки за повне або часткове виконання зобов'язань ТОВ "Група компаній "Содружество", код ЄДРПОУ 14121018 (надалі Позичальник) по всіх кредитних договорах, договору овердрафту, договору про надання гарантій, які укладені або будуть укладені Позичальником з АТ "Райффайзен Банк Аваль", з усіма можливими змінами та /або доповненнями в кредитних договорах, в тому числі але не виключно щодо зміни суми та строку;

- додаткових угод до договорів фінансової поруки, які будуть укладені в забезпечення виконання зобов'язань повністю або частково ТОВ "Група компаній "Содружество" перед АТ "Райффайзен Банк Аваль" по кредитним договорам, договорам овердрафту, договору про надання гарантій.

При цьому гранична сукупна вартість попередньо схвалених загальними зборами акціонерів вищезазначених значних правочинів щодо:

-договорів фінансової поруки з усіма доповненнями не може перевищувати 200 000 000 (Двісті мільйонів) гривень.

Надати наглядовій раді Товариства повноваження без отримання додаткового рішення загальних зборів акціонерів:

- погоджувати умови попередньо схвалених загальними зборами акціонерів значних правочинів з усіма можливими змінами та доповненнями, які будуть укладатись з товариством в період 19.04.2019- 19.04.2020рр. (включно)

- надати згоду (уповноважувати з правом передоручення) на укладання (підписання) посадовими особами органів управління Товариства попередньо схвалених в цьому пункті порядку денного загальними зборами значних правочинів з усіма змінами та доповненнями до них.

Товариство усвідомлює, вчинення значного правочину є чинним незалежно від збільшення у майбутньому ринкової вартості майна Товариства за даними останньої річної звітності, а також можливих коливань курсу гривні до іноземних валют.

На загальних зборах обрано кількісний та персональний склад членів Наглядової Ради Товариства, кількість членів Наглядової Ради Товариства- 7 осіб.

Затвердити цивільно-правові договори, що укладатимуться з головою та членами наглядової ради, та розміри їх винагороди. Повноваження на підписання цивільно-правових договорів від імені Товариства з головою та членами наглядової ради надати голові правління Товариства Зангієву Альберту Георгійовичу.

Затвердити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ "Херсонгаз" за 2019 рік - незалежну аудиторську фірму "Пріорітет" в формі Товариства з обмеженою відповідальністю, що входить до реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

Рішення з усіх питань прийняті шляхом проведення голосування з використанням бюлетенів для голосування. Загальні збори були проведені за рішенням наглядової ради.

Позачергові загальні збори акціонерів Товариства у 2019 році не проводились.

Статут акціонерного товариства містить положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства та положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства.

Товариство використовує наступні документи:

- положення про загальні збори акціонерів
- положення про наглядову раду
- положення про виконавчий орган
- положення про ревізійну комісію (або ревізора)

Акціонери можуть отримати інформацію про діяльність акціонерного товариства

наступним чином:

- інформація про діяльність акціонерного товариства розповсюджується на загальних зборах;
- інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку;
- документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві;
- копії документів надаються на запит акціонера;
- інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства.

Акціонерне товариство готує фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Щорічно проводиться аудиторська перевірка акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою).

Статутний капітал поділено на 147494550 простих іменних акцій.

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента (>10%):

(Розмір частки акціонера (власника) у відсотках до статутного капіталу)

1. ПАТ "Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас", о-в Мен (007341V)- 60,90253%;
2. ТОВ "Компанія з управління активами "Співдружність Ессет Менеджмент" (пайовий венчурний інвестиційний фонд "Екстремум" недиверсифікованого виду закритого типу) , Україна. (33172959-233134) - 20,004952%;

Посилаючись на основні фактори діяльності Товариства, а саме:

- річний звіт Емітента цінних паперів за результатами діяльності за 2019 рік затверджений ревізором;
- Товариство готує консолідовану фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;
- Товариство не планує залучати ніяких інвестицій;
- іпотечних облігацій Товариство не викупало;
- за звітний період випуск та розміщення цінних паперів, потребуючих забезпечень відповідно до законодавства України, Товариство не здійснювало;
- боргових та іпотечних цінних паперів Товариство не має;
- Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів, оцінкою ризику щодо суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності) не виявлено.

Дослідження Звіту про корпоративне управління відповідно до ст. 401 Закону України "Про цінні папери і фондовий ринок" емітент цінних паперів зобов'язаний залучити аудитора, який повинен перевірити інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління, та висловити свою думку щодо окремих його розділів.

В ході аудиту аудиторами досліджено Звіт про корпоративне управління АТ "Херсонгаз", включений до річного звіту керівництва.

На думку аудитора Звіт про корпоративне управління адекватно відображає інформацію, інші розділи звіту про корпоративне управління АТ "Херсонгаз" перевірені нами і не суперечать перевіреним нами фінансовій звітності та нашим знанням про Товариство, отриманим під час аудиту.

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС"	007341V	IM2QG, Острів Мен, Моунт Хевлок р-н, м. Дуглас, Еклейм хауз, Моунт Хевлок, буд 12	89 827 918	60.902533	89 827 918	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "СПІВДРУЖНІСТЬ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСТРЕМУМ" НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ) "	33172959	73000, Україна, Херсонська обл., Суворовський р-н, м. Херсон, вул. Михайлівська (Петренка) , буд. 18	29 506 214	20.004952	29 506 214	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "Група компаній "Содружество"	14121018	73000, Україна, Херсонська обл., Суворовський р-н, м. Херсон, вул. Михайлівська (Петренка) , буд. 18	7 376 553	5.001237	7 376 553	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			126 710 685	85.908722	126 710 685	0

ІХ. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій

1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

№ з/п	Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій	Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента	Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)	Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4	5	6
1	20.02.2019	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "СПІВДРУЖНІСТЬ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСТРЕМУМ" НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ)	33172959-233134	0	20.004952

Зміст інформації:

Акціонерне товариство "Херсонгаз" (надалі - Товариство) повідомляє, що 20.02.2019 року від Публічного акціонерного товариства "Національний депозитарій України" було отримано реєстр власників іменних цінних паперів Товариства станом на 31.12.2018р. На підставі реєстру стало відомо про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій Товариства. Частка власника акцій ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "СПІВДРУЖНІСТЬ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСТРЕМУМ" НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ) (ідентифікаційний код 33172959-233134) збільшилася. Розмір частки власника акцій у статутному капіталі Товариства до зміни становив 0.000000%, після набуття права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет

голосуючих акцій) складає 20,004952 % (29 506 214 голосуючих акцій)
Товариство не володіє інформацією щодо способу зміни розміру пакету акцій та інформацією про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями, а також відомостями про дату, в яку порогові значення було досягнуто або переглянуто.

2	20.02.2019	Товариство з обмеженою відповідальністю "Група компаній "Содружество"	14121018	25.006189	5.001237
---	------------	---	----------	-----------	----------

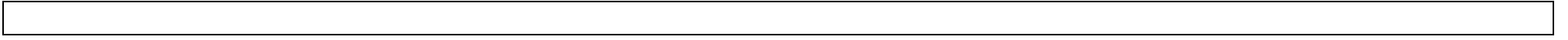
Зміст інформації:

Акціонерне товариство "Херсонгаз" (надалі - Товариство) повідомляє, що 20.02.2019 року від Публічного акціонерного товариства "Національний депозитарій України" було отримано реєстр власників іменних цінних паперів Товариства станом на 31.12.2018р. На підставі реєстру стало відомо про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій Товариства. Частка власника акцій Товариства з обмеженою відповідальністю "Група компаній "Содружество" (ідентифікаційний код 14121018) у статутному капіталі Товариства зменшилась. Розмір частки власника акцій в статутному капіталі Товариства до зміни становив 25,006189 % (36 882 767 голосуючих акцій), після відчуження права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій) складає 5,001237 % (7 376 553 голосуючих акцій). Товариство не володіє інформацією щодо способу зміни розміру пакету акцій та інформацією про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями, а також відомостями про дату, в яку порогові значення було досягнуто або переглянуто

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	147 494 550	0.05	<p>Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - участь в управлінні Товариством; - отримання дивідендів; - отримання інформації про господарську діяльність Товариства; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; - доручення управління своїми акціями іншим особам; - вихід з Товариства шляхом повного відчуження належних йому акцій Товариства у встановленому чинним законодавством порядку; - інші права, що передбачені чинним законодавством та Статутом Товариства. <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів акціонерного Товариства; - виконувати рішення загальних зборів, інших органів товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі і пов'язані з майновою участю, а також вносити вклади у розмірі, порядку та засобами, передбаченими цим Статутом; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; - своєчасно повідомляти свого Зберігача про зміну адреси, паспорту, прізвища та інших даних, необхідних для ідентифікації акціонера та ведення реєстру акціонерів. У разі ненадання таких відомостей Товариство та Зберігач не несуть відповідальності за заподіяні через це акціонеру збитки; - нести інші обов'язки, якщо це передбачено законодавством України 	Публічна пропозиція не здійснювалась, цінні папери не допущенні до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру

Примітки:



XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
07.12.2010	53/21/1/10	Херсонське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000105308	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.05	147 494 550	7 374 727.5	100
Опис	Торгівля акціями АТ "Херсонгаз" на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснюється, цінні папери не перебувають у лістингу на фондових біржах.								

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
07.12.2010	53/21/1/10	UA4000105308	147 494 550	0.05	135 118 510	0	0
Опис:							
Стовбці 7,8 не заповнено тому, що протягом 2019 року рішення суду або уповноважених державних органів, якими накладено обмеження на загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі у Товариства відсутні, що підтверджено даними Реєстру власників іменних цінних паперів АТ "Херсонгаз", виданого ПАТ "Національний депозитарій України", складеного на 31.12.2019р.							

ХІІ. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Спосіб виплати дивідендів				
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату			19.03.2019, 29 049.95	
			19.03.2019, 41 768.53	
			19.03.2019, 19 956.97	
			29.03.2019, 433.68	
			07.05.2019, 433.68	
			16.05.2019, 310.48	
			09.07.2019, 2 805 000	
			22.07.2019, 200 000	
			31.10.2019, 1 294.67	

			20.11.2019, 625 060.67	
Опис	На річних загальних зборах акціонерів за підсумками роботи Товариства у 2018 році, які відбулися 19.04.2019р. було прийнято рішення дивіденди не нараховувати. За заявами акціонерів були виплачені дивіденди за результатами попереднього періоду.			

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	51 716	52 188	243 570	237 612	295 286	289 800
будівлі та споруди	29 610	32 140	243 376	237 503	272 986	269 643
машини та обладнання	18 670	18 159	194	109	18 864	18 268
транспортні засоби	2 965	1 514	0	0	2 965	1 514
земельні ділянки	38	38	0	0	38	38
інші	433	337	0	0	433	337
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	51 716	52 188	243 570	237 612	295 286	289 800
Опис	Майно акціонерів використовується за призначенням, проводиться технічний нагляд, ремонт машин та обладнання. Газопроводи та споруди на них, обліковуються на балансі товариства на праві господарського відання (користування) майна для забезпечення розподілу природного газу, згідно з Договорами з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України, місцевими радами, юридичними та фізичними особами. Термін безпечної експлуатації для газових мереж згідно Правил безпеки систем газопостачання України становить 30 років металевих газопроводів, поліетиленових газопроводів 39 років, споруд газорозподільних пунктів (ГРП)- 20 років, газового обладнання ГРП та ШРП - 5 років, станцій катодного захисту газопроводів (СКЗ)- 5 років. АТ "Херсонгаз" веде окремий облік нарахування амортизаційних відрахувань та їх використання на поліпшення (модернізацію, реконструкцію, тощо) основних засобів та інші капітальні роботи в межах затвердженого плану. Ці кошти використовуються на заміну газових мереж, обладнання ГРП з вичерпним терміном експлуатації, відновлення станцій катодного захисту, реконструкцію та винос газових мереж та колодязів із зони підтоплення.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
------------------------	-------------------	----------------------

Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-209 316	-34 517
Статутний капітал (тис.грн)	7 375	7 375
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	7 375	7 375
Опис	Розрахунок вартості чистих активів проводився у відповідності до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" затверджених Рішенням НКЦПФР від 17.11.2004 № 485, та на кінець звітнього періоду вартість чистих активів склала (-209316) тис. грн. Статутний фонд складає 7375 тис. грн. Неоплачений капітал та вилучений капітал на кінець звітнього періоду відсутні.	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів станом на 31.12.2019р. менша від статутного капіталу і складає - 209316 тис. грн.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1 149	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	672 642	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	673 791	X	X
Опис	Зобов'язання за довгостроковими кредитами банків у АТ "Херсонгаз" відсутні.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Розподіл природного нафтового газу (метану) вугільних родовищ	318,9	191419	89.7	318,9	191419	89.7
2	Інші крім ліцензованих видів діяльності	-	21989	10.3	-	21989	10.3

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	63.73
2	Витрати на оплату праці	24.08
4	Відрахування на соціальні заходи	5.38

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581322
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Факс	(044) 363-04-01
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	АТ "Херсонгаз" нездійснює самостійного ведення реєстру власників цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Нафта-Інвест"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	22760119
Місцезнаходження	73000, Україна, Херсонська обл., Суворовський р-н, м. Херсон, вул. Михайлівська (Петренка) буд 18
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263257
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.09.2013
Міжміський код та телефон	(0552) 41-72-45
Факс	(0552) 32-53-57
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	АТ "Херсонгаз" нездійснює самостійного ведення реєстру власників цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю незалежна
--	---

	аудиторська фірма "Пріорітет"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	14124964
Місцезнаходження	73000, Україна, Херсонська обл., Суворовський р-н, м. Херсон, вул. Белінського, буд. 15
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0285
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(0552) 26-17-04
Факс	(0552) 26-61-34
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	АТ "Херсонгаз" самостійно не здійснює аудиторської діяльності.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	22760119
Місцезнаходження	03680, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Антоновича буд 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/ARM, DR/00002/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Надання інформаційних послуг на фондовому ринку для провадження діяльності з оприлюднення та подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
Опис	АТ "Херсонгаз" нездійснює самостійного оприлюднення інформації та подання звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	19.04.2019	Загальні збори	1 700 170	404 955	419.84	Закупівля природного газу для виробничо-технологічних витрат та послуг з його транспортування, надання послуг з розподілу природного газу та інші.	24.04.2019	http://gaz.kherson.ua

Опис:

Рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів було прийнято загальними зборами акціонерів, які відбулись 19.04.2019 р. Гранична сукупна вартість правочинів складає 1 700 170 тис. грн., предметом яких є закупівля природного газу для виробничо-технологічних витрат та послуг з його транспортування, надання послуг з розподілу природного газу та інші. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності складає 419,84 %. Активи Товариства за даними останньої річної фінансової звітністю становлять 404 955 тис. грн. Для участі у річних загальних зборах було зареєстровано 127007295 шт. голосуючих акцій, від загальної кількості голосуючих акцій - 135118510 шт. По питанню "Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів в частині укладання договорів, які можуть вчинятися Товариством у ході поточної господарської діяльності, на суму понад 25 % вартості активів за даними останньої фінансової звітності товариства.", проголосовано "за" - 127007295 шт. голосуючих акцій.

Підприємство	Акціонерне товариство "Херсонгаз"	Дата	КОДИ
Територія	Херсонська область, Херсон	за ЄДРПОУ	01.01.2020
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	03355353
Вид економічної діяльності	Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи	за КОПФГ	6510100000
Середня кількість працівників:	889	за КВЕД	230
Адреса, телефон:	73036 Херсон, Поповича, 3, (0552) 32-76-21		35.22
Одиниця виміру:	тис.грн. без десяткового знака		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	<input type="checkbox"/>		
за міжнародними стандартами фінансової звітності	<input checked="" type="checkbox"/>		

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2019 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	842	853	
первісна вартість	1001	1 098	1 035	
накопичена амортизація	1002	(256)	(182)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 301	7 699	
Основні засоби	1010	295 286	289 800	
первісна вартість	1011	453 405	463 837	
знос	1012	(158 119)	(174 037)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	9 882	9 882	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	22 682	60 310	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
Усього за розділом I	1095	335 993	368 544	

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 434	6 401
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33 986	23 106
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	990	4 174
з бюджетом	1135	18 641	22 469
у тому числі з податку на прибуток	1136	4 892	4 892
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	992	2 166
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	7 529	35 594
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	67	79
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2 323	1 942
Усього за розділом II	1195	68 962	95 931
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	404 955	464 475

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 375	7 375
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-41 892	-216 691
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-34 517	-209 316

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	212 876	205 247
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	212 876	205 247
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	163 517	362 375
розрахунками з бюджетом	1620	2 117	1 149
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1 042	874
розрахунками з оплати праці	1630	3 280	2 489
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	37 416	89 074
Доходи майбутніх періодів	1665	12 754	10 050
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	6 470	2 533
Усього за розділом III	1695	226 596	468 544
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	404 955	464 475

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2019 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Керівник

Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер

Текучова Ольга Вячеславівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Херсонгаз"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2020
03355353

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2019 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	213 408	253 885
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(362 869)	(326 244)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(149 461)	(72 359)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	24 899	27 550
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(16 344)	(13 273)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(71 521)	(39 203)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(212 427)	(97 285)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(244)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(212 427)	(97 529)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	37 628	17 241
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(174 799)	(80 288)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-174 799	-80 288

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	244 603	220 895
Витрати на оплату праці	2505	92 434	83 689
Відрахування на соціальні заходи	2510	20 650	18 730
Амортизація	2515	16 776	17 424
Інші операційні витрати	2520	9 374	7 821
Разом	2550	383 837	348 559

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	147 494 550	147 494 550
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	147 494 550	147 494 550
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-1.185120	-0.544350

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-1.185120	-0.544350
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.00	0.00

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2019 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Керівник Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер Текучова Ольга Вячеславівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Херсонгаз"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2020
03355353

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	246 329	314 408
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1 207	1 074
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	8 631	7 078
Надходження від повернення авансів	3020	2 153	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 162	74
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	98	488
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	6 224	3 711
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(97 573)	(193 026)
Праці	3105	(78 111)	(67 456)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(21 440)	(18 782)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23 465)	(36 404)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(63)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(16 358)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(23 465)	(19 983)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3 403)	(990)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 273)	(3 812)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(935)	(914)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(6 949)	(2 822)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	33 655	2 627
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	158

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(1 867)	(122)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 867	36
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	5 896
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(7 173)
Сплату дивідендів	3355	(3 723)	(688)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(244)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-3 723	-2 209
Чистий рух коштів за звітний період	3400	28 065	454
Залишок коштів на початок року	3405	7 529	7 075
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	35 594	7 529

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2019 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової

Керівник

Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер

Текучова Ольга Вячеславівна

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-174 799	0	0	-174 799
Залишок на кінець року	4300	7 375	0	0	0	-216 691	0	0	-209 316

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2019 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Керівник

Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер

Текучова Ольга Вячеславівна

Підприємство	Акціонерне товариство "Херсонгаз"	Дата	КОДИ
Територія	Херсонська область, Херсон	за ЄДРПОУ	01.01.2020
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	03355353
Вид економічної діяльності	Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи	за КОПФГ	6510100000
Середня кількість працівників:	1170	за КВЕД	230
Адреса, телефон:	73036 Херсон, Поповича, 3, (0552) 32-76-21		35.22
Одиниця виміру:	тис.грн. без десяткового знака		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	<input type="checkbox"/>		
за міжнародними стандартами фінансової звітності	<input checked="" type="checkbox"/>		

**Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2019 р.
Форма №1-к**

			Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	894	902	
первісна вартість	1001	1 155	1 089	
накопичена амортизація	1002	(261)	(187)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 320	7 699	
Основні засоби	1010	301 360	295 035	
первісна вартість	1011	464 022	474 872	
знос	1012	(162 662)	(179 837)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	28 292	67 146	
Гудвіл	1050	0	0	
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	

Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	337 866	370 782
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	12 468	16 881
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	618 882	561 351
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9 914	9 867
з бюджетом	1135	18 813	22 813
у тому числі з податку на прибуток	1136	4 892	4 892
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 274	4 063
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	21 062	46 615
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	117	160
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	96 243	85 726
Усього за розділом II	1195	778 773	747 476
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	0	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 375	7 375
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-29 970	-206 465
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	-22 595	-199 090
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	212 876	205 247
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	212 876	205 247
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	718 329	864 818
розрахунками з бюджетом	1620	6 848	2 906
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 034	338
розрахунками зі страхування	1625	1 245	1 082
розрахунками з оплати праці	1630	4 089	3 237
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	70 645	129 065
Доходи майбутніх періодів	1665	21 353	17 911
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	103 849	93 082
Усього за розділом III	1695	926 358	1 112 101
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 116 639	1 118 258

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2019 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності АТ "Херсонгаз" (ЄДРПОУ 03355353), яка є материнською компанією, та дочірніх підприємств: ДП з постачання скрапленого газу "Газпостач" (ЄДРПОУ 36671276), ДП "Херсонгазбуд" (ЄДРПОУ 36671365) та ТОВ "Херсонрегіонгаз" (ЄДРПОУ 39500143). Роз'яснення до фінансової звітності наведені у Примітках до консолідованих фінансових звітів, за рік, що закінчився 31.12.2019 р.

Керівник
Головний бухгалтер

Зангієв Альберт Георгійович
Текучова Ольга Вячеславівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Херсонгаз"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2020
03355353

**Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2019 рік

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 385 137	1 723 956
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 492 988)	(1 740 650)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(107 851)	(16 694)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	23 224	26 048
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(24 739)	(21 428)
Витрати на збут	2150	(22 549)	(19 966)
Інші операційні витрати	2180	(86 796)	(59 421)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(218 711)	(91 461)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	681	461

Інші доходи	2240	4 764	839
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(93)	(516)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(2 877)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(213 359)	(93 554)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	36 864	15 972
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(176 495)	(77 582)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-176 495	-77 582
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	249 796	225 938
Витрати на оплату праці	2505	115 381	104 805
Відрахування на соціальні заходи	2510	25 721	23 257
Амортизація	2515	18 089	18 606
Інші операційні витрати	2520	30 504	31 526
Разом	2550	439 491	404 132

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період
--------------	-----------	-------------------	-----------------------

			попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	147 494 550	147 494 550
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	147 494 550	147 494 550
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-1.196620	-0.526000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-1.196620	0.526000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.00	0.00

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2019 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності АТ "Херсонгаз" (ЄДРПОУ 03355353), яка є материнською компанією, та дочірніх підприємств: ДП з постачання скрапленого газу "Газпостач" (ЄДРПОУ 36671276), ДП "Херсонгазбуд" (ЄДРПОУ 36671365) та ТОВ "Херсонрегіонгаз" (ЄДРПОУ 39500143). Роз'яснення до фінансової звітності наведені у Примітках до консолідованих фінансових звітів, за рік, що закінчився 31.12.2019 р.

Керівник Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер Текучова Ольга В'ячеславівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Херсонгаз"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2020
03353533

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 650 722	1 977 282
Повернення податків і зборів	3005	12	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1 307	1 244
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	46 985	59 169
Надходження від повернення авансів	3020	6 625	10 353
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 734	520
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	475	958
Надходження від операційної оренди	3040	200	180
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	9 218	715
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 424 352)	(1 732 023)
Праці	3105	(96 398)	(84 244)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(26 569)	(23 475)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(39 297)	(51 809)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 686)	(2 991)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 372)	(23 798)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(27 215)	(25 020)
Витрачання на оплату авансів	3135	(86 225)	(137 675)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 616)	(2 030)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1 842)	(1 075)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(10 513)	(6 502)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	31 466	11 588
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	549

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	91
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(2 314)	(1 727)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2 314	-1 087
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	11 436
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	217	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(13 167)
Сплату дивідендів	3355	(3 723)	(688)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(93)	(516)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-3 599	-2 935
Чистий рух коштів за звітний період	3400	25 553	7 566
Залишок коштів на початок року	3405	21 062	13 496
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	46 615	21 062

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2019 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності АТ "Херсонгаз" (ЄДРПОУ 03355353), яка є материнською компанією, та дочірніх підприємств: ДП з постачання скрапленого газу "Газпостач" (ЄДРПОУ 36671276), ДП "Херсонгазбуд" (ЄДРПОУ 36671365) та ТОВ "Херсонрегіонгаз" (ЄДРПОУ 39500143). Роз'яснення до фінансової звітності наведені у Примітках до консолідованих фінансових звітів, за рік, що закінчився 31.12.2019 р.

Керівник Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер Текучова Ольга В'ячеславівна

Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	- 176 495	0	0	-176 495	0	-176 495
Залишок на кінець року	4300	7 375	0	0	0	- 206 465	0	0	-199 090	0	-199 090

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2019 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності АТ "Херсонгаз" (ЄДРПОУ 03355353), яка є материнською компанією, та дочірніх підприємств: ДП з постачання скрапленого газу "Газпостач" (ЄДРПОУ 36671276), ДП "Херсонгазбуд" (ЄДРПОУ 36671365) та ТОВ "Херсонрегіонгаз" (ЄДРПОУ 39500143). Роз'яснення до фінансової звітності наведені у Примітках до консолідованих фінансових звітів, за рік, що закінчився 31.12.2019 р.

Керівник

Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер

Текучова Ольга Вячеславівна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АТ «Херсонгаз» за 2019 рік станом на 31 грудня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

1. Загальна інформація про діяльність товариства.

Акціонерне товариство «Херсонгаз» є юридичною особою (господарським товариством) за законодавством України, яке створене та діє відповідно до положень Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, законів України «Про акціонерні товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», а також інших нормативно-правових актів України. Товариство засноване згідно з рішенням Державного комітету України по нафті і газу від 14 березня 1994 року № 114 шляхом перетворення Державного підприємства по газопостачанню та газифікації «Херсонгаз» у Відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України «Про корпоратизацію державних підприємств» від 15 червня 1993 року № 210/93.

Акціонерне товариство "Херсонгаз" – це підприємство в системі паливно-енергетичного комплексу України. АТ "Херсонгаз" здійснює свою діяльність на території Херсонської області, має 2 дочірні підприємства та ТОВ «Херсонрегіонгаз». Середня кількість працівників станом на 31 грудня 2019 року 889 осіб.

Основним видом діяльності Товариства є:

- розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи;

Інші види діяльності Товариства включають в себе:

- будівництво газових мереж та споруд на них;
- монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;
- неспеціалізована оптова торгівля;
- вантажний автомобільний транспорт.

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів АТ «Херсонгаз».

2. Основи надання інформації.

Заява про відповідність Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Фінансова звітність АТ «Херсонгаз», за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Перехід на Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Ці Примітки складені відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та є невід'ємною частиною фінансової звітності Акціонерного товариства «Херсонгаз» за 2019 рік станом на 31.12.2019 року, складеної на основі МСФЗ.

Товариство вперше застосувало МСФЗ у 2012 році, датою переходу на МСФЗ було обрано 01 січня 2012 року. Подана фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2019р., є фінансовою звітністю, підготовленою відповідно до МСФЗ.

Повний комплект фінансової звітності АТ «Херсонгаз» станом на 31.12.2019р. за 2019 рік включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік;
4. Звіт про власний капітал за 2019 рік;
5. Примітки до фінансової звітності за 2019 рік станом на 31.12.2019р.

Фінансова звітність представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Під терміном «Міжнародні стандарти фінансової звітності» надалі в широкому сенсі розуміються стандарти й тлумачення, які прийняті Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО/IASB):

- Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ/IFRS);
- Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО/IAS);
- Тлумачення, які розроблені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності (ІКМСФЗ/IFRIC) або Постійним комітетом з тлумачень (ПКТ/SIC).

3. Доходи

Доходи визначені згідно з вимогами МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Основними доходами діяльності АТ «Херсонгаз» є реалізація послуг з розподілу природного газу газорозподільними мережами, а також додаткових робіт, пов'язаних з провадженням господарської діяльності не включених до складу тарифів на розподіл природного газу (видача технічних умов на підключення до газорозподільних мереж, пусконаладжувальні роботи газифікованих об'єктів, врізки у газові мережі, прийняття до експлуатації газифікованих об'єктів, монтаж газового обладнання та побутових лічильників газу у раніше газифікованих квартирах), крім того, інших, крім ліцензованих, видів діяльності (будівництво газових мереж та споруд на них, газифікація (монтаж газового обладнання та побутових лічильників при новому будівництві), проектна діяльність, технічне обслуговування за договорами, ремонт та обслуговування газового обладнання та побутових лічильників за заявами споживачів. У 2019 році товариство здійснювало роботи по стандартному та нестандартному приєднанню нових споживачів до Єдиної газотранспортної системи України, відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 30.09.2015р. № 2494.

Структура доходів АТ «Херсонгаз» за 2018 та 2019 роки (тис. грн.):

Дохід від реалізації	2018 рік	2019 рік
Дохід від реалізації послуг, в т.ч.:		
Розподіл природного газу	231 992	191 419
Інші види робіт (послуг)	21 893	21 989
Разом:	253 885	213 408

Інші операційні доходи	2018 рік	2019 рік
Разом:	27 550	24 899

4. Витрати

Структура витрат АТ «Херсонгаз» за 2018 та 2019 роки (тис. грн.):

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2018 рік	2019 рік
Матеріальні витрати	212 734	242 845
Соціальне страхування	16 245	17 920
Заробітна плата	73 996	80 563
Інші	23 269	21 541

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2018 рік	2019 рік
Разом:	326 244	362 869

Адміністративні витрати	2018 рік	2019 рік
Соціальне страхування	1 794	2 234
Заробітна плата	8 925	11 315
Інші	2 554	2 795
Разом:	13 273	16 344

Інші операційні витрати	2018 рік	2019 рік
Разом:	39 203	71 521

Фінансові витрати	2018 рік	2019 рік
Разом:	244	0

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.

За підсумками діяльності за 2019 АТ «Херсонгаз» отримало:

- фінансовий результат до оподаткування – збиток у сумі 212 427 тис. грн.
- дохід з податку на прибуток – 37 628 тис. грн.
- чистий фінансовий результат – збиток у сумі 174 799 тис. грн.

5. Податки

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 товариство сплатило 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.

Поточна заборгованість за податками являє собою суму податків та зборів, строк сплати яких не настав.

6. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється відповідно до Податкового кодексу України на основі доходів та витрат, що враховуються при обчисленні об'єкта оподаткування, відображених у податковій декларації. Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів).

Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним отримання оподаткованого

прибутку, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження управлінського персоналу вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі вірогідного часу виникнення та суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

Оцінка відстрочених податків проводилась на основі податкових ставок та положень податкового законодавства, що діяли або були оголошені на дату складання фінансової звітності.

Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшує суму оподаткування:	
Відстрочені податкові зобов'язання	(тис. грн.)
Нематеріальні активи	821
Залишкова вартість основних засобів	6 973
Разом:	7 794

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові активи	(тис. грн.)
Інші резерви	83 548
Збиток по декларації	259 304
Разом:	342 852

Відстрочений податковий актив (за ставкою, що буде діяти у 2020 році 18%) – 60 310 тис. грн.

7. Основні засоби

У звіті про фінансовий стан основні засоби відображені за собівартістю їх придбання. Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Витрати, понесені для підтримання об'єктів в робочому стані включались до складу витрат. Протягом звітного періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів не було.

Станом на 31.12.2019 року у складі основних засобів, є такі, що виступають забезпеченням банківського кредиту, відповідно до Генеральної кредитної угоди від 30.04.2013 № 6913N2 укладеної з АТ «Укресімбанк», а саме: нежитлові адміністративні будівлі, розташовані за адресами:

1. Херсонська область, смт Білозерка, пров. Чаленко, 1
Балансова (залишкова) вартість – 181 тис. грн.
2. Херсонська область, м. Олешки (Цюрупинськ), вул. Гвардійська, 91
Балансова (залишкова) вартість – 260 тис. грн.
3. Херсонська область, м. Генічеськ, вул. Соборна (Воровського), 198
Балансова (залишкова) вартість – 1 тис. грн.
4. м. Херсон, вул. Поповича, 3
Балансова (залишкова) вартість – 791 тис. грн.
5. Херсонська область, смт. Каланчак, вул. Херсонська (Леніна), 70
Балансова (залишкова) вартість – 237 тис. грн.

Рух основних засобів за звітний період	31.12.2018	31.12.2019
Первісна вартість	453 405	463 837
Накопичена амортизація	158 119	174 037

Рух основних засобів за звітний період	31.12.2018	31.12.2019
Балансова вартість:	295 286	289 800

Станом на 31.12.2019 року балансова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності, передбачені чинним законодавством, складає – 237 612 тис. грн, у тому числі, отриманих за договорами у користування і господарське відання газопроводів та споруд на них на суму 51 236 тис. грн.

Протягом звітного періоду Товариством отримано за договорами у користування та господарське відання газопроводів та споруд на них на суму 930 тис. грн.

Балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовується (консервація) 2 457 тис. грн.

Рух основних засобів по групах	31.12.2018	31.12.2019
Земельні ділянки	38	38
Будинки, споруди та передавальні пристрої	272 986	269 643
Машини та обладнання	18 864	18 268
Транспортні засоби	2 965	1 514
Інструменти, прилади, інвентар, офісне обладнання	154	124
Інші основні засоби	279	213
Разом:	295 286	289 800

8. Нематеріальні активи

Оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи» і складається з собівартості придбання за вирахуванням зносу або зменшення корисності нематеріального активу.

Переоцінки первісної вартості та перегляду строків корисного використання нематеріальних активів протягом звітного періоду не було.

На протязі 2019 року товариство не несло витрат на дослідження та розробки. Договірних зобов'язань на придбання або створення об'єктів нематеріальних активів товариство не має. Об'єктів інтелектуальної власності не визнаних в якості нематеріальних активів товариство не має.

Рух нематеріальних активів за звітний період	31.12.2018	31.12.2019
Первісна вартість	1 098	1 035
Накопичена амортизація	256	182
Балансова вартість:	842	853

9. Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції по групах	31.12.2018	31.12.2019
Капітальний ремонт	5 315	5 647
Капітальне будівництво	1 967	2 035
Придбання основних засобів	19	17
Разом:	7 301	7 699

10. Запаси

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Запаси, які виступали б предметом застави, як забезпечення банківських кредитів станом на 31 грудня 2019 року відсутні.

У зв'язку з наявністю нереалізованих запасів станом на 31.12.2018 року обліковувався резерв зниження вартості матеріалів у сумі 228 тис. грн. Протягом звітного періоду частина запасів на яку було створено резерв була реалізована, частина використана у господарській діяльності товариства, а частина списана у зв'язку з моральним зносом та виходом з ладу та нараховано новий резерв. Станом на звітну дату 31.12.2019р. резерв зниження вартості матеріалів складає 186 тис. грн.

Рух запасів по групах	31.12.2018	31.12.2019
Матеріали	3 467	5 273
Паливо	340	249
Запасні частини	615	854
Товари	12	25
Разом:	4 434	6 401

11. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість	31.12.2018	31.12.2019
Дебіторська заборгованість покупців	50 620	31 482
Резерв сумнівних боргів	16 634	8 376
Разом:	33 986	23 106

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.

12. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти	31.12.2018	31.12.2019
Гроші на банківських рахунках в українській гривні	7 529	35 594
Гроші у касі	0	0

Грошові кошти	31.12.2018	31.12.2019
Разом:	7 529	35 594

Із загального залишку грошових коштів на банківських рахунках в українській гривні на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ станом на 31.12.2019 року 2 739 тис. грн.

13. Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи	31.12.2018	31.12.2019
Аванси сплачені постачальникам товарів, робіт, послуг	990	4 174
Дебіторська заборгованість за виданими авансами за розрахунками з бюджетом	18 641	22 469
Інша поточна дебіторська заборгованість	992	2 166
Інші оборотні активи	2 323	1 942
Витрати майбутніх періодів	67	79
Разом:	23 013	30 830

14. Статутний капітал

Статутний капітал товариства залишається незмінним з моменту акціонування у 1994 році по теперішній час та складає 7 375 тис. грн., випущено 147 494 550 простих акцій. Відповідно до даних зведеного облікового реєстру власників цінних паперів, наданого «ПАТ Національний депозитарій України», акціонерами, що володіють 10 та більше відсотками акцій є: (код 007341V) ПАТ «Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас», о-в Мен - 60,902533%; (код 33172959-233134) ТОВ "Компанія з управління активами "Співдружність Ессет Менеджмент" (ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД " ЕКСТРЕМУМ " НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ), Україна - 20,004952%.

15. 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 (наприклад, умовами договорів на постачання природного газу промисловим підприємствам передбачена 100 % передплата), 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

16. 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 «Укресімбанк» 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 «Укресімбанк» 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 «Укресімбанк», 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

17. 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.

18. Поточні забезпечення.

У складі нарахованих витрат товариство відобразило забезпечення оплати відпусток та інших виплат працівникам та забезпечення витрат по судових розглядах. Постійне недоотримання фінансування для розрахунків з постачальниками природного газу для виробничо-технологічних витрат, нормованих витрат та власних потреб, приводить до порушення умов договорів в частині своєчасної оплати та як наслідок виникнення зобов'язання по сплаті пені і штрафних санкцій, що передбачено умовами договорів.

Дані забезпечення були створені для відшкодування майбутніх операційних витрат.

Поточні забезпечення	31.12.2018	31.12.2019
Виплат працівникам	14 440	14 331
Судових позовів	22 976	74 743
Разом:	37 416	89 074

19. Умовні активи

У відповідності з вимогами МСБО 37 товариство розкриває наступну інформацію:

Постановою НКРЕКП від 24 грудня 2019 року № 3046 передбачено отримання компенсації витрат за попередні періоди починаючи з II півріччя 2020 року в сумі 41 631,00 тис.грн., що розрахована з річного обсягу замовленої потужності розподілу природного газу – 386 530 тис.м.куб. Тоді як, Постановою НКРЕКП від 21 грудня 2018 року № 2033 було затверджено, що при наступному перегляді тарифу на послуги розподілу природного газу для Акціонерного товариства «Херсонгаз» підготувати та винести на відкрите засідання НКРЕКП проект рішення:

1) щодо встановлення (перегляду) тарифу на послуги розподілу природного газу для Акціонерного товариства «Херсонгаз» шляхом коригування річної планованої тарифної виручки в сторону збільшення на загальну суму **52 058,69** тис. грн. (без ПДВ).

2) щодо коригування планованої річної тарифної виручки для фінансування компенсацій витрат, пов'язаних із різницею в цінах при закупівлі у 2015-2017 роках природного газу для виробничо – технологічних витрат, нормативних та питомих втрат.

Підлягає компенсації недоотримане фінансування у 2019 році: за рахунок різниці в ціні по виробничо – технологічним витратам, нормативним та питомих втратам складає в сумі **40 647** тис. грн. (без ПДВ), перевищення обсягів фактичних витрат по ВТВ над тарифними в сумі **64 239** тис.грн. та недоотримання виручки у зв'язку зі зменшенням обсягів розподілу природного газу в сумі **74 643,2** тис.грн.

04 листопада 2019 року АТ «Херсонгаз» направило до НКРЕКП документи для встановлення тарифу з розподілу природного газу на 2020 рік в якому заплановано :

- компенсація недоотриманої тарифної виручки, у зв'язку із зменшенням обсягів розподілу природного газу у 2016-2019 роках в сумі 113 180,5 тис. грн.

- компенсація різниці в ціні вартості природного газу виробничо – технологічних витрат, нормативних та питомих втрат за 2016-2019 рр. в сумі 253 302,4 тис. грн.

Підтвердженням, щодо протиправної бездіяльності НКРЕКП є Рішення суду Херсонського окружного адміністративного суду від 11.11.2019р. по справі № 540/1240/19.

20. Інші поточні зобов'язання.

До складу інших поточних зобов'язань товариство відносить розрахунки з підзвітними особами, розрахунки за виконавчими листами з працівниками, розрахунки по профспілкових внесках ті інші розрахунки.

Інші поточні зобов'язання	31.12.2018	31.12.2019
Дивіденди до виплати	6 330	2 352
Інші розрахунки	140	181
Разом:	6 470	2 533

21. Програми пенсійного забезпечення

АТ «Херсонгаз» здійснює сплату Єдиного соціального внеску за ставками та в розмірах визначених чинним законодавством України. Ніяких інших програм пенсійного забезпечення товариство не використовує. Будь-які можливі одноразові платежі працівникам, що виходять на пенсію та передбачені Колективним договором, товариство вважає витратами того періоду, в якому такі виплати здійснювалися.

22. Події після звітної дати

Згідно з вимогами МСБО 10 «Події після звітного періоду» товариство повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань товариства станом на 31.12.2019 р. не відбувались.

Голова правління

А.Г. Зангієв

Головний бухгалтер

О.В. Тесучова

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

Зміст

1.	Загальна інформація про діяльність товариства	3
2.	Основи надання інформації	4
3.	Доходи	5
4.	Витрати	7
5.	Податки	12
6.	Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання	13
7.	Основні засоби	14
8.	Нематеріальні активи	16
9.	Незавершені капітальні інвестиції	16
10.	Запаси	17
11.	Дебіторська заборгованість	17
12.	Грошові кошти та їх еквіваленти	18
13.	Інші оборотні активи	18
14.	Статутний капітал	19
15.	Доходи майбутніх періодів	20
16.	Інші довгострокові зобов'язання	20
17.	Короткострокові кредити банків	21
18.	Кредиторська заборгованість	22
19.	Поточні забезпечення	23
20.	Умовні активи	23
21.	Інші поточні зобов'язання	24
22.	Програми пенсійного забезпечення	24
23.	Зміни в обліковій політиці	25
24.	Події після звітної дати	25
25.	Пов'язані сторони	25

1. Загальна інформація про діяльність товариства.

Акціонерне товариство "Херсонгаз" – це підприємство в системі паливно-енергетичного комплексу України. АТ "Херсонгаз" здійснює свою діяльність на території Херсонської області, має 2 дочірні підприємства, ТОВ «Херсонрегіонгаз» та 1 170 працюючих фахівців високої кваліфікації.

Станом на 01 січня 2020 року товариство обслуговує 1,338 тисячі підприємств, 269,600 тисяч абонентів - побутових споживачів природного газу. На обслуговуванні товариства знаходиться 5 491,68 тисяч км розподільчих газових мереж, 189 газорозподільчих пунктів, 906 шафових регуляторних пунктів, 358 катодних станцій електрохімічного захисту газових мереж від корозії, 26,374 тисяч домових регуляторів тиску і 473 газових колодязя. На сьогодні по області експлуатується 561,699 тисяч одиниць газового обладнання, 260,559тисячі побутових газових лічильників. За 2019 рік газифіковано 305 квартири, встановлено 1,342 тисяча побутових газових лічильників. Протягом 2019 року в експлуатацію введено 2,296 км новозбудованих мереж газопостачання.

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.

Основним джерелом фінансування діяльності АТ «Херсонгаз» є тарифні кошти, отримані від транспортування природного газу, сума яких прямо залежить від протранспортованого газу для

забезпечення потреб споживачів Херсонської обл. в природному газі. За 2019 рік протранспортовано 318,93 млн. м. куб. на 229 703 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

Основною діяльністю ТОВ «Херсонрегіонгаз», згідно з виданою НКРЕКП ліцензії, є постачання природного газу. На сьогоднішній день підприємство здійснює постачання природного газу для таких категорій споживачів-населення, бюджетні установи і організації, промисловість.

Основним джерелом фінансування діяльності підприємства є торгівельна надбавка, одержана від поставки природного газу, сума якої безпосередньо залежить від поставленого газу споживачам Херсонської області. Основним споживачем, якому підприємство здійснює постачання природного газу, є населення. За 2019 рік було поставлено споживачам області 187,18 млн. м. куб. природного газу на загальну суму 1 465 823 тис. грн. (у т.ч. ПДВ), з урахуванням торгівельної націнки ТОВ «Херсонрегіонгаз», яка складає 33 452 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

Основним джерелом фінансування діяльності ДП «Газпостач» є виручка від реалізації скрапленого газу різним категоріям споживачів. За 2019 рік було реалізовано скрапленого газу в обсязі 2 891,7 тон на суму 62 311,2 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

Основним джерелом фінансування діяльності ДП «Херсонгазбуд» є виручка від надання послуг з будівельно-монтажних робіт різним категоріям споживачів. За 2019 рік було отримано виручки на суму 7 020 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

2. Основи надання інформації.

Заява про відповідність Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Консолідований фінансовий звіт АТ «Херсонгаз», за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, складено відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіт складено шляхом консолідації звітності АТ «Херсонгаз» (код ЄДРПОУ 03355353), яка є материнською компанією, двох дочірніх підприємств: ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» (код ЄДРПОУ 36671276) і ДП «Херсонгазбуд» (код ЄДРПОУ 36671365), та ТОВ «Херсонрегіонгаз» (код ЄДРПОУ 39500143). АТ «Херсонгаз», дочірні підприємства та ТОВ «Херсонрегіонгаз» здійснюють бухгалтерський облік згідно Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Консолідований фінансовий звіт товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, затверджено до випуску.

Перехід на Міжнародні стандарти фінансової звітності.

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».

Докладна інформація про перехід материнської компанії та дочірніх підприємств із Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) до МСФЗ зазначена у Примітках до консолідованих фінансових звітів за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року.

Під терміном «Міжнародні стандарти фінансової звітності» надалі в широкому сенсі розуміються стандарти й тлумачення, які прийняті Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО/IASB):

- Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ/IFRS);
- Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО/IAS);
- Тлумачення, які розроблені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності (ІКМСФЗ/IFRIC) або Постійним комітетом з тлумачень (ПКТ/SIC).

3. Доходи

Доходи визначені згідно з вимогами МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Основними доходами діяльності АТ «Херсонгаз» є реалізація послуг з розподілу природного газу газорозподільними мережами, а також додаткових робіт, пов'язаних з провадженням господарської діяльності не включених до складу тарифів на розподіл природного газу (видача технічних умов на підключення до газорозподільних мереж, пусконаладжувальні роботи газифікованих об'єктів, врізки у газові мережі, прийняття до експлуатації газифікованих об'єктів, монтаж газового обладнання та побутових лічильників газу у раніше газифікованих квартирах), крім того, інших, крім ліцензованих, видів діяльності (будівництво газових мереж та споруд на них, газифікація (монтаж газового обладнання та побутових лічильників при новому будівництві), проектна діяльність, технічне обслуговування за договорами, ремонт та обслуговування газового обладнання та побутових лічильників за заявами споживачів, оптова торгівля. У 2019 році товариство здійснювало роботи по стандартному та нестандартному приєднанню нових споживачів до Єдиної газотранспортної системи України, відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 30.09.2015р. № 2494.

Структура доходів АТ «Херсонгаз» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року:

Дохід від продажу товарів та послуг (без ПДВ)	(тис. грн.)
Розподіл природного газу	191 419
Газифікація	9 802
Установка, ремонт та обслуговування газового обладнання та ПЛГ	5 968
Технічне обслуговування за договорами	3 320
Інші	2 899
Разом:	213 408

Інші операційні доходи

Дохід від використання необоротних активів	8 532
Дохід від коригування резерву	3 147
Дохід від отриманих банківських відсотків	2 155
Дохід від здачі в оренду майна	1 993
Дохід від отриманих штрафних та фінансових санкцій	3 890
Дохід від списання кредиторської заборгованості	490
Інші доходи	4 692
Разом:	24 899

Структура доходів ДП «Херсонгазбуд» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року:

Дохід від продажу товарів та послуг (тис. грн.)	
Приєднання до газорозподільної мережі	814
Встановлення газових лічильників і обладнання	120
Встановлення додаткового обладнання (в т.ч. реконструкція)	829
Газифікація об'єктів юридичних осіб	753
Встановлення засобів дистанційної передачі даних	1 095
Виготовлення ШРП та засобів дистанційної передачі даних	1 468
Виготовлення проектно – кошторисної документації	458
Інші	313
Разом:	5 850
Інші фінансові доходи	
Відсотки банку	29
Разом:	29

Структура доходів ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року:

Дохід від продажу товарів та послуг (тис. грн.)

Дохід від реалізації скрапленого газу	50 109
Дохід від реалізації товарів і послуг	2 308
Разом:	52 417

Інші операційні доходи (тис. грн.)

Дохід від операцій з внутрішньо груповими організаціями	1 870
Дохід від операційної оренди активів	239
Інші	150
Разом:	2 259

Інші фінансові доходи (тис.грн.)

Дохід від отриманих банківських відсотків	218
Разом:	218

Інші доходи (тис. грн.)

Інші доходи від звичайної діяльності	225
Разом:	225

Структура доходів ТОВ «Херсонрегіонгаз» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року:

Дохід від продажу товарів та послуг (тис. грн.)

Постачання природного газу	27 877
Реалізація природного газу	1 193 642
Інші доходи	20
Разом:	1 221 539

Інші операційні доходи (тис. грн.)

Отримані штрафні та фінансові санкції	375
Відшкодування витрат	126
Дохід від укладання договорів	309
Інші	92
Разом:	902

Інші фінансові доходи (тис. грн.)

Дохід від отриманих банківських відсотків	434
Разом:	434

Інші доходи (тис. грн.)

Дохід від коригування резерву	4 539
Разом:	4 539

4. Витрати

Структура витрат АТ «Херсонгаз» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (тис. грн.):

Собівартість продажу товарів, робіт (послуг)	(тис. грн.)
Вартість природного газу на	

виробничо-технологічні потреби	225 197
Вартість природного газу на власні потреби	1 068
Електроенергія	1 180
Паливно-мастильні матеріали	3 975
Матеріали	11 407
Витрати на оплату праці	80 563
Соціальне страхування	17 920
Амортизація	16 547
Інші витрати	5 012
Разом:	362 869

Адміністративні витрати

Витрати на оплату праці	11 315
Соціальне страхування	2 234
Матеріальні витрати	796
Амортизація	184
Інші витрати	1 815
Разом:	16 344

Інші операційні витрати

Нарахування резерву на виплату фінансових санкцій	54 652
Нарахування резерву сумнівних боргів	118
Виплати до свят, матеріальної допомоги, ЦПД	4 068
Соціальне страхування	1 199
Амортизація	48
Податки	3 062
Перерахування профспілки	191
Витрати пов'язані з вибуттям основних засобів	431
Штрафні санкції	373
Інші витрати	7 379
Разом:	71 521

Структура витрат ДП «Херсонгазбуд» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (тис. грн.):
Собівартість продажу товарів, робіт (послуг) (тис. грн.)

Оплата праці	1 348
Соціальне страхування	290
Резерв відпусток	109
Паливно-мастильні матеріали	55
Матеріали	1 997
Послуги субпідрядних організацій	314
Оренда (споруди, автомобілі, обладнання)	351
Амортизація	33
Інші	156
Разом:	4 653

Адміністративні витрати (тис. грн.)

Витрати на оплату праці	1 131
Соціальне страхування	240
Резерв відпусток	76

Паливно-мастильні матеріали	64
Оренда споруд	66
Послуги аудиту	180
Амортизація	96
Інформаційні послуги	23
Зап. частини на поточний ремонт	8
Інші	72
Разом:	1 956

Інші операційні витрати (тис. грн.)

Списання зіпсованих матеріалів, списання ОЗ	42
Разом:	42

Структура витрат ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» за рік, що закінчився 31.12.2019 року (тис. грн.):

Собівартість продажу товарів, робіт (послуг) (тис. грн.)

Оплата праці	3 503
Нарахування на заробітну плату	691
Оренда основних засобів	1 542
Ремонт основних фондів	29
Природний газ на власні потреби	95
Електроенергія	341
Амортизація	388
Паливно-мастильні матеріали	253
Страховання	80
ТМЦ	254
Вартість товарів	32 967
Інші	1 832
Разом:	41 975

Адміністративні витрати (тис. грн.)

Оплата праці	2 770
Соціальне страхування	594
Паливно-мастильні матеріали	230
Тех. обслуговування та ремонт автотранспорту	30
Амортизація	379
Електроенергія	32
Оренда	66
Матеріали	43
Інші витрати	451
Разом:	4 595

Інші операційні витрати (тис. грн.)

Вартість реалізованих виробничих товарів	26
Інші витрати операційної діяльності	1 627
Разом:	1 653

Витрати на збут (тис. грн.)

Оплата праці	3 862
Соціальне страхування	894
Паливно-мастильні матеріали	2 440
Амортизація	377
Оренда	398
Тех. обслуговування та ремонт автотранспорту	383
Електроенергія	48
ТМЦ	44
Податки та збори	33
Інші	562
Разом:	9 041

Структура витрат ТОВ «Херсонрегіонгаз» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (тис. грн.):

Собівартість продажу товарів, робіт (послуг) (тис. грн.)

Вартість природного газу	1 193 642
Інші	19
Разом:	1 193 661

Витрати на збут (тис. грн.)

Матеріали	194
Витрати на оплату праці	8 686
Соціальне страхування	1 880
Оренда	1 405
Послуги банку	1 389
Судові витрати	162
Внесок на регулювання	731
Інші	1 398
Разом:	15 845

Адміністративні витрати (тис. грн.)

Матеріальні витрати	74
Витрати на оплату праці	1 524
Соціальне страхування	332
Інші	105
Разом:	2 035

Інші операційні витрати (тис. грн.)

Нарахування резерву по договірним зобов'язанням	11 093
Нарахування на резерв сумнівних боргів	2 260
Інші	442
Разом:	13 795

Фінансові витрати (тис. грн.)

Відсотки банку	93
Разом:	93

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.

За підсумками діяльності за 2019 року чистий збиток АТ «Херсонгаз» склав 174 799 тис. грн. Материнською компанією отримано виручки від реалізації товарів та послуг по внутрішньо групових операціях (здачі дочірнім підприємствам в оренду приміщень та автотранспорту, наданих послуг з розподілу природного газу та інше) у сумі 110 219 тис. грн., витрати понесені зв'язку з придбанням робіт та послуг по внутрішньо групових операціях (придбання у дочірніх підприємств палива, послуг з монтажних робіт, та інших матеріалів) складають 2 479 тис. грн., що виключено з доходів та витрат при консолідації Звіту про сукупні прибутки та збитки. Вартість робіт з будівництва та капітального ремонту основних засобів капіталізується.

За підсумками діяльності за 2019 рік ДП «Херсонгазбуд» отримало 772 тис. грн. чистого збитку. При консолідації Звіту про сукупні прибутки та збитки виключено доходи та витрати, отримані та понесені від внутрішньо групових операцій таких як надання послуг з будівельних робіт та придбання палива, будівельних матеріалів, послуг з оренди майна, та інше (дохід – 277 тис. грн., витрати – 650 тис. грн.).

За підсумками діяльності за 2019 рік ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» отримало 2 145 тис. грн. чистого збитку. При консолідації Звіту про сукупні прибутки та збитки виключено доходи та витрати, отримані та понесені від внутрішньо групових операцій таких як продаж палива, матеріалів, отримання послуг з оренди майна, розподілу природного газу та інше (дохід – 2 109 тис. грн., витрати – 712 тис. грн.).

За підсумками діяльності за 2019 році ТОВ «Херсонрегіонгаз» отримало 1 221 тис. грн. чистого прибутку. При консолідації Звіту про сукупні прибутки та збитки виключено доходи та витрати, отримані та понесені від внутрішньо групових операцій таких як отримання послуг з оренди майна, розподілу природного газу та інше (дохід – 308 тис. грн., витрати – 109 072 тис. грн.).

5. Податки

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 до бюджету 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., туристичного збору – 8 тис. грн., податку на нерухоме майно – 401 тис. грн., та інші обов'язкові податки та збори у сумі 550 тис. грн.

ДП «Херсонгазбуд» здійснював постачання товарів, робіт, послуг за ставкою ПДВ 20 %. У 2019 році сплачено: податку на додану вартість – 622 тис. грн., єдиного соціального внеску – 558 тис. грн., військового збору – 39 тис. грн., податку з доходів фізичних осіб – 473 тис. грн.

ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» у звітному році здійснював постачання товарів, робіт, послуг за ставкою ПДВ 20 %. У 2019 році сплачено ПДВ до бюджету у сумі 2 930 тис. грн., податку на прибуток – 278 тис. грн., єдиного соціального внеску 2 423 тис. грн., військового збору – 160 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб – 1 873 тис. грн., плати за землю – 264 тис. грн., екологічного збору – 21 тис. грн., податку на нерухоме майно – 38 тис. грн., плати за користування надрами – 1 тис. грн.

ТОВ «Херсонрегіонгаз» 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 сплачено до бюджету 3 820

тис. грн. податку на додану вартість, 3 408 тис. грн. податку на прибуток. Крім того на протязі 2019 року було сплачено: єдиного соціального внеску – 2 130 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб – 1 771 тис. грн., військового збору – 147 тис. грн.

Крім обов'язкових податків та зборів, передбачених Податковим кодексом України, до державного бюджету протягом 2019 року сплачено внесок на регулювання відповідно до постанови НКРЕКП №491 від 06.04.2017 р. в загальній сумі 834 тис. грн. в т.ч. АТ «Херсонгаз» - 103 тис. грн., ТОВ «Херсонрегіонгаз» - 731 тис. грн.

6. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання

АТ «Херсонгаз».

Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові зобов'язання	(тис. грн.)
Залишкова вартість нематеріальних активів	821
Залишкова вартість основних засобів	6 973
Разом:	7 794

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові активи	(тис. грн.)
Резерви	83 548
Збиток по декларації з податку на прибуток	259 304
Разом:	342 852

Відстрочений податковий актив (за ставкою, що буде діяти у 2020 році 18%) – 60 310 тис. грн.

ТОВ «Херсонрегіонгаз».

Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові зобов'язання	(тис. грн.)
Залишкова вартість нематеріальних активів	0
Разом:	0

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові активи	(тис. грн.)
Інші резерви	37 975
Разом:	37 975

Відстрочений податковий актив (за ставкою, що буде діяти у 2020 році 18%) – 6 836 тис. грн.

У консолідованому Звіті про фінансовий стан, згідно МСФЗ 12 до складу відстроченого податкового активу включена сума 67 146 тис. грн.

7. Основні засоби

У консолідованому звіті про фінансовий стан основні засоби відображені за собівартістю їх придбання. Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Витрати, понесені для підтримання об'єктів в робочому стані включались до складу витрат. Протягом звітного періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів не було.

Станом на 31.12.2019 року у складі основних засобів, є такі, що виступають забезпеченням банківського кредиту, відповідно до Генеральної кредитної угоди від 30.04.2013 № 6913N2

укладеної з АТ «Укресімбанк», а саме: нежитлові адміністративні будівлі, розташовані за адресами:

1. Херсонська область, смт Білозерка, пров. Чаленко, 1
Балансова (залишкова) вартість – 181 тис. грн.
2. Херсонська область, м. Олешки (Цюрупинськ), вул. Гвардійська, 91
Балансова (залишкова) вартість – 260 тис. грн.
3. Херсонська область, м. Генічеськ, вул. Соборна (Воровського), 198
Балансова (залишкова) вартість – 1 тис. грн.
4. м. Херсон, вул. Поповича, 3
Балансова (залишкова) вартість – 791 тис. грн.
5. Херсонська область, смт. Каланчак, вул. Херсонська (Леніна), 70
Балансова (залишкова) вартість – 237 тис. грн.

Рух основних засобів за звітний період

	31.12.2018	31.12.2019
Первісна вартість	464 022	474 872
Накопичена амортизація	162 662	179 837
Балансова вартість	301 360	295 035

Станом на 31.12.2019 року балансова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності, передбачені чинним законодавством, складає – 237 612 тис. грн, у тому числі: державне майно, яке не підлягає приватизації та не увійшло до статутного капіталу і використовується для забезпечення розподілу газу та обліковується на балансі, складає 30 443 тис. грн. та майно, яке не є державним, але обліковується на балансі АТ “Херсонгаз” відповідно до видів фінансування: за рахунок коштів місцевих громад (рад), за рахунок інших коштів (коштів населення та суб’єктів підприємницької діяльності), за рахунок власних коштів Товариства, складає 155 932 тис. грн., майно, отримане за договорами у користування та господарське відання, складає 51 236 тис. грн.

Протягом звітного періоду Товариством отримано за договорами у користування та господарське відання газопроводів та споруд на них на суму 930 тис. грн.

Балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовується (консервація) 2 457 тис. грн.

Рух основних засобів по групах

	31.12.2018	31.12.2019
Земельні ділянки	38	38
Будинки, споруди та передавальні пристрої	274 930	271 763
Машини та обладнання	19 890	19 032
Транспортні засоби	6 008	3 840
Інструменти, прилади, інвентар, офісне обладнання	212	148
Інші основні засоби	282	214
	301 360	295 035

Товариством капітально відремонтовано газопроводів та споруд на них на суму 4 689 тис. грн., придбано 17 одиниць комп’ютерної техніки на 112 тис. грн., 71 одиниця іншого обладнання на 1 926 тис. грн. В 2019 році проводилася інвентаризація майна, яке використовується для транспортування, зберігання та розподілу газу, за її результатами проведені коригування технічних характеристик та вилучення з бухгалтерського обліку інвентарних номерів, які обліковувалися декілька разів згідно різних рішень органів місцевого

самоврядування та договорів господарського відання, користування на суму з мінусовим значенням – 36 тис. грн.

8. Нематеріальні активи

Оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСФЗ 38 «Нематеріальні активи» і складається з собівартості придбання за вирахуванням зносу або зменшення корисності нематеріального активу.

Переоцінки первісної вартості та перегляду строків корисного використання нематеріальних активів протягом звітного періоду не було.

На протязі 2019 року товариство не несло витрат на дослідження та розробки. Договірних зобов'язань на придбання або створення об'єктів нематеріальних активів товариство не має. Об'єктів інтелектуальної власності не визнаних в якості нематеріальних активів товариство не має.

Рух нематеріальних активів	31.12.2018	31.12.2019
Первісна вартість	1 155	1 089
Накопичена амортизація	261	187
Балансова вартість	894	902

Товариство придбавало програмне забезпечення Дистрибутив комп'ютерної програми "M.E.DOC" з правом використання на 12 місяців, Програмна продукція в електронному вигляді Autodesk AutoCadLT2019 Commercial Single-user ELD Annual Subscriptio, Система Expertus Головбух за рівнем VIP (надання права на користування), 12 місяців. Понесено витрати на створення Інтернет-сайту <http://khersonregiongas.com.ua>.

9. Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції по групах	31.12.2019
Капітальний ремонт	5 647
Капітальне будівництво	2 035
Придбання основних засобів до встановлення	17
Разом:	7 699

Перехідними об'єктами з капітального ремонту залишились на 2020 рік будівля майстерень Генічеського управління (1 336 тис. грн.), комплекс автогосподарства, розташований за адресою м. Херсон, вул. Нафтовиків, 131а (3 097 тис. грн.), будівля Брилівської ділянки (17 тис. грн.), адміністративна будівля служби мереж (244 тис. грн.), лабораторія (7 тис. грн.), інше – 40 об'єктів (945 тис. грн.) не були завершені через недофінансування.

У складі об'єктів незавершеного капітального будівництва обліковується будівля Call-центру (154 тис. грн.), котельня (3 тис. грн.), навіс, що знаходиться за адресою м. Херсон, вул. Поповича,3 (22 тис. грн.), роботи по кільцюванню мереж (62 тис. грн.) не були завершені через недофінансування.

Також, обліковуються придбані основні засоби, які ще не введені в експлуатацію на загальну суму 17 тис. грн.

10. Запаси

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Запаси, які виступали б предметом застави, як забезпечення банківських кредитів станом на 31 грудня 2019 року відсутні.

У зв'язку з наявністю нереалізованих запасів станом на 31.12.2018 року був нарахований резерв зниження вартості матеріалів у сумі 228 тис. грн. Протягом звітного періоду частина запасів на яку було створено резерв була реалізована, частина використана у господарській діяльності товариства, а частина списана у зв'язку з моральним зносом та виходом з ладу, у зв'язку з чим було зменшено резерв зниження вартості матеріалів до 148 тис. грн. та нарахований новий резерв за матеріалами придбаними протягом 2016 р.р., таким чином загальна сума резерву зниження вартості матеріалів станом на 31.12.2019 року складає – 186 тис. грн.

Рух запасів по групах

	31.12.2018	31.12.2019
Матеріали	4 070	6 355
Паливо	396	309
Тара і тарні матеріали	160	158
Запасні частини	639	897
Товари	7 203	9 162
Разом:	12 468	16 881

11. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість	31.12.2018	31.12.2019
Дебіторська заборгованість покупців	635 516	571 987
Резерв сумнівних боргів	16 634	10 636
Разом:	618 882	561 351

Дебіторська заборгованість за основними контрагентами

ПАТ «Індустріальна скляна компанія»	7 003	0
Населення (борги за природний газ)	491 778	550 831
Таврійська будівельна компанія	1 536	1 536
Пільги та субсидії	110 440	157
ПАТ «Херсонська ТЕЦ»	13 407	10 264
Херсонтеплоенерго МКП	5 706	4 104
Інші	5 646	5 095
Разом	635 516	571 987

Резерв сумнівних боргів	31.12.2018	31.12.2019
ПАТ «Індустріальна скляна компанія»	4 699	0
ПАТ «Херсонська ТЕЦ» (природний. газ)	2 125	0
Пільги та субсидії	1 349	0
Таврійська будівельна компанія	1 536	1 536
Населення (борги за природний газ)	6 661	8 858
Інші	264	242
Разом:	16 634	10 636

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.

12. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти	31.12.2018	31.12.2019
Гроші на банківських рахунках в українській гривні	20 966	46 421
Гроші у касі	96	194
Разом:	21 062	46 615

Із загального залишку грошових коштів на банківських рахунках в українській гривні на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ станом на 31.12.2019 року 2 787 тис. грн.

13. Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи	(тис. грн.)	
	31.12.2018	31.12.2019
Аванси сплачені постачальникам		
товарів, робіт, послуг	9 914	9 867
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 274	4 063
Інші оборотні активи	96 243	85 726
Витрати майбутніх періодів	117	160
Разом:	107 548	99 816

Аванси сплачені постачальникам
товарів, робіт, послуг за договорами з основними контрагентами (тис. грн.)

	31.12.2018	31.12.2019
АТ «Укртрансгаз»	307	617
ТОВ ГК «Содружество»	6 576	4 888
АТ НАК Нафтогаз України	0	924
ПАТ «Укргазвидобування»	1 935	0
ТОВ Пергам-Україна Інжиніринг	0	1 026
ТОВ Ампір	0	1 511
Інші	1 096	901
Разом:	9 914	9 867

Інша поточна дебіторська заборгованість	31.12.2018	31.12.2019
Розрахунки по претензіях	962	2 144
Інші розрахунки з персоналом	52	19
Розрахунки по відшкодуванню завданих збитків	189	189
Розрахунки з іншими дебіторами	71	1 711
Разом:	1 274	4 063

До складу інших оборотних активів входить податкові зобов'язання в сумі 611 тис. грн. (у сумі отриманих авансів) та податковий кредит в сумі 85 115 тис. грн. (податковий кредит обліковується за касовим методом). Витратами майбутніх періодів товариство вважає вартість підписки, страхування, вартість яких вважається витратами періоду за термінами дії.

14. Статутний капітал

Статутний капітал товариства залишається незмінним з моменту акціонування у 1994 році по теперішній час та складає 7 375 тис. грн., випущено 147 494 550 простих акцій. Відповідно до даних зведеного облікового реєстру власників цінних паперів, наданого «ПАТ Національний депозитарій України», акціонерами, що володіють 10 та більше відсотками акцій є: (код 007341V) ПАТ «Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас», о-в Мен - 60,902533%; (код 33172959-233134) ТОВ "Компанія з управління активами "Співдружність Есет Менеджмент" (ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД " ЕКСТРЕМУМ " НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ), Україна - 20,004952%.

15. 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 (наприклад, умовами договорів на постачання природного газу промисловим підприємствам передбачена 100 % передплата), а також інші відкладені доходи, до складу яких товариство відносить нараховані штрафні та фінансові санкції по заявлених претензіях і 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	15 677	16 492
Інші відкладені доходи	5 676	1 419
Разом:	21 353	17 911

16. Інші довгострокові зобов'язання.

АТ «Херсонгаз» має зобов'язання перед державою, щодо забезпечення безаварійного розподілення газоподібного палива системою газопроводів, підтримання газопроводів у технічно справному стані, проведення капітального ремонту, будівництво та підключення нових споживачів до систем газопостачання.

Для можливості надійної та безпечної експлуатації, підтримання у належному стані газорозподільної системи, належну організацію та виконання розподілу природного газу Акціонерному товариству «Херсонгаз» протягом 2019 року на виконання вимог Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 30.09.2015 року № 2494 «Про затвердження Кодексу газорозподільних систем» було передано майно, згідно договорів на користування газових мереж (господарського відання, користування чи експлуатації). Згідно вимог вищезазначеної Постанови одним з умов приєднання об'єкта замовника до газових мереж, які не належать Оператору ГРМ та підключення його до ГРМ власник зазначених мереж зобов'язаний укласти з Оператором ГРМ один з договорів на користування газових мереж (господарського відання, користування чи експлуатації).

Крім того на балансі товариства обліковуються основні засоби за угодою з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України від 28.02.2013 №31/27, про надання права господарського відання майном. Також товариство отримує за договорами у користування і господарське відання газопроводи та споруди на них від інших власників, які використовуються для забезпечення розподілу природного газу.

Вищезазначене майно (газопроводи та споруди на них) визначається як державний грант та обліковується згідно МСБО 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу».

При первісному визнанні балансова вартість майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства і не може бути відокремлено від його основного виробництва була класифікована як актив, що обліковується за справедливою вартістю.

У складі доходів товариство визнає дохід від користування активами (газопроводів та споруд на них) у сумі нарахованої амортизації оскільки у складі витрат визнаються відповідні витрати.

17. Короткострокові кредити банків

У звітному періоді Дочірнє підприємство з постачання скрапленого газу «Газпостач» не користувалось короткостроковим банківським кредитом – овердрафтом, ліміт якого складає 1080 тис.грн. Банківський кредит був отриманий відповідно до Кредитного договору № HEVKLVFHE1BRS від 07.06.2019 (J65HELVF0VBM0) у АТ КБ «Приватбанк» з метою збільшення обігових коштів для оплати за товари, виплати заробітної плати, тощо. За користування овердрафтом встановлена диференційна відсоткова ставка в залежності від строку існування непогашеного залишку по кредиту і складала: 1-3 дні 19%, 4-7 днів 19,5%, 8-15 днів 20%, 16-30 днів 20,5%.

Між ТОВ «Херсонрегіонгаз» та АТ «Райффайзен Банк Аваль» 01.03.2019 року укладено договір про надання фінансової гарантії в сумі 1 500 тис. грн. для забезпечення зобов'язань перед Філією «Оператор газотранспортної системи України» АТ «Укртрансгаз» за договором транспортування природного газу.

У зв'язку з тим, що транспортування територією України у 2020 році здійснюватиме ТОВ «Оператор газотранспортної системи України» договір фінансової гарантії 06.12.2019 переукладено на його користь та збільшена сума до 2 500 тис. грн.

ТОВ «Херсонрегіонгаз» з метою поповнення обігових коштів у липні звітного року переуклало Договір овердрафту з АТ «Райффайзен Банк Аваль», ліміт якого на дату укладання договору, складає 3 000 тис. грн.

Між АТ «Укрексімбанк» та ТОВ «Херсонрегіонгаз» у 2017 році укладено Кредитний договір на відновлювальну кредитну лінію, який продовжував діяти і у 2018-2019 роках. Ліміт кредитної лінії складає 7 000 тис.грн. Угода втратила чинність 27.12.2019 року.

З метою поповнення обігових коштів у звітному періоді 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

18. Кредиторська заборгованість

	31.12.2018	31.12.2019
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	718 329	864 818
Кредиторська заборгованість за основними контрагентами		(тис. грн.)
НАК «Нафтогаз України»	548 129	498 608
АТ «Укртрансгаз»	169 802	365 514
Інші	398	696
Разом:	718 329	864 818

Борги перед НАК «Нафтогаз України» в сумі 498 608 тис.грн. заборгованість за договорами на постачання природного газу населенню; борги перед Філією «Оператор газотранспортної системи України» АТ «Укртрансгаз» по договорах за отриманий природний газ та його транспортування, з них 360 916 тис. грн. боргу за договором на постачання природного газу для виробничо-технологічних витрат та нормованих витрат, та за газ на власні потреби, та 4 598 тис.грн. боргу за договорами на транспортування природного газу.

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

19. Поточні забезпечення.

У складі нарахованих витрат товариство відобразило забезпечення оплати відпусток та інших виплат працівникам, забезпечення витрат по судових розглядах. Дані забезпечення були створені для відшкодування майбутніх операційних витрат.

	31.12.2018	31.12.2019
Забезпечення на виплату:		
Працівникам	15 698	16 347
Судових позовів	54 142	112 718
Разом:	70 644	129 065

20. Умовні активи

У відповідності з вимогами МСБО 37 товариство розкриває наступну інформацію:

Постановою НКРЕКП від 24 грудня 2019 року № 3046 передбачено отримання компенсації витрат за попередні періоди починаючи з II півріччя 2020 року в сумі 41 631,00 тис.грн., що розрахована з річного обсягу замовленої потужності розподілу природного газу – 386 530 тис.м.куб. Тоді як, Постановою НКРЕКП від 21 грудня 2018 року № 2033 було затверджено, що при наступному перегляді тарифу на послуги розподілу природного газу для Акціонерного товариства «Херсонгаз» підготувати та винести на відкрите засідання НКРЕКП проект рішення:

1) щодо встановлення (перегляду) тарифу на послуги розподілу природного газу для Акціонерного товариства «Херсонгаз» шляхом коригування річної планованої тарифної виручки в сторону збільшення на загальну суму 52 058,69 тис. грн. (без ПДВ).

2) щодо коригування планованої річної тарифної виручки для фінансування компенсацій витрат, пов'язаних із різницею в цінах при закупівлі у 2015-2017 роках природного газу для виробничо – технологічних витрат, нормативних та питомих витрат.

Підлягає компенсації недоотримане фінансування у 2019 році: за рахунок різниці в ціні по виробничо – технологічним витратам, нормативним та питомих витратам складає в сумі 40 647 тис. грн. (без ПДВ), перевищення обсягів фактичних витрат по ВТВ над тарифними в сумі 64 239 тис.грн. та недоотримання виручки у зв'язку зі зменшенням обсягів розподілу природного газу в сумі 74 643,2 тис.грн.

04 листопада 2019 року АТ «Херсонгаз» направило до НКРЕКП документи для встановлення тарифу з розподілу природного газу на 2020 рік в якому заплановано :

- компенсація недоотриманої тарифної виручки, у зв'язку із зменшенням обсягів розподілу природного газу у 2016-2019 роках в сумі 113 180,5 тис. грн.

- компенсація різниці в ціні вартості природного газу виробничо – технологічних витрат, нормативних та питомих витрат за 2016-2019 рр. в сумі 253 302,4 тис. грн.

Загальна сума недоотриманого фінансування за період 2016-2019 р.р. складає 378 716 тис.грн.

Підтвердженням, щодо протиправної бездіяльності НКРЕКП є Рішення суду Херсонського окружного адміністративного суду від 11.11.2019р. по справі № 540/1240/19.

21. Інші поточні зобов'язання.

До складу інших поточних зобов'язань товариство відносить розрахунки з підзвітними особами, розрахунки за виконавчими листами з працівниками, розрахунки по профспілкових внесках ті інші розрахунки.

Інші поточні зобов'язання по групах	31.12.2018	31.12.2019
Розрахунки по проф. внесках	97	125

Розрахунки по виконавчих листах	64	86
Дивіденди до виплати	6 331	2 352
Податкові зобов'язання	97 000	88 786
Податковий кредит	355	32
Інші розрахунки	2	1 701
Разом:	103 849	93 082

22. Програми пенсійного забезпечення

АТ «Херсонгаз», його дочірні підприємства та ТОВ «Херсонрегіонгаз» здійснюють сплату Єдиного соціального внеску за ставками та в розмірах визначених чинним законодавством України. Ніяких інших програм пенсійного забезпечення товариство не використовує. Будь-які можливі одноразові платежі працівникам, що виходять на пенсію та передбачені Колективним договором, товариство вважає витратами того періоду, в якому такі виплати здійснювалися.

23. Зміни в обліковій політиці

Протягом звітної періоду облікова політика товариства не змінювалася.

24. Події після звітної дати

Згідно з вимогами МСБО 10 «Події після звітної періоду» товариство повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань товариства станом на 31.12.2019 не відбувалися.

25. Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами для АТ «Херсонгаз» є два дочірніх підприємства: ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» і ДП «Херсонгазбуд» та ТОВ «Херсонрегіонгаз». У 2019 році змін у статутних капіталах дочірніх підприємств не відбувалось. Станом на 31.12.2019 року статутний капітал ДП «Херсонгазбуд» складає 2 000 тис. грн., статутний капітал ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» - 7 633 тис. грн., статутний капітал ТОВ «Херсонрегіонгаз» - 0,1 тис. грн.

Відповідно до даних зведеного облікового реєстру власників цінних паперів, наданого «ПАТ Національний депозитарій України», акціонерами, що володіють 10 та більше відсотками акцій є:

(код 007341V) ПАТ «Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас», о-в Мен - 60,902533%.

(код 33172959-233134) ТОВ "Компанія з управління активами "Співдружність Ессет Менеджмент" (ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД " ЕКСТРЕМУМ " НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ), Україна - 20,004952%.

Сальдо розрахунків з дочірніми підприємствами

	31.12.2018	31.12.2019
ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач»		
Дебіторська заборгованість	69	138
Кредиторська заборгованість	232	148
ДП «Херсонгазбуд»		
Дебіторська заборгованість	68	1 321
Кредиторська заборгованість	230	188
ТОВ «Херсонрегіонгаз»		
Дебіторська заборгованість	11 948	5 434
Кредиторська заборгованість	25	43

АТ «Херсонгаз» здає в оренду ДП «Газпостач» автотранспорт та приміщення та закуповує скраплений газ для заправки автотранспорту та виконує аварійні роботи при необхідності. ДП «Газпостач» купує у материнської компанії послуги з розподілу природного газу для власного споживання.

ДП «Херсонгазбуд» виконує на замовлення материнської компанії будівельно-монтажні та проектні роботи, та орендує приміщення та автотранспорт для здійснення своєї діяльності.

АТ «Херсонгаз» надає послуги з розподілу природного газу ТОВ «Херсонрегіонгаз» та надає послуги з оренди майна.

Голова правління

А.Г. Зангієв

Головний бухгалтер

О.В. Текучова

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю незалежна аудиторська фірма "Пріоритет"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	14124964
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	вул. Белінського, буд. 15, м. Херсон, 73000
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0285
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 556, дата: 25.02.2020
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 27.02.2020, дата закінчення: 17.03.2020
11	Дата аудиторського звіту	17.04.2020
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	39 500.00
13	Текст аудиторського звіту	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(Звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
Акціонерного товариства «Херсонгаз»
станом на 31.12.2019р.

17 березня 2020

м. Херсон

Аудиторську перевірку акціонерного товариства «Херсонгаз» за 2019 рік було проведено аудиторами незалежної аудиторської фірми «Пріоритет».

1. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва: товариство з обмеженою відповідальністю незалежна аудиторська фірма «Пріоритет»

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0285, видане рішенням Аудиторської палати України №98 від 26.01.2001р., дійсне до 29.10.2020 року.

Місце знаходження : м.Херсон, вул. Белінського,15

Телефон/факс: 26-17-04 26-61-34.

1. Вступний параграф.

1.1. Основні відомості про емітента.

- Повна назва: Акціонерне товариство «Херсонгаз»;
- код: 03355353;
- місцезнаходження: 73036, м. Херсон, вул. Поповича, 3;
- дата державної реєстрації: 21.12.1994 року виконавчим комітетом Дніпровської районної Ради народних депутатів м. Херсону;
- Організаційно-правова форма господарювання - акціонерне товариство;
- Телефон - (0552) 32-76-21;
- Розрахунковий рахунок № UA393808050000000026008619725 в АТ "Райффайзен банк «Аваль»» м. Київ, МФО 380805.

1.2 Опис аудиторської перевірки.

Аудиторська перевірка була здійснена за вимогами Міжнародних Стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі МСА) видання 2015 року.

Згідно договору № 556 від 25 лютого 2020 року Аудиторська фірма «Пріоритет» (свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0285 дійсне до 29 жовтня 2020р.) з 27 лютого по 17 березня 2020 року провела перевірку даних фінансової звітності Акціонерного товариства «Херсонгаз» (далі АТ «Херсонгаз»), що додається, балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019р., та відповідних звітів про фінансові результати (сукупний дохід), рух грошових коштів, власний капітал за рік, який закінчився цією датою, звіт про управління АТ «Херсонгаз» за 2019 рік, звіт про корпоративне управління АТ «Херсонгаз» за 2019 рік, а також зі стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток, (надалі разом – «фінансова звітність»). Цю фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи загального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі разом - МСФЗ).

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно складання фінансової звітності, в порівняльній інформації в межах встановленої концептуальної основи спеціального призначення.

1.3 Опис важливих аспектів облікової політики

1.3.1. Основа підготовки фінансової звітності.

Фінансова звітність складена за МСФЗ станом на 31.12.2019р., з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін стандартів та тлумачень.

Облікова політика АТ «Херсонгаз» розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку згідно МСБО та складанні фінансової звітності відповідно до МСФЗ.

Основними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переваження суті над формою, обачність, повнота, зрівняльність. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Товариства.

1.3.2. Функціональна валюта; валюта представлення звітності.

Валютою обліку і звітності для цілей підготовки даної фінансової звітності є національна валюта України гривня, заокруглена до тисяч.

1.3.3. Безперервність діяльності .

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність підприємства реалізовувати свої активи і виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

1.3.4. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики.

Застосування попередньої оцінки є важливою частиною складання фінансової звітності і

не підриває її достовірності. Суттєвість окремих господарських операцій та об'єктів обліку визначена керівництвом підприємства у наказі про облікову політику. За орієнтований поріг суттєвості для активів, зобов'язань, власного капіталу приймається величина в розмірі 5 відсотків для підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу.

1.4 Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності та за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки і виконання значних правочинів; стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншу інформацію, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу емітента у відповідності з вимогами МСА №540 «Безперервність» і МСА №200 «Загальні цілі незалежного аудитора на проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Підготовлена фінансова звітність Товариства вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

2. Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо звітності, на основі результатів проведеного аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доходів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансовій звітності, а також оцінку і застосування принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом.

Аудиторами були виконані процедури згідно вимог МСА «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятих аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур аудитор звернувся увагу на доречність та достовірність інформації що використовувалась ними як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні для обґрунтування аудиторської думки. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінки ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Процедури аудиторів було сформовано з урахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА №240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Виконуючи оцінку цих ризиків аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки, щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання .

Аудит включає також оцінки відповідності облікової політики що використовується, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансової звітності згідно обліковим принципам, які є загальноприйнятими в Україні.

2.1. Аудиторська думка.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року була підготовлена АТ «Херсонгаз» відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Товариство підготувало фінансову звітність станом на 31.12.2019 року відповідно до МСБО 1 «Подання фінансових звітів» відповідно до МСФЗ.

На думку аудиторів, фінансова звітність за рік що закінчився 31 грудня 2019 року, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, та ґрунтується на обмеженому застосуванні положень МСФЗ. В ході перевірки аудитори не отримали свідочств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

Згідно с МСА №700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА №705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора» МСА №706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», аудиторами висловлена умовно-позитивна думка щодо пакету фінансових звітів, в зв'язку з чим аудиторський висновок модифіковано незалежним чином.

2.1.1. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки, є те, що під час аудиторської перевірки існували деякі обмеження обсягу роботи аудиторів, а саме:

- Аудитор не зміг спостерігати за інвентаризацією основних засобів, запасів, інших оборотних і необоротних активів, а також зобов'язань, оскільки ця дата передувала призначенню аудиторами перевірки. Проте, ми виконали альтернативні процедури для отримання достатніх та відповідних аудиторських доказів щодо кількості основних засобів.

- У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення поглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

Звертаємо Вашу увагу, що дана фінансова звітність зроблена з використанням Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На думку аудиторів фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2019 року, за винятком обмежень, заданих у цьому висновку, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до принципів облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень.

3. Стан корпоративного управління АТ «Херсонгаз»

Власного кодексу корпоративного управління АТ «Херсонгаз» не затверджувало, керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом та внутрішніми положеннями.

Вищим органом управління Товариства є загальні збори акціонерів АТ «Херсонгаз»

У звітному році проведено чергові річні загальні збори акціонерів АТ «Херсонгаз» для підведення підсумків фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік.

Основними питаннями чергових річних загальних зборів у звітному періоді є:

1. Обрання секретаря, лічильної комісії загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту загальних зборів акціонерів.

2. Розгляд звіту голови правління АТ «Херсонгаз» за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства в 2018 році.

3. Розгляд звіту голови Наглядової Ради АТ «Херсонгаз» за 2018 рік.

4. Розгляд звіту та висновків Ревізійної комісії АТ «Херсонгаз» про перевірку фінансово-господарської діяльності за 2018 рік.

5. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік.

6. Розподіл прибутку (покриття збитків) Товариства за 2018 рік. Про нарахування та виплату дивідендів за 2018 рік.

7. Про внесення змін до Статуту та внутрішніх положень Товариства..

8. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів в частині укладання договорів, які можуть вчинятися Товариством у ході поточної господарської діяльності, на суму понад 25 % вартості активів за даними останньої фінансової звітності товариства.

9. Про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради.

10. Обрання кількісного та персонального складу членів Наглядової Ради Товариства.

11. Про затвердження умов цивільно – правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Товариства.

12. Про схвалення рішення наглядової ради АТ «Херсонгаз» про обрання суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та консолідованої звітності АТ «Херсонгаз» за 2018 рік.

13. Про затвердження суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності.

В ході проведення загальних зборів обрали секретаря загальних зборів, лічильну комісію, затвердили регламент загальних зборів.

За результатами голосування прийнято рішення:

Звіт голови правління про результати діяльності Товариства у 2018 році прийняти до відома, Роботу наглядової ради та ревізійної комісії у 2018 році визнати задовільною.

Затвердити річну фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність за результатами діяльності АТ «Херсонгаз» в 2018 році. У зв'язку з відсутністю чистого прибутку за підсумками роботи Товариства у 2018 році дивіденди не нараховувати.

Внести зміни до Статуту та внутрішніх положень Товариства шляхом затвердження нової редакції.

Відповідно до вимог ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» попередньо надати згоду на вчинення АТ «Херсонгаз» значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, у ході поточної господарської діяльності, на суму понад 25 % вартості активів за даними останньої фінансової звітності товариства в частині укладання наступних договорів:

1. Купівлю-продаж природного газу для виробничо-технологічних витрат та нормованих витрат, граничною сукупною вартістю 592 670 000,00 грн. (п'ятсот дев'яносто два мільйони шістсот сімдесят тисяч гривень 00 копійок);

2. Купівлю-продаж природного газу для забезпечення власних потреб об'єктів, які знаходяться на балансі газорозподільного підприємства, граничною сукупною вартістю 4 000 000,00 грн. (чотири мільйони гривень 00 копійок);

3. Купівлю послуги транспортування природного газу, в межах якого можуть бути надані послуги:

3.1. Послуги замовленої потужності в точках входу та виходу до/з газотранспортної системи, граничною сукупною вартістю 250 000 000,00 грн. (двісті п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок);

3.2. Послуги фізичного транспортування природного газу газотранспортною системою на підставі підтверджених номінацій, граничною сукупною вартістю 3 500 000,00 грн. (три мільйони п'ятсот тисяч гривень 00 копійок);

3.3. Послуги балансування обсягів природного газу, які подаються до газотранспортної системи і відбираються з неї, граничною сукупною вартістю 592 670 000,00 грн. (п'ятсот дев'яносто два мільйони шістсот сімдесят тисяч гривень 00 копійок);

4. Надання послуг з розподілу природного газу, граничною сукупною вартістю 650 000 000,00 грн. (шістсот п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок).

II. Надати повноваження голові правління АТ «Херсонгаз» Зангієву А. Г. на підписання від імені Товариства зазначені правочини.

Інші значні правочини, вартість яких становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного Товариства, укладаються головою правління за умови прийняття рішення про їх вчинення наглядовою радою Товариства.

III. Попередньо надати згоду на вчинення Товариством та надати згоду на вчинення

Товариством з обмеженою відповідальністю «Херсонрегіонгаз» в період 19.04.2019-19.04.2020 рр. значних правочинів, предметом (характером) яких є:

- укладання договорів фінансової поруки за повне або часткове виконання зобов'язань ТОВ «Група компаній «Содружество», код ЄДРПОУ 14121018 (надалі Позичальник) по всіх кредитних договорах, договору овердрафту, договору про надання гарантій, які укладені або будуть укладені Позичальником з АТ «Райффайзен Банк Аваль», з усіма можливими змінами та /або доповненнями в кредитних договорах, в тому числі але не виключно щодо зміни суми та строку;

- додаткових угод до договорів фінансової поруки, які будуть укладені в забезпечення виконання зобов'язань повністю або частково ТОВ «Група компаній «Содружество» перед АТ «Райффайзен Банк Аваль» по кредитним договорам, договорам овердрафту, договору про надання гарантій.

При цьому гранична сукупна вартість попередньо схвалених загальними зборами акціонерів вищезазначених значних правочинів щодо:

-договорів фінансової поруки з усіма доповненнями не може перевищувати 200 000 000 (Двісті мільйонів) гривень.

Надати наглядові раді Товариства повноваження без отримання додаткового рішення загальних зборів акціонерів:

- погоджувати умови попередньо схвалених загальними зборами акціонерів значних правочинів з усіма можливими змінами та доповненнями, які будуть укладатись з товариством в період 19.04.2019- 19.04.2020рр. (включно)

- надати згоду (уповноважувати з правом передоручення) на укладання (підписання) посадовими особами органів управління Товариства попередньо схвалених в цьому пункті порядку денного загальними зборами значних правочинів з усіма змінами та доповненнями до них.

Товариство усвідомлює, вчинення значного правочину є чинним незалежно від збільшення у майбутньому ринкової вартості майна Товариства за даними останньої річної звітності, а також можливих коливань курсу гривні до іноземних валют.

На загальних зборах обрано кількісний та персональний склад членів Наглядової Ради Товариства, кількість членів Наглядової Ради Товариства- 7 осіб.

Затвердити цивільно-правові договори, що укладатимуться з головою та членами наглядової ради, та розміри їх винагороди. Повноваження на підписання цивільно-правових договорів від імені Товариства з головою та членами наглядової ради надати голові правління Товариства Зангієву Альберту Георгійовичу.

Затвердити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «Херсонгаз» за 2019 рік – незалежну аудиторську фірму «Пріорітет» в формі Товариства з обмеженою відповідальністю, що входить до реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

Рішення з усіх питань прийняті шляхом проведення голосування з використанням бюлетенів для голосування. Загальні збори були проведені за рішенням наглядової ради.

Позачергові загальні збори акціонерів Товариства у 2019 році не проводились.

Статут акціонерного товариства містить положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства та положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства.

Товариство використовує наступні документи:

Положення про загальні збори акціонерів

Положення про наглядову раду

Положення про виконавчий орган

Положення про ревізійну комісію (або ревізора)

Акціонери можуть отримати інформацію про діяльність акціонерного товариства наступним чином:

Інформація про діяльність акціонерного товариства розповсюджується на загальних зборах;

Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку;

Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві;

Копії документів надаються на запит акціонера;

Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства.

Акціонерне товариство готує фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Щорічно проводиться аудиторська перевірка акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою).

Статутний капітал поділено на 147494550 простих іменних акцій.

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента (>10%) :

(Розмір частки акціонера (власника) у відсотках до статутного капіталу)

1. ПАТ «Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас», о-в Мен (007341V)- 60,90253%;
2. ТОВ «Компанія з управління активами «Співдружність Ессет Менеджмент» (пайовий венчурний інвестиційний фонд «Екстремум» недиверсифікованого виду закритого типу) , Україна. (33172959-233134) - 20,004952%;

Посилаючись на основні фактори діяльності Товариства, а саме: річний звіт Емітента цінних паперів за результатами діяльності за 2019 рік затверджений ревізором;

Товариство готує консолідовану фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;

Товариство не планує залучати ніяких інвестицій;

іпотечних облігацій Товариство не викупало;

за звітний період випуск та розміщення цінних паперів, потребуючих забезпечень відповідно до законодавства України, Товариство не здійснювало;

боргових та іпотечних цінних паперів Товариство не має;

Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів,

оцінкою ризику щодо суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності») не виявлено.

Дослідження Звіту про корпоративне управління відповідно до ст. 401 Закону України "Про цінні папери і фондовий ринок" емітент цінних паперів зобов'язаний залучити аудитора, який повинен перевірити інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління, та висловити свою думку щодо окремих його розділів.

В ході аудиту нами досліджено Звіт про корпоративне управління АТ "Херсонгаз", включений до річного звіту керівництва.

На нашу думку Звіт про корпоративне управління адекватно відображає інформацію, інші розділи звіту про корпоративне управління АТ "Херсонгаз" перевірені нами і не суперечать перевіреним нами фінансовій звітності та нашим знанням про Товариство, отриманим під час аудиту.

4. Стан бухгалтерського обліку та звітності

Перевірку Товариства проведено на предмет дотримання вимог Закону України від

13.07.99 р. № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Закону України від 19.09.91 р. №1576 - XII «Про господарські товариства», п. 15 частина 2 ст. 7 п. 8,9,13 та ст.8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», ст. 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок в Україні», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», «Міжнародних стандартів фінансової звітності» та інших.

До перевірки надані наступні документи:

Статут товариства;

Витяг з єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань;

Аналітичні відомості;

Розрахунки;

Первинні документи (банківські та касові документи);

Фінансова звітність за рік.

Ведення бухгалтерського обліку в Товаристві комп'ютеризовано. Наказом № 1 від 02.01.2019 року був затверджений «Порядок ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності». Наказом від 29.12.2017 № 401/1 затверджено нову редакцію Положення про облікову політику товариства на 2018 рік, яка протягом звітного періоду товариства не змінювалася.

Фінансові звіти АТ «Херсонгаз», за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, складені відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності на підставі бухгалтерського обліку, який також ведеться за Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку.

АТ «Херсонгаз» здійснює розподіл природного газу на території Херсонської області. Товариство є монополістом у сфері розподілу природного газу на території Херсонської області для всіх категорій споживачів.

Основним джерелом фінансування діяльності є тарифні кошти, отриманні від розподілу природного газу.

На кінець року була проведена інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, розрахунків з дебіторами та кредиторами, наказ №220-1 від 28.10.2019р. Інвентаризація була проведена згідно з «Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань» затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 № 879 із змінами та доповненнями.

Відповідальними за фінансово-господарський стан Товариства на дату складання звітності були:

Голова правління Зангієв А.Г.

Головний бухгалтер Текучова О.В.

Відповідно до ч. 3 ст. 8 Закону України, відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування факторів здійснення господарських операцій в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності, несе управлінський персонал, який здійснює керівництво Товариством, відповідно до законодавства та установчих документів.

5. Розкриття інформації за видами активів, зобов'язань та власний капітал відповідно до законодавства України

5.1. Розкриття інформації за активами.

5.1.1. Основні засоби та їх знос.

У фінансових звітах дані про наявність і рух об'єктів основних засобів, а також амортизацію відображаються відповідно до МСБО (IAS) № 16 «Основні засоби», МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів», та інших МСФЗ (IFRS, IAS).

В склад основних засобів АТ «Херсонгаз» зараховуються матеріальні об'єкти, що утримуються для використання у виробництві, постачанні товарів, надання послуг або для адміністративних цілей протягом корисного використання більше одного року. У звіті про

фінансовий стан відображені за собівартістю їх придбання.

За первісною вартістю на 31.12.2019 року основні засоби обліковуються в сумі 463837,0 тис. грн., залишкова вартість яких складає 289800,0 тис. грн., нематеріальні активи за первісною вартістю обліковуються в сумі 1035,0 тис. грн., залишкова вартість - 853,0 тис. грн., незавершені капітальні інвестиції обліковуються в сумі 7699,0 тис. грн.

Надходження основних засобів оформлюється актами приймання - передачі основних засобів (ф. 03), які склалися на кожний окремий інвентарний об'єкт основних засобів за собівартістю за вирахуванням накопиченої суми амортизації та збитку від зменшення корисності.

Протягом звітного періоду Товариством отримано за договорами у користування і господарське відання газопроводів та споруд на них на суму 930,0 тис. грн.

Балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовується (консервація) – 2457,0 тис. грн.

Рух основних засобів по групах	31.12.2018	31.12.2019
Земельні ділянки	38	38
Будинки, споруди та передавальні пристрої	272986	269643
Машини та обладнання	18864	18268
Транспортні засоби	2965	1514
Інструменти, прилади, інвентар, офісне обладнання	154	124
Інші основні засоби	279	213

Станом на 31.12.2019 року балансова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності, передбачені чинним законодавством, складає - 237612, 0 тис. грн. Вибуття основних засобів оформлюється актами на списання основних засобів (ф. 03-3). Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, метод нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, не змінювався. Знос основних засобів складає 174037,0 тис. грн.

5.1.2. Запаси

У фінансовій звітності інформація про рух та наявність запасів відображається відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси», який визначає запаси та зумовлює вимоги щодо визначення запасів як активів та як витрат, оцінку запасів та розкриття інформації про запаси. Для цілей бухгалтерського обліку придбані запаси зараховують на баланс Товариства за первісною вартістю і відображаються за цінами придбання з урахуванням фактичних витрат на їх придбання. Вибуття запасів проводилося згідно з затвердженими актами на списання матеріальних запасів.

Станом на 31.12.2019 року вартість запасів складала 6401,0 тис. грн., які в розмірі окремих класифікаційних груп складає (тис. грн.):

Матеріали	5273
Паливо	249
Запасні частини	854
Товари	25

Наявність запасів підтверджується даними звітів матеріально-відповідальних осіб.

5.1.3. Дебіторська заборгованість

Політика щодо дебіторської заборгованості відповідає МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти подання», МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів» та іншими МСФЗ.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включалась до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та станом на 31.12.2019р. складала 23106,0 тис. грн.,

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами

4174,0

з бюджетом	22469,0
у тому числі з податку на прибуток	4892,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	2166,0

5.1.4. Кошти та розрахунки

Безготівкові розрахунки між АТ «Херсонгаз» та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

Облік касових операцій здійснювався Товариством у відповідності до вимог «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 29.12.2017 р. № 148 (зі змінами та доповненнями).

Прибуткові і видаткові касові ордери оформлювались своєчасно і у відповідності до зазначеного Положення.

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2019р. склав 35594,0тис. грн.

Із загального залишку грошових коштів на банківських рахунках в українській гривні на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ станом на 31.12.2019 року 2739,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2019р. інші оборотні активи Товариства складають 1942,0 тис. грн., та витрати майбутніх періодів в сумі 79,0тис.грн.

5.2. Розкриття інформації за зобов'язаннями.

5.2.1. Забезпечення, довгострокові зобов'язання та короткострокові кредити банку.

Визнання облік та оцінка довгострокових зобов'язань у фінансовій звітності представлена з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

З метою поповнення обігових коштів у звітному періоді АТ «Херсонгаз» використовувало кредитні кошти.

Станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства обліковуються інші довгострокові зобов'язання в сумі 205247,0тис.грн.

5.2.2. Кредиторська заборгованість

Станом на 31.12.2019 року Товариство мало:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 362375,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом станом на 31.12.2019 року складала в сумі 1149,0 тис. грн.

Протягом 2019 року розрахунки по оплаті праці проводились відповідно до чинного законодавства, заборгованість складає 2489,0 тис. грн.

Нарахування і сплата єдиного соціального внеску здійснювалась Товариством своєчасно, згідно законодавства, заборгованість складає 874,0 тис. грн.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2019 року склали 89074,0 тис.грн

Інші поточні зобов'язання.

До складу інших поточних зобов'язань товариство відносить розрахунки з підзвітними особами, розрахунки за виконавчими листами з працівниками, розрахунки по профспілкових внесках ті інші розрахунки.

Інші поточні зобов'язання по групах станом на 31.12.2019 складають 2533,0 тис.грн., в т.ч дивіденди до виплати – 2352,0 тис.грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно, відповідно до встановлених вимог і в усіх суттєвих аспектах відповідно до МСФЗ.

5.3. Розкриття інформації про власний капітал.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2019 року склав 7375,0 тис. грн. (сім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч), згідно суми зафіксованої в Статуті. Протягом періоду що перевірявся, розмір статутного капіталу не змінювався, акції АТ «Херсонгаз» не

вилучались, додаткового випуску не відбувалось. Статутний капітал поділено на 147494550 простих іменних акцій.

Аналітичний облік на рахунку 40 «Статутний капітал» здійснюється згідно з Інструкцією «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських підприємств та організацій», затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 зі змінами та доповненнями. Зміст і форма звіту про власний капітал відповідають МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» та інший МСФЗ.

Ведення обліку коштів статутного капіталу відповідало вимогам чинного законодавства. Відповідно до даних зведеного облікового реєстру власників цінних паперів, наданого «ПАТ Національний депозитарій України», акціонерами, що володіють 10 та більше відсотками акцій є: (код 007341V) ПАТ «Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас», о-в Мен - 60,90253%;

(код 33172959-233134) ТОВ «Компанія з управління активами «Співдружність Ессет Менеджмент» (пайовий венчурний інвестиційний фонд «Екстремум» недиверсифікованого виду закритого типу)), Україна - 20,004952%;

Непокритий збиток станом на 31.12.2019 року складає 216691,0 тис.грн. Сума власного капіталу становить - 209316,0 тис. грн.

Структура та призначення власного капіталу визначені в Товаристві об'єктивно та адекватно.

На думку аудиторів розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства.

6. Розкриття інформації про чисті активи.

Під вартістю чистих активів Товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок чистих активів здійснювався згідно «Методичних рекомендацій Державної комісії та фондового ринку, щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства» від 17.11.2004 р. №485, з метою реалізації статті 155 Цивільного Кодексу України, зокрема п.3 «якщо після закінчення другого, та кожного наступного року вартість чистих активів виявляється меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством, товариство підлягає ліквідації».

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2019 р. менше суми статутного капіталу.

7. Інформація про облік чистого прибутку.

7.1. Облік доходів.

У фінансових звітах інформація про доходи представлена з урахуванням МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» та інших МСФЗ (IFRS, IAS). Дохід визначався під час збільшення активів або зменшення зобов'язань, що зумовлювало зростання власного капіталу.

Визнані доходи класифікувалися в бухгалтерському обліку за групами (тис.грн.):

- чистий дохід від реалізації продукції	213408,0
- інші операційні доходи	24899,0

Основними доходами діяльності АТ «Херсонгаз» є реалізація послуг з розподілу природного газу газорозподільними мережами, а також додаткових робіт, пов'язаних з провадженням господарської діяльності не включених до складу тарифів на розподіл природного газу. У 2019 році товариство здійснювало роботи по стандартному та нестандартному приєднанню нових споживачів до Єдиної газотранспортної системи України, відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 30.09.2015р. № 2494.

7.2. Облік витрат

Облік витрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальновиробничих витрат Товариства за 2019 рік проводився і відображався в фінансових звітах згідно з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

Витрати відображались в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визначались витратами звітного періоду одночасно з визначенням доходу, для отримання якого вони здійснені (тис.грн.):

- собівартість реалізованої продукції (послуг)	362869,0
- адміністративні витрати	16344,0
- інші операційні витрати	71521,0
- фінансові витрати	0,0

7.3. Облік прибутку

Визначення фінансового результату за 2019 рік відбувалося згідно з чинним законодавством.

Фінансовий результат до оподаткування – збиток 212427,0 тис.грн., витрати (дохід) з податку на прибуток складає 37628,0 тис.грн., Чистий фінансовий результат за 2019 рік по АТ «Херсонгаз» складає: збиток 174799,0 тис. грн. Протягом 2019 року Товариство не мало зобов'язань за випусками цінних паперів, що потребують додаткового забезпечення.

8. Фінансова звітність.

Відповідно до МСА №700 фінансова звітність складена на основі даних бухгалтерського обліку Товариства з врахуванням вимог міжнародних стандартів фінансової звітності. Річна фінансова звітність Товариства, містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства, включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикаються у своїй господарській діяльності. Фінансова звітність справедливо та доступно відображає інформацію згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідає вимогам законодавства.

Постановою НКРЕКП від 24 грудня 2019 року № 3046 передбачено отримання компенсації витрат за попередні періоди починаючи з II півріччя 2020 року в сумі 41 631,00 тис.грн., що розрахована з річного обсягу замовленої потужності розподілу природного газу – 386 530 тис.м.куб. Тоді як, Постановою НКРЕКП від 21 грудня 2018 року № 2033 було затверджено, що при наступному перегляді тарифу на послуги розподілу природного газу для Акціонерного товариства «Херсонгаз» підготувати та винести на відкрите засідання НКРЕКП проект рішення:

1) щодо встановлення (перегляду) тарифу на послуги розподілу природного газу для Акціонерного товариства «Херсонгаз» шляхом коригування річної планованої тарифної виручки в сторону збільшення на загальну суму 52 058,69 тис. грн. (без ПДВ).

2) щодо коригування планованої річної тарифної виручки для фінансування компенсацій витрат, пов'язаних із різницею в цінах при закупівлі у 2015-2017 роках природного газу для виробничо – технологічних витрат, нормативних та питомих втрат.

Підлягає компенсації недоотримане фінансування у 2019 році: за рахунок різниці в ціні по виробничо – технологічним витратам, нормативним та питомих втратам складає в сумі 40 647 тис. грн. (без ПДВ), перевищення обсягів фактичних витрат по ВТВ над тарифними в сумі 64 239 тис.грн. та недоотримання виручки у зв'язку зі зменшенням обсягів розподілу природного газу в сумі 74 643,2 тис.грн.

04 листопада 2019 року АТ «Херсонгаз» направило до НКРЕКП документи для встановлення тарифу з розподілу природного газу на 2020 рік в якому заплановано :

- компенсація недоотриманої тарифної виручки, у зв'язку із зменшенням обсягів розподілу природного газу у 2016-2019 роках в сумі 113 180,5 тис. грн.

- компенсація різниці в ціні вартості природного газу виробничо – технологічних витрат, нормативних та питомих втрат за 2016-2019 рр. в сумі 253 302,4 тис. грн.

Загальна сума недоотриманого фінансування за період 2016-2019 р.р. складає 378 716 тис.грн. Показники фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2019 року є достовірними.

Висновок

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів зроблено висновок, що інформація про події, які відбувалися протягом звітного періоду в АТ «Херсонгаз» та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів, визначаються частиною 1 ст. 41 Закону України «Про ціні папери та фондовий ринок», своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

Аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану впевненість для висловлення думки, що перевірена інформація дає дійсне уявлення про реальний склад активів, власного капіталу, зобов'язань, прибутків і активів, рух грошових коштів, за рік що минув на зазначену дату, та результатів діяльності суб'єкта перевірки.

Фінансова звітність АТ «Херсонгаз» складена відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності, інших нормативно-правових актів щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішніх положень Товариства

На основі проведеного аудиторами тестування доказів можна зазначити, що фінансова звітність та бухгалтерський облік відображені в суттєвих аспектах. Фінансовий стан АТ «Херсонгаз» менш стабільний чим за попередній рік, значно збільшились збитки підприємства, зросла кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, простежується залежність Товариства від залучених коштів, але це не загрожує послідовній та безперервній діяльності Товариства.

Аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану впевненість для висловлення думки, що перевірена інформація дає дійсне уявлення про реальний склад активів, власного капіталу, зобов'язань, прибутків і активів, рух грошових коштів, за рік що минув на зазначену дату, та результатів діяльності суб'єкта перевірки.

Фінансові звіти визначають вимоги МСФЗ, які суб'єкт господарювання, Акціонерне товариство «Херсонгаз», використовує для складання звітів.

Показники фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2019 року є достовірними.

Генеральний директор
НАФ "Пріоритет"

А.М.Щербина

Головний аудитор

Т.Г.Румянцева

Спеціаліст

О.В.Верчук

Реквізити та адреса: Незалежна аудиторська фірма "Пріоритет" ТОВ
Код ЄДРПОУ 141245964
73000, Україна, м. Херсон, вул. Белінського, 15, тел. 49-32-07

ДОВІДКА

про фінансовий стан Акціонерного товариства «Херсонгаз» станом на 31.12.2019 рік

Фінансовий стан Акціонерного товариства «Херсонгаз» залежить від виробничих результатів діяльності, ефективності організації і використання фінансових ресурсів. Чим вище показники виробництва і реалізації продукції, послуг, нижче їхня собівартість, тим вище рентабельність і прибуток, тим краще фінансовий стан Товариства.

З метою оцінки фінансового стану Товариства зроблений аналіз балансу і звіту про фінансові результати за допомогою сукупності показників платоспроможності і фінансової стабільності, що дозволили визначити ті чи інші незбалансованості руху засобів у Акціонерного товариства «Херсонгаз», зокрема:

1. Загальний коефіцієнт покриття $K_{1.1}$ по Товариству на 31.12.2019 р. дорівнює 0,205, він характеризує співвідношення між усіма поточними активами і короткостроковими зобов'язаннями Товариства, тобто достатність оборотних коштів для погашення боргів протягом року. Значення цього показника оптимально в межах 2-2,5.
2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності $K_{1.3}$ складає 0,076. Цей коефіцієнт повинний бути в межах 0,25-0,35. Це може насторожити кредиторів, які чекають на погашення заборгованості від товариства найближчим часом;
3. Коефіцієнт проміжної ліквідності $K_{1.2}$ дорівнює 0,191. Цей коефіцієнт повинний бути в межах 0,7-0,8;
4. Коефіцієнт фінансової ліквідності K_2 складає -3,219. Цей показник свідчить про рівень використання Товариством кредитних джерел формування оборотних коштів та націлений на вимірювання довгострокової спроможності товариства виконувати свої зобов'язання. Цей коефіцієнт повинний бути 0,25-0,5;
5. Коефіцієнт фінансової незалежності K_3 по Товариству складає -0,451 і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність, чим вище цей коефіцієнт, тим краще фінансовий стан Товариства. Коефіцієнт повинний бути більше 0,5;
6. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) K_4 характеризує залежність підприємства від залучених коштів і дорівнює -3,219 при нормативі 0,5-1,0.

Підприємство в 2019 році не отримано фінансування у 2019 році, яке підлягає компенсації, за рахунок різниці в ціні по виробничо – технологічним витратам, нормативним та питомим втратам, що складає в сумі 40 647 тис. грн. (без ПДВ), перевищення обсягів фактичних витрат по ВТВ над тарифними в сумі 64 239 тис.грн. та не отримано виручки у зв'язку зі зменшенням обсягів розподілу природного газу в сумі 74 643,2 тис.грн.

04 листопада 2019 року АТ «Херсонгаз» направило до НКРЕКП документи для встановлення тарифу з розподілу природного газу на 2020 рік в якому заплановано :

- компенсація недоотриманої тарифної виручки, у зв'язку із зменшенням обсягів розподілу природного газу у 2016-2019 роках в сумі 113 180,5 тис. грн.

- компенсація різниці в ціні вартості природного газу виробничо – технологічних витрат, нормативних та питомих втрат за 2016-2019 рр. в сумі 253 302,4 тис. грн.

Загальна сума недоотриманого фінансування за період 2016-2019 р.р. складає 378 716 тис.грн. В разі отримання підтвердження НКРЕКП вказаного тарифу виникне можливість покращення фінансового стану Товариства.

Можливі фактори ризику в діловій діяльності Товариства :

- неможливість одночасного розрахунку Товариством з кредиторами;
- незадовільна платоспроможність партнерів в Україні;
- незабезпеченість належного фінансування Товариства;
- нестабільність економіки в країні;
- нестабільність курсу валют на внутрішньому ринку.

- нестабільність податкового і валютного законодавства та неврегульованість діяльності.

Генеральний директор НАФ "Пріоритет"
Головний аудитор
Спеціаліст

А.М.Щербина
Т.Г.Румянцева
О.В.Верчук

ПОКАЗНИКИ
платоспроможності і фінансової стійкості
по Акціонерному товариству «Херсонгаз»

№п/п	Показники	на 31.12.2019р.	Норматив
1.	Коефіцієнти ліквідності: Загальний коефіцієнт покриття II розділ + III розділ активу балансу $K_{1.1} = \frac{\text{II розділ} + \text{III розділ}}{\text{III розділ} + \text{IV* розділ}}$ III розділ + IV* розділ пасиву балансу Проміжний II розділ активу балансу – (ряд. 1100) $K_{1.2} = \frac{\text{II розділ}}{\text{III розділ} + \text{IV* розділ}}$ III розділ + IV* розділ пасиву балансу Абсолютної ліквідності ряд. 1165 балансу $K_{1.3} = \frac{\text{ряд. 1165}}{\text{III розділ} + \text{IV* розділ}}$ III розділ + IV* розділ пасиву балансу	0,205	2,0-2,5
2.	Коефіцієнт фінансової стійкості: II розділ + III розділу пасиву балансу $K_2 = \frac{\text{II розділ} + \text{III розділ}}{\text{I розділ}}$ I розділ пасиву балансу	-3,219	0,25-0,5
3.	Коефіцієнт фінансової незалежності: I розділ пасиву балансу $K_3 = \frac{\text{I розділ}}{\text{I розділ} + \text{II розділ} + \text{III розділ}}$ I розділ + II розділ + III розділ активу балансу	-0,451	0,5
4.	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) II розділ + III розділ + IV розділ + V розділ пасиву балансу $K_6 = \frac{\text{II розділ} + \text{III розділ} + \text{IV розділ} + \text{V розділ}}{\text{I розділ}}$ I розділ пасиву балансу	-3,219	0,5-1,0

*Доходи майбутніх періодів включаються в розрахунок коефіцієнта в тій частині, що буде цілком зароблена протягом операційного циклу підприємства, чи, якщо тривалість операційного циклу менш 12 місяців, - протягом року, починаючи з дати складання балансу.

Генеральний директор
 НАФ "Пріоритет"

А.М.Щербина

Головний аудитор

Т.Г.Румянцева

Спеціаліст

О.В.Верчук

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(Звіт незалежного аудитора)
щодо консолідованої фінансової звітності
акціонерного товариства «Херсонгаз» за період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.

17 березня 2020

м. Херсон

Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва АТ «Херсонгаз», фінансовий звіт якого перевіряється і може бути використаний для подання до національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

Аудиторську перевірку акціонерного товариства «Херсонгаз» за 2019 рік було проведено аудиторами незалежної аудиторської фірми «Пріоритет».

1. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва: товариство з обмеженою відповідальністю незалежна аудиторська фірма «Пріоритет»

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0285, видане рішенням Аудиторської палати України №98 від 26.01.2001р., дійсне до 29.10.2020 року.

Місце знаходження : м.Херсон, вул. Белінського,15

Телефон/факс: 26-17-04 26-61-34.

1. Вступний параграф.

1.1. Основні відомості про емітента.

- Повна назва: Акціонерне товариство «Херсонгаз»;
- код: 03355353;
- місцезнаходження: 73036, м. Херсон, вул. Поповича, 3;
- дата державної реєстрації: 21.12.1994 року виконавчим комітетом Дніпровської районної Ради народних депутатів м. Херсону;
- Організаційно-правова форма господарювання - акціонерне товариство;
- Телефон - (0552) 32-76-21;
- Розрахунковий рахунок № UA393808050000000026008619725 в АТ "Райффайзен банк «Аваль»» м. Київ, МФО 380805;

1.2 Опис аудиторської перевірки.

Аудиторська перевірка була здійснена за вимогами Міжнародних Стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі МСА) видання 2015 року.

Аудитори проводили аудиторську перевірку у відповідності з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність», Національних нормативів аудиту в Україні, Міжнародних стандартів аудиту 700,701,720,800, Закону України «Про господарські товариства», статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів», Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно складання консолідованої фінансової звітності, в порівняльній інформації в межах встановленої концептуальної основи спеціального призначення.

1.3. Відомості про Договір на проведення аудиту (аудиторської перевірки)

Згідно договору № 556 від 25 лютого 2020 року Аудиторська фірма «Пріоритет» (свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0285 дійсне до 29 жовтня 2020р.) з 27 лютого по 17 березня 2019 року провели перевірку даних консолідованої фінансової звітності Акціонерного товариства «Херсонгаз» (далі АТ «Херсонгаз»), що додається, балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019р., та відповідних звітів про фінансові результати (сукупний дохід), рух грошових коштів, власний капітал за рік, який закінчився цією датою, консолідований звіт про управління АТ «Херсонгаз» за 2019 рік, звіт про корпоративне управління АТ «Херсонгаз» за 2019 рік, а також зі стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток, (надалі разом – «консолідована річна фінансова звітність»). Цю фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи загального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі разом - МСФЗ). Ціна договору 39500,00 грн. Відповідно до умов договору до аудиторської перевірки входить перевірка повного пакету річної фінансової звітності АТ «Херсонгаз» за 2019 рік (річної фінансової звітності, консолідованої фінансової звітності, звіту про корпоративне управління).

1.4 Опис важливих аспектів облікової політики

1.4.1. Основа підготовки фінансової звітності.

Консолідована фінансова звітність складена за МСФЗ станом на 31.12.2019р., з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін стандартів та тлумачень.

Облікова політика АТ «Херсонгаз» розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку згідно МСБО та складанні фінансової звітності відповідно до МСФЗ.

Основними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переваження суті над формою, обачність, повнота, зрівняльність. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Товариства.

1.4.2. Функціональна валюта; валюта представлення звітності.

Валютою обліку і звітності для цілей підготовки даної фінансової звітності є національна валюта України гривня, заокруглена до тисяч.

1.4.3. Безперервність діяльності .

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність підприємства реалізовувати свої активи і виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

1.4.4. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики.

Застосування попередньої оцінки є важливою частиною складання фінансової звітності і не підриває її достовірності. Суттєвість окремих господарських операцій та об'єктів обліку визначена керівництвом підприємства у наказі про облікову політику. За орієнтований поріг суттєвості для активів, зобов'язань, власного капіталу приймається величина в розмірі 5 відсотків для підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу.

1.5 Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності та за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки і виконання значних правочинів; стан корпоративного управління, у

тому числі стан внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншу інформацію, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу емітента у відповідності з вимогами МСА №540 «Безперервність» і МСА №200 «Загальні цілі незалежного аудитора на проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Підготовлена фінансова звітність Товариства вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

2. Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо звітності, на основі результатів проведеного аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доходів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансовій звітності, а також оцінку і застосування принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом.

Аудиторами були виконані процедури згідно вимог МСА «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятих аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур аудитор звернувся увагу на доречність та достовірність інформації що використовувалась ними як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні для обґрунтування аудиторської думки. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінки ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Процедури аудиторів було сформовано з урахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА №240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Виконуючи оцінку цих ризиків аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки, щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає також оцінки відповідності облікової політики що використовується, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансової звітності згідно обліковим принципам, які є загальноприйнятими в Україні.

2.1. Аудиторська думка.

Консолідована фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року була підготовлена АТ «Херсонгаз» відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Товариство підготувало консолідовану фінансову звітність загального призначення станом на 31.12.2019 року відповідно до МСБО 1 «Подання фінансових звітів» відповідно до МСФЗ.

На думку аудиторів, фінансова звітність за рік що закінчився 31 грудня 2019 року, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, та ґрунтується на обмеженому застосуванні положень МСФЗ. В ході перевірки аудитор не отримали свідочств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

Згідно с МСА №700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності»,

МСА №705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора» МСА №706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», аудиторами висловлена умовно-позитивна думка щодо пакету фінансових звітів, в зв'язку з чим аудиторський висновок модифіковано незалежним чином.

2.1.1. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки, є те, що під час аудиторської перевірки існували деякі обмеження обсягу роботи аудиторів, а саме:

- Аудитор не зміг спостерігати за інвентаризацією основних засобів, запасів, інших оборотних і необоротних активів, а також зобов'язань, оскільки ця дата передувала призначенню аудиторів перевірки. Проте, ми виконали альтернативні процедури для отримання достатніх та відповідних аудиторських доказів щодо кількості основних засобів.

- У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення поглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудиторів не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

Звертаємо Вашу увагу, що дана фінансова звітність зроблена з використанням Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На думку аудиторів фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2019 року, за винятком обмежень, заданих у цьому висновку, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до принципів облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень.

3. Стан корпоративного управління АТ «Херсонгаз»

Власного кодексу корпоративного управління АТ «Херсонгаз» не затверджувало, керується у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом та внутрішніми положеннями.

Вищим органом управління Товариства є загальні збори акціонерів АТ «Херсонгаз»

У звітному році, 19.04.2019 року, проведено чергові річні загальні збори акціонерів АТ «Херсонгаз» для підведення підсумків фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік.

Основними питаннями чергових річних загальних зборів у звітному періоді є:

1. Обрання секретаря, лічильної комісії загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту загальних зборів акціонерів.
2. Розгляд звіту голови правління АТ «Херсонгаз» за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства в 2018 році.
3. Розгляд звіту голови Наглядової Ради АТ «Херсонгаз» за 2018 рік.
4. Розгляд звіту та висновків Ревізійної комісії АТ «Херсонгаз» про перевірку фінансово-господарської діяльності за 2018 рік.
5. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік.
6. Розподіл прибутку (покриття збитків) Товариства за 2018 рік. Про нарахування та виплату дивідендів за 2018 рік.
7. Про внесення змін до Статуту та внутрішніх положень Товариства.
8. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів в частині укладання договорів, які можуть вчинятися Товариством у ході поточної господарської діяльності, на суму понад 25 % вартості активів за даними останньої фінансової звітності товариства.
9. Про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради.
10. Обрання кількісного та персонального складу членів Наглядової Ради Товариства.
11. Про затвердження умов цивільно – правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Товариства.
12. Про схвалення рішення наглядової ради АТ «Херсонгаз» про обрання суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та

консолідованої звітності АТ «Херсонгаз» за 2018 рік.

13. Про затвердження суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності.

В ході проведення загальних зборів обрали секретаря загальних зборів, лічильну комісію, затвердили регламент загальних зборів.

За результатами голосування прийнято рішення:

Звіт голови правління про результати діяльності Товариства у 2018 році прийняти до відома, Роботу наглядової ради та ревізійної комісії у 2018 році визнати задовільною.

Затвердити річну фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність за результатами діяльності АТ «Херсонгаз» в 2018 році. У зв'язку з відсутністю чистого прибутку за підсумками роботи Товариства у 2018 році дивіденди не нараховувати.

Внести зміни до Статуту та внутрішніх положень Товариства шляхом затвердження нової редакції.

Відповідно до вимог ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» попередньо надати згоду на вчинення АТ «Херсонгаз» значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, у ході поточної господарської діяльності, на суму понад 25 % вартості активів за даними останньої фінансової звітності товариства в частині укладання наступних договорів:

1.Купівлю-продаж природного газу для виробничо-технологічних витрат та нормованих втрат, граничною сукупною вартістю 592 670 000,00 грн. (п'ятсот дев'яносто два мільйони шістсот сімдесят тисяч гривень 00 копійок);

2.Купівлю-продаж природного газу для забезпечення власних потреб об'єктів, які знаходяться на балансі газорозподільного підприємства, граничною сукупною вартістю 4 000 000,00 грн. (чотири мільйони гривень 00 копійок);

3.Купівлю послуги транспортування природного газу, в межах якого можуть бути надані послуги:

3.1.Послуги замовленої потужності в точках входу та виходу до/з газотранспортної системи, граничною сукупною вартістю 250 000 000,00 грн. (двісті п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок);

3.2.Послуги фізичного транспортування природного газу газотранспортною системою на підставі підтверджених номінацій, граничною сукупною вартістю 3 500 000,00 грн. (три мільйони п'ятсот тисяч гривень 00 копійок);

3.3.Послуги балансування обсягів природного газу, які подаються до газотранспортної системи і відбираються з неї, граничною сукупною вартістю 592 670 000,00 грн. (п'ятсот дев'яносто два мільйони шістсот сімдесят тисяч гривень 00 копійок);

4.Надання послуг з розподілу природного газу, граничною сукупною вартістю 650 000 000,00 грн. (шістсот п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок).

II. Надати повноваження голові правління АТ «Херсонгаз» Зангісву А. Г. на підписання від імені Товариства зазначені правочини.

Інші значні правочини, вартість яких становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного Товариства, укладаються головою правління за умови прийняття рішення про їх вчинення наглядовою радою Товариства.

III.Попередньо надати згоду на вчинення Товариством та надати згоду на вчинення Товариством з обмеженою відповідальністю «Херсонрегіонгаз» в період 19.04.2019-19.04.2020 рр. значних правочинів, предметом (характером) яких є:

- укладання договорів фінансової поруки за повне або часткове виконання зобов'язань ТОВ «Група компаній «Содружество», код ЄДРПОУ 14121018 (надалі Позичальник) по всіх кредитних договорах, договору овердрафту, договору про надання гарантій, які укладені або будуть укладені Позичальником з АТ «Райффайзен Банк Аваль», з усіма можливими змінами та /або доповненнями в кредитних договорах, в тому числі але не виключно щодо зміни суми та строку;

- додаткових угод до договорів фінансової поруки, які будуть укладені в забезпечення виконання зобов'язань повністю або частково ТОВ «Група компаній «Содружество» перед АТ «Райффайзен Банк Аваль» по кредитним договорам, договорам оведрафту, договору про надання гарантій.

При цьому гранична сукупна вартість попередньо схвалених загальними зборами акціонерів вищезазначених значних правочинів щодо:

-договорів фінансової поруки з усіма доповненнями не може перевищувати 200 000 000 (Двісті мільйонів) гривень.

Надати наглядовій раді Товариства повноваження без отримання додаткового рішення загальних зборів акціонерів:

- погоджувати умови попередньо схвалених загальними зборами акціонерів значних правочинів з усіма можливими змінами та доповненнями, які будуть укладатись з товариством в період 19.04.2019- 19.04.2020рр. (включно)

- надати згоду (уповноважувати з правом передоручення) на укладання (підписання) посадовими особами органів управління Товариства та товариства з обмеженою відповідальністю «Херсонрегіонгаз» попередньо схвалених в цьому пункті порядку денного загальними зборами значних правочинів з усіма змінами та доповненнями до них.

Товариство усвідомлює, вчинення значного правочину є чинним незалежно від збільшення у майбутньому ринкової вартості майна Товариства, ТОВ «Херсонрегіонгаз» за даними останньої річної звітності, а також можливих коливань курсу гривні до іноземних валют.

На загальних зборах обрано кількісний та персональний склад членів Наглядової Ради Товариства, кількість членів Наглядової Ради Товариства - 7 осіб.

Затвердити цивільно-правові договори, що укладатимуться з головою та членами наглядової ради, та розміри їх винагороди. Повноваження на підписання цивільно-правових договорів від імені Товариства з головою та членами наглядової ради надати голові правління Товариства Зангієву Альберту Георгійовичу.

Затвердити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності АТ «Херсонгаз» за 2019 рік – незалежну аудиторську фірму «Пріорітет» в формі Товариства з обмеженою відповідальністю, що входить до реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

Рішення з усіх питань прийняті шляхом проведення голосування з використанням бюлетенів для голосування. Загальні збори були проведені за рішенням наглядової ради.

Позачергові загальні збори акціонерів Товариства у 2019 році не проводились.

Статут акціонерного товариства містить положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства та положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства.

Товариством використовує наступні документи:

- Положення про загальні збори акціонерів;
- Положення про наглядову раду;
- Положення про виконавчий орган;
- Положення про ревізійну комісію (або ревізора).

Акціонери можуть отримати інформацію про діяльність акціонерного товариства наступним чином:

- Інформація про діяльність акціонерного товариства розповсюджується на загальних зборах;
- Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від

імені учасників фондового ринку;

- Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві;
- Копії документів надаються на запит акціонера;
- Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства.

Акціонерне товариство готує фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Щорічно проводиться аудиторська перевірка акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою).

Статутний капітал поділено на 147494550 простих іменних акцій.

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента (>10%) :

(Розмір частки акціонера (власника) у відсотках до статутного капіталу)

1. ПАТ «Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас», о-в Мен (007341V)- 60,902533%;
2. ТОВ «Компанія з управління активами «Співдружність Ессет Менеджмент» (пайовий венчурний інвестиційний фонд «Екстремум» недиверсифікованого виду закритого типу) , Україна. (33172959-233134) - 20,004952%;

Посилаючись на основні фактори діяльності Товариства, а саме:

- річний звіт Емітента цінних паперів за результатами діяльності за 2019 рік затверджений ревізором;
- Товариство готує консолідовану фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;
- Товариство не планує залучати ніяких інвестицій;
- іпотечних облігацій Товариство не викупало;
- за звітний період випуск та розміщення цінних паперів, потребуючих забезпечень відповідно до законодавства України, Товариство не здійснювало;
- боргових та іпотечних цінних паперів Товариство не має;
- Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів,

оцінкою ризику щодо суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності») не виявлено.

Дослідження Звіту про корпоративне управління відповідно до ст. 401 Закону України "Про цінні папери і фондовий ринок" емітент цінних паперів зобов'язаний залучити аудитора, який повинен перевірити інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління, та висловити свою думку щодо окремих його розділів.

В ході аудиту нами досліджено Звіт про корпоративне управління АТ "Херсонгаз", включений до річного звіту керівництва.

На нашу думку Звіт про корпоративне управління адекватно відображає інформацію, інші розділи звіту про корпоративне управління АТ "Херсонгаз" перевірені нами і не суперечать перевіреним нами фінансовій звітності та нашим знанням про Товариство, отриманим під час аудиту.

4. Стан бухгалтерського обліку та звітності

Перевірку Товариства проведено на предмет дотримання вимог Закону України від 13.07.99 р. № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Закону України від 19.09.91 р. №1576 - XII «Про господарські товариства», п. 15 частина 2 ст. 7 п. 8,9,13 та ст.8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», ст. 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок в Україні», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», «Міжнародних стандартів фінансової звітності» та інших.

До перевірки надані наступні документи:

Статут товариства;

Витяг з єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та

громадських формувань;
Аналітичні відомості;
Розрахунки;
Первинні документи (банківські та касові документи);
Фінансова звітність за рік.
Консолідована фінансова звітність за рік.

Ведення бухгалтерського обліку в Товаристві комп'ютеризовано. Наказом № 1 від 02.01.2019 року був затверджений «Порядок ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності». Наказом від 29.12.2017 № 401/1 затверджено нову редакцію Положення про облікову політику товариства на 2018 рік, яка протягом звітного періоду товариства не змінювалася.

Консолідовані фінансові звіти АТ «Херсонгаз», за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, складені відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності АТ «Херсонгаз» (код ЄДРПОУ 03355353), яка є материнською компанією, двох дочірніх підприємств: ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» (код ЄДРПОУ 36671276) і ДП «Херсонгазбуд» (код ЄДРПОУ 36671365), та ТОВ «Херсонрегіонгаз» (код ЄДРПОУ 39500143). АТ «Херсонгаз», дочірні підприємства та ТОВ «Херсонрегіонгаз» здійснюють бухгалтерський облік згідно Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

АТ «Херсонгаз» здійснює розподіл природного газу на території Херсонської області, а ТОВ «Херсонрегіонгаз» - постачання природного газу на території Херсонської області.

Основним джерелом фінансування діяльності ДП «Газпостач» є дохід від реалізації скрапленого газу різним категоріям споживачів.

Основним джерелом фінансування діяльності ДП «Херсонгазбуд» є дохід від надання послуг з будівельно-монтажних робіт різним категоріям споживачів.

На кінець року була проведена інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, розрахунків з дебіторами та кредиторами, наказ №220-1 від 28.10.2019р. Інвентаризація була проведена згідно з «Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань» затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 № 879 із змінами та доповненнями.

Відповідальними за фінансово-господарський стан Товариства на дату складання звітності були:

Голова правління Зангієв А.Г.

Головний бухгалтер Текучова О.В.

Відповідно до ч. 3 ст. 8 Закону України, відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування факторів здійснення господарських операцій в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності, несе управлінський персонал, який здійснює керівництво Товариством, відповідно до законодавства та установчих документів.

Розкриття інформації за видами активів, зобов'язань та власний капітал відповідно до законодавства України

4.1. Розкриття інформації за активами.

4.1.1. Основні засоби та їх знос.

У фінансових звітах дані про наявність і рух об'єктів основних засобів, а також амортизацію відображаються відповідно до МСБО (IAS) № 16 «Основні засоби», МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів», та інших МСФЗ (IFRS, IAS).

В склад основних засобів АТ «Херсонгаз» зараховуються матеріальні об'єкти, що утримуються для використання у виробництві, постачанні товарів, надання послуг або для адміністративних цілей протягом корисного використання більше одного року.

За первісною вартістю на 31.12.2019року основні засоби обліковуються в сумі 474 872,0тис. грн., залишкова вартість яких складає 295035,0 тис. грн., нематеріальні активи за

первісною вартістю обліковуються в сумі 1089,0 тис.грн, залишкова вартість- 902,0тис. грн., незавершені капітальні інвестиції обліковуються в сумі 7699,0 тис. грн.

Надходження основних засобів оформлюється актами приймання - передачі основних засобів (ф. 03), які склалися на кожний окремий інвентарний об'єкт основних засобів за собівартістю за вирахуванням накопиченої суми амортизації та збитку від зменшення корисності.

Станом на 31.12.2019 року балансова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності, передбачені чинним законодавством, складає – 237 612 тис. грн,

Вибуття основних засобів оформлюється актами на списання основних засобів (ф. 03-3). Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, метод нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, не змінювався. Знос основних засобів складає 179837,0 тис. грн.

4.1.2. Запаси

У фінансовій звітності інформація про рух та наявність запасів відображається відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси», який визначає запаси та зумовлює вимоги щодо визначення запасів як активів та як витрат, оцінку запасів та розкриття інформації про запаси. Для цілей бухгалтерського обліку придбані запаси зараховують на баланс Товариства за первісною вартістю і відображаються за цінами придбання з урахуванням фактичних витрат на їх придбання. Вибуття запасів проводилося згідно з затвердженими актами на списання матеріальних запасів.

Станом на 31.12.2019 року вартість запасів склала 16881,0 тис.грн., наявність запасів підтверджується даними звітів матеріально-відповідальних осіб.

4.1.3. Дебіторська заборгованість

Політика щодо дебіторської заборгованості відповідає МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти подання», МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів» та іншими МСФЗ.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги включалась до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та станом на 31.12.2019р. складала 561351,0 тис. грн. ,

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами	9867,0
з бюджетом	22813,0
у тому числі з податку на прибуток	4892,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	4063,0

4.1.4. Кошти та розрахунки

Безготівкові розрахунки між АТ «Херсонгаз» та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

Облік касових операцій здійснювався Товариством у відповідності до вимог «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 29.12.2017 р. № 148 (зі змінами та доповненнями).

Прибуткові і видаткові касові ордери оформлювались своєчасно і у відповідності до зазначеного Положення.

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2019р. склав 46615,0тис. грн.

Станом на 31.12.2019р. інші оборотні активи Товариства складають 85726,0 тис. грн., та витрати майбутніх періодів в сумі 160,0тис.грн.

4.2. Розкриття інформації за зобов'язаннями.

4.2.1. Забезпечення, довгострокові зобов'язання та короткострокові кредити банку.

Визнання облік та оцінка довгострокових зобов'язань у фінансовій звітності представлена з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

З метою поповнення обігових коштів у звітному періоді АТ «Херсонгаз» використовувало кредитні кошти.

Станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства обліковуються інші довгострокові зобов'язання в сумі 205247,0 тис. грн.

4.2.2. Кредиторська заборгованість

Станом на 31.12.2019 року Товариство мало:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 864818,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом станом на 31.12.2019 року складала в сумі 2906,0 тис. грн.

Протягом 2019 року розрахунки по оплаті праці проводились відповідно до чинного законодавства, заборгованість складає 3237,0 тис. грн.

Нарахування і сплата єдиного соціального внеску здійснювалась Товариством своєчасно, згідно законодавства, заборгованість складає 1082,0 тис. грн.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2019 року склали 129065,0 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання.

До складу інших поточних зобов'язань товариство відносить розрахунки з підзвітними особами, розрахунки за виконавчими листами з працівниками, розрахунки по профспілкових внесках ті інші розрахунки.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 складають 93082,0 тис. грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог і в усіх суттєвих аспектах відповідно до МСФЗ.

4.3. Розкриття інформації про власний капітал.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2019 року склав 7375,0 тис. грн. (сім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч), згідно суми зафіксованої в Статуті. Протягом періоду що перевірявся, розмір статутного капіталу не змінювався, акції АТ «Херсонгаз» не вилучались, додаткового випуску не відбувалось. Статутний капітал поділено на 147494550 простих іменних акцій.

Аналітичний облік на рахунку 40 «Статутний капітал» здійснюється згідно з Інструкцією «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських підприємств та організацій», затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 зі змінами та доповненнями. Зміст і форма звіту про власний капітал відповідають МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» та інший МСФЗ.

Ведення обліку коштів статутного капіталу відповідало вимогам чинного законодавства.

Відповідно до даних зведеного облікового реєстру власників цінних паперів, наданого «ПАТ Національний депозитарій України», акціонерами, що володіють 10 та більше відсотками акцій є: (код 007341V) ПАТ «Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас», о-в Мен - 60,902533%;

(код 33172959-233134) ТОВ «Компанія з управління активами «Співдружність Ессет Менеджмент» (пайовий венчурний інвестиційний фонд «Екстремум» недиверсифікованого виду закритого типу», Україна - 20,004952%;

Непокритий збиток станом на 31.12.2019 року складає 206465,0 тис. грн. Сума власного капіталу- (199090,0) тис. грн..

На думку аудиторів розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства.

5. Розкриття інформації про чисті активи.

Під вартістю чистих активів Товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок чистих активів здійснювався згідно «Методичних рекомендацій Державної комісії та фондового ринку, щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства» від 17.11.2004 р. №485, з метою реалізації статті 155 Цивільного Кодексу

України, зокрема п.3 «якщо після закінчення другого, та кожного наступного року вартість чистих активів виявляється меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством, товариство підлягає ліквідації».

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2019 р. менше суми статутного капіталу.

6. Інформація про облік чистого прибутку.

6.1. Облік доходів.

У фінансових звітах інформація про доходи представлена з урахуванням МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

та інших МСФЗ (IFRS, IAS). Дохід визначався під час збільшення активів або зменшення зобов'язань, що зумовлювало зростання власного капіталу.

Визнані доходи класифікувалися в бухгалтерському обліку за групами (тис.грн.):

	Всього	Внутрішні доходи	Консолідовані доходи
- чистий дохід від реалізації продукції	1493214,0	108077,0	1385137,0
- інші операційні доходи	28060,0	4836,0	23224,0
- інші фінансові доходи	681,0	0,0	681,0
- інші доходи	4764,0	0,0	4764,0

Склад доходів правильно розподілено та включено до відповідної групи, На думку аудиторів, в усіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від різних видів діяльності Товариства відповідає нормам міжнародних стандартів.

6.2. Облік витрат

Облік витрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальновиробничих витрат Товариства за 2018 рік проводився і відображався в фінансових звітах згідно з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

Витрати відображались в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визначались витратами звітного періоду одночасно з визначенням доходу, для отримання якого вони здійснені (тис.грн.):

	Всього	Внутрішні витрати	Консолідовані витрати
- собівартість реалізованої продукції (послуг)	1603158,0	110170,0	1492988,0
- адміністративні витрати	24930,0	191,0	24739,0
- витрати на збут	24886,0	2337,0	22549,0
- інші операційні витрати	87011,0	215,0	86796,0
- фінансові витрати	93,0	0,0	93,0
- інші витрати	0,0	0,0	0,0

6.3. Облік фінансових результатів

Визначення консолідованого фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством.

Фінансовий результат до оподаткування складає – збиток 213359,0 тис.грн., дохід з податку на прибуток складають 36864,0 тис.грн., чистий фінансовий результат за 2019 рік по АТ «Херсонгаз» складає: збиток 176495,0 тис. грн.

Протягом 2019 року Товариство не мало зобов'язань за випусками цінних паперів, що потребують додаткового забезпечення.

7. Консолідована фінансова звітність

Відповідно до МСА №700 Консолідована фінансова звітність складена на основі даних

бухгалтерського обліку Товариства з врахуванням вимог міжнародних стандартів фінансової звітності. Річна консолідована фінансова звітність Товариства, містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства, включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикаються у своїй господарській діяльності. Консолідована фінансова звітність справедливо та доступно відображає інформацію згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідає вимогам законодавства.

Постановою НКРЕКП від 24 грудня 2019 року № 3046 передбачено отримання компенсації витрат за попередні періоди починаючи з II півріччя 2020 року в сумі 41 631,00 тис.грн., що розрахована з річного обсягу замовленої потужності розподілу природного газу – 386 530 тис.м.куб. Тоді як, Постановою НКРЕКП від 21 грудня 2018 року № 2033 було затверджено, що при наступному перегляді тарифу на послуги розподілу природного газу для Акціонерного товариства «Херсонгаз» підготувати та винести на відкрите засідання НКРЕКП проект рішення:

1) щодо встановлення (перегляду) тарифу на послуги розподілу природного газу для Акціонерного товариства «Херсонгаз» шляхом коригування річної планованої тарифної виручки в сторону збільшення на загальну суму 52 058,69 тис. грн. (без ПДВ).

2) щодо коригування планованої річної тарифної виручки для фінансування компенсацій витрат, пов'язаних із різницею в цінах при закупівлі у 2015-2017 роках природного газу для виробничо – технологічних витрат, нормативних та питомих втрат.

Підлягає компенсації недоотримане фінансування у 2019 році: за рахунок різниці в ціні по виробничо – технологічним витратам, нормативним та питомих втратам складає в сумі 40 647 тис. грн. (без ПДВ), перевищення обсягів фактичних витрат по ВТВ над тарифними в сумі 64 239 тис.грн. та недоотримання виручки у зв'язку зі зменшенням обсягів розподілу природного газу в сумі 74 643,2 тис.грн.

04 листопада 2019 року АТ «Херсонгаз» направило до НКРЕКП документи для встановлення тарифу з розподілу природного газу на 2020 рік в якому заплановано :

- компенсація недоотриманої тарифної виручки, у зв'язку із зменшенням обсягів розподілу природного газу у 2016-2019 роках в сумі 113 180,5 тис. грн.

- компенсація різниці в ціні вартості природного газу виробничо – технологічних витрат, нормативних та питомих втрат за 2016-2019 рр. в сумі 253 302,4 тис. грн.

Загальна сума недоотриманого фінансування за період 2016-2019 р.р. складає 378 716 тис.грн.

Показники консолідованого фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2019 року є достовірними

Висновок

Аудиторами ТОВ НВФ «Пріоритет» проведено перевірку консолідованої фінансової звітності АТ «Херсонгаз» за даним обліку за період з 01.01.2019 по 31.12.2019. Концептуальною основою для підготовки звітності є міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Аудитором проведена аудиторська перевірка відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та «Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики міжнародної федерації бухгалтерів, які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність Товариства не містить суттєвих викривлень.

Відповідальність аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки. Виданий умовно-позитивний висновок. Аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану впевненість для висловлення думки, що перевірена

інформація дає дійсне уявлення про реальний склад активів, власного капіталу, зобов'язань, прибутків і активів, рух грошових коштів, за рік що минув на зазначену дату, та результатів діяльності суб'єкта перевірки.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, зроблено висновок, що інформація про події, які відбувалися протягом звітного періоду в АТ «Херсонгаз» і можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів, визначаються частиною 1 ст. 41 Закону України «Про ціні папери та фондовий ринок», своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

На основі проведеного аудиторами тестування доказів можна зазначити, що консолідована фінансова звітність та бухгалтерський облік справедливо та достовірно відображає інформацію згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності і в усіх суттєвих аспектах підготовлена та відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України, реально та точно відображає його фінансовий стан на 31.12.2019. Консолідована фінансова звітність у всіх аспектах складена на підставі даних бухгалтерського обліку. При складанні звітності були дотриманні принципи послідовності і безперервності діяльності.

Фінансовий стан Акціонерного товариства «Херсонгаз» станом на 31 грудня 2019 року менш стабільний ніж за попередній рік, значно збільшились збитки підприємства, зросла кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Фінансові звіти визначають вимоги МСФЗ, які суб'єкт господарювання, Акціонерне товариство «Херсонгаз», використовує для складання звітів.

Статутний капітал визначений, сформований та 100% сплачений за рахунок внесків засновників; на дату складання аудиторського висновку, неоплачений капітал відсутній.

Генеральний директор
НАФ "Пріоритет"

А.М.Щербина

Головний аудитор

Т.Г.Румянцева

Спеціаліст

О.В.Верчук

Реквізити та адреса: Незалежна аудиторська фірма "Пріоритет" ТОВ
Код ЄДРПОУ 141245964
73000, Україна, м. Херсон, вул. Белінського, 15, тел. 49-32-07

ДОВІДКА
про фінансовий стан Акціонерного товариства «Херсонгаз»
станом на 31.12.2019 рік відповідно до консолідованої фінансової звітності.

Фінансовий стан Акціонерного товариства «Херсонгаз» залежить від виробничих результатів діяльності, ефективності організації і використання фінансових ресурсів. Чим вище показники виробництва і реалізації продукції, послуг, нижче їхня собівартість, тим вище рентабельність і прибуток, тим краще фінансовий стан Товариства.

З метою оцінки фінансового стану Товариства зроблений аналіз балансу і звіту про фінансові результати за допомогою сукупності показників платоспроможності і фінансової стабільності, що дозволили визначити ті чи інші незбалансованості руху засобів у Акціонерного товариства «Херсонгаз», зокрема:

1. Загальний коефіцієнт покриття $K_{1.1}$ по Товариству на 31.12.2019 р. дорівнює 0,672, він характеризує співвідношення між усіма поточними активами і короткостроковими зобов'язаннями Товариства, тобто достатність оборотних коштів для погашення боргів протягом року. Це свідчить про те, що Товариство за рахунок наявних коштів, мобілізації боргів на свою користь та реалізації запасів та інших активів не в змозі одночасно задовольнити вимоги кредиторів. Значення цього показника оптимально в межах 2-2,5.
2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності $K_{1.3}$ складає 0,042. Цей коефіцієнт повинний бути в межах 0,25-0,35. Це може насторожити кредиторів, які чекають на погашення заборгованості від товариства найближчим часом;
3. Коефіцієнт проміжної ліквідності $K_{1.2}$ дорівнює 0,657. Цей коефіцієнт відображає платіжні можливості Товариства щодо виконання поточних зобов'язань за умовами своєчасного проведення розрахунків, тобто показує скільки ліквідних коштів припадає на 1 грн. поточної заборгованості. Він повинний бути в межах 0,7-0,8;
4. Коефіцієнт фінансової ліквідності K_2 складає -6,617. Цей показник свідчить про рівень використання Товариством кредитних джерел формування оборотних коштів та націлений на вимірювання довгострокової спроможності товариства виконувати свої зобов'язання. Цей коефіцієнт повинний бути 0,25-0,5;
5. Коефіцієнт фінансової незалежності K_3 по Товариству складає -0,178 і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність, чим вище цей коефіцієнт, тим краще фінансовий стан Товариства. Коефіцієнт повинний бути більше 0,5;
6. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) K_4 характеризує залежність підприємства від залучених коштів і дорівнює -6,617 при нормативі 0,5-1,0.

Підприємство в 2019 році не отримано фінансування у 2019 році, яке підлягає компенсації, за рахунок різниці в ціні по виробничо – технологічним витратам, нормативним та питомим втратам, що складає в сумі 40 647 тис. грн. (без ПДВ), перевищення обсягів фактичних витрат по ВТВ над тарифними в сумі 64 239 тис.грн. та не отримано виручки у зв'язку зі зменшенням обсягів розподілу природного газу в сумі 74 643,2 тис.грн.

04 листопада 2019 року АТ «Херсонгаз» направило до НКРЕКП документи для встановлення тарифу з розподілу природного газу на 2020 рік в якому заплановано :

- компенсація недоотриманої тарифної виручки, у зв'язку із зменшенням обсягів розподілу природного газу у 2016-2019 роках в сумі 113 180,5 тис. грн.

- компенсація різниці в ціні вартості природного газу виробничо – технологічних витрат, нормативних та питомих втрат за 2016-2019 рр. в сумі 253 302,4 тис. грн.

Загальна сума недоотриманого фінансування за період 2016-2019 р.р. складає 378 716 тис.грн.

В разі отримання підтвердження НКРЕКП вказаного тарифу виникне можливість

покращення фінансового стану Товариства.

Можливі фактори ризику в діловій діяльності Товариства :

- неможливість одночасного розрахунку Товариством з кредиторами;
- незадовільна платоспроможність партнерів в Україні;
- нестабільність економіки в країні;
- нестабільність курсу валют на внутрішньому ринку.
- нестабільність податкового і валютного законодавства та неврегульованість діяльності.

Генеральний директор
НАФ "Пріоритет"

А.М.Щербина

Головний аудитор

Т.Г.Румянцева

Спеціаліст

О.В.Верчук

ПОКАЗНИКИ
платоспроможності і фінансової стійкості
по Акціонерному товариству «Херсонгаз»
відповідно до консолідованої фінансової звітності.

№п/п	Показники	на 31.12.2019р.	Норматив
1.	Коефіцієнти ліквідності: Загальний коефіцієнт покриття II розділ + III розділ активу балансу $K_{1.1} = \frac{\text{II розділ} + \text{III розділ}}{\text{III розділ} + \text{IV* розділ пасиву балансу}}$ Проміжний II розділ активу балансу – (ряд. 1100) $K_{1.2} = \frac{\text{II розділ}}{\text{III розділ} + \text{IV* розділ пасиву балансу}}$ Абсолютної ліквідності ряд. 1165 балансу $K_{1.3} = \frac{\text{ряд. 1165}}{\text{III розділ} + \text{IV* розділ пасиву балансу}}$	0,672	2,0-2,5
2.	Коефіцієнт фінансової стійкості: II розділ + III розділу пасиву балансу $K_2 = \frac{\text{II розділ} + \text{III розділ}}{\text{I розділ пасиву балансу}}$	-6,617	0,25-0,5
3.	Коефіцієнт фінансової незалежності: I розділ пасиву балансу $K_3 = \frac{\text{I розділ}}{\text{I розділ} + \text{II розділ} + \text{III розділ активу балансу}}$	-0,178	0,5
4.	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) II розділ + III розділ + IV розділ + V розділ пасиву балансу $K_6 = \frac{\text{II розділ} + \text{III розділ} + \text{IV розділ} + \text{V розділ}}{\text{I розділ пасиву балансу}}$	-6,617	0,5-1,0

*Доходи майбутніх періодів включаються в розрахунок коефіцієнта в тій частині, що буде цілком зароблена протягом операційного циклу підприємства, чи, якщо тривалість операційного циклу менш 12 місяців, - протягом року, починаючи з дати складання балансу.

Генеральний директор
 НАФ "Пріоритет"

А.М.Щербина

Головний аудитор

Т.Г.Румянцева

Спеціаліст

О.В.Верчук

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки нам відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
22.02.2019	27.02.2019	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
19.04.2019	22.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
19.04.2019	22.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів