

## Титульний аркуш

28.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 210428/1012/3123

(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)

Зангієв Альберт Георгійович

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 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 27.04.2021, Затверджено річну фінансову звітність за 2020 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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. 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 подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

[http://gaz.kherson.ua/?page\\_id=1227](http://gaz.kherson.ua/?page_id=1227)

(URL-адреса сторінки)

29.04.2021

(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	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо 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 щодо емітента	X
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 мають бути 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 емітента	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	
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 облигації 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 облигацій 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 такого емітента	
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	
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. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами	X

аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

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

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 немає 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 немає. 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 кожен 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. Скорочене найменування (за наявності)**

АТ "Херсонгаз"

**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)**

869

**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", МФО 380805

2) IBAN

UA 393808050000000026008619725

3) поточний рахунок

UA 393808050000000026008619725

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

АТ "Райффайзен Банк Аваль", МФО 380805

5) IBAN

UA703808050000000026001619744

6) поточний рахунок

UA703808050000000026001619744

**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	923/706/19 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  (балансування березень - червень 2019 року) основний борг - 88 227 673,92 грн, санкції 6 875 348,75 грн	Ухвалою господарського суду Херсонської області від 19.11.2020 зупинено провадження у справі до закінчення перегляду ОП Касаційного господарського суду у складі ВС справи № 922/3987/19
<b>Опис:</b>							
2	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  (балансування 09-12.2018 та 01-02.2019) основний борг - 223 128 840,02 грн, санкції - 44 850 740,55 грн	Ухвалою Південно-західного апеляційного господарського суду від 03.12.2020 зупинено провадження у справі до закінчення перегляду ОП Касаційного господарського суду у складі ВС справи № 922/3987/19
<b>Опис:</b>							

3	923/726/20 від 27.07.2020	Господарський суд Херсонської області, Південно-західний апеляційний господарський суд	ТОВ "Оператор газотранспортної системи"	АТ "Херсонгаз"	НКРЕКП	Стягнення заборгованості в сумі 30 254 715,55 грн за договором транспортування природного газу  (балансування 01-03.2020) основний борг - 27 368 626,42 грн санкції 2 886 089,13грн	Рішенням господарського суду Херсонської області від 21.12.2020 стягнуто санкції - 978 190,96 грн(зменшено розмір пені на 90%), в частині основного боргу провадження закрито.Постан овою апеляційного суду від 05.04.2021 рішення залишено без змін.
<b>Опис:</b>							
4	923/390/20 від 06.05.2020	Господарський суд Херсонської області	ТОВ "Херсонрегіонгаз"	АТ "Херсонгаз"		Визнати недостовірною інформацію про обсяги природного газу спожитих побутовими споживачами, що передана Акціонерним товариством "Херсонгаз". Зобов'язати здійснити перерахунок.	Рішенням господарського суду Херсонської області від 14.07.2020 відмовлено в задоволенні позовних вимог повністю
<b>Опис:</b>							
5	654/1425/17 від 07.02.2018	Голопристанський районний суд Херсонської області	Чумаченко З.М., Кузьменко Д.А., Кузнєцова Н.А.	АТ "Херсонгаз"ПАТ "СК"Арсенал страхування"		Стягнення моральної шкоди за наслідками ДТП за участю водія Товариства у розмірі 518 606,96 грн.	Розгляд справи триває
<b>Опис:</b>							
6	540/1240/19	Херсонський	АТ "Херсонгаз"	НКРЕКП		Про визнання бездіяльності	Постановою

	від 21.06.2019	окружний адміністративний суд, П'ятий апеляційний адміністративний суд				протиправною та зобов'язання вчинити певні дії по встановленню економічно обгрунтованого тарифу на послуги розподілу природного газу для Товариства та включення до складу тарифу 330 млн.грн компенсації	апеляційної інстанції від 01.04.2020 постановлено рішення, яким задоволено позовні вимоги АТ "Херсонгаз" в повному об'ємі.Встановлено судовий контроль за виконанням рішення суду.
--	----------------	--	--	--	--	---	--

**Опис:**

Зобов'язано НКРЕКП встановити для АТ "Херсонгаз" економічно обгрунтований 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.

7	923/631/20 від 30.06.2020	Господарський суд Херсонської області, Південно-західний апеляційний господарський суд	АТ "Херсонгаз"	КНП Генічеська центральна районна лікарня		Про відшкодування вартості необлікованого природного газу за період 31.10.2018-01.02.2020 в розмірі 1 325 248,07 грн.	Рішенням господарського суду Херсонської області від 17.11.2020 відмовлено в задоволенні позовних вимог. Постановою Південно-західного апеляційного господарського суду від 17.02.2021 позовні вимоги Товариства задоволені повністю
---	---------------------------	--	----------------	---	--	---	--

**Опис:**

АТ "Херсонгаз" подано апеляційну скаргу на рішення суду першої інстанції, яка задоволена.

8	923/1135/20 від 11.11.2020	Господарський суд Херсонської області, Південно-західний	АТ "Херсонгаз"	АТ "Херсонська ТЕЦ"		Про стягнення заборгованості за договором розподілу природного газу за період 01-	Рішенням господарського суду
---	----------------------------	--	----------------	---------------------	--	---	------------------------------

		апеляційний господарський суд				10.2020 основний борг - 34 758 941,65 грн, санкції - 1 797 860,00 грн	Херсонської області від 26.01.2021 позов задоволено, стягнуто 13 726 525,03 грн основного боргу (решта сплачена) та санкції в розмірі 1 164 659,91 грн. (зменшено розмір пені на 50%)
<b>Опис:</b>							
АТ "Херсонська ТЕЦ" подано апеляційну скаргу, яка повернута скаржнику							
9	640/4339/20 від 28.02.2020	Окружний адміністративний суд міста Києва	АТ "Херсонгаз"	НКРЕКП		Про визнання бездіяльності протиправною та скасування постанови НКРЕКП від 23.11.2018 № 1519 про заборону приводити газ до стандартних умов	Розгляд справи триває
<b>Опис:</b>							
Суд, після надання сторонами пояснень, перейшов в письмове провадження без виклику сторін.							
10	910/6235/20 від 12.05.2020	Господарський суд міста Києва, Північний апеляційний господарський суд, Верховний Суд	АТ "Херсонгаз"	НКРЕКП		Про відшкодування шкоди в розмірі 642 966,00 грн, завданої необґрунтованим тарифом	Рішенням господарського суду м. Києва від 09.09.2020 та постановою апеляційної інстанції від 24.11.2020 відмовлено в задоволенні позовних вимог. Ухвалою Верховного Суду від 18.02.2021

							прийнято до розгляду скаргу Товариства.
<b>Опис:</b>							
Шкода складається з суми санкцій, стягнутих за рішеннями судів на користь НАК "Нафтогаз України" за несвоєчасні розрахунки за придбаний природний газ в період 2016-2018рр.							

## 17. Штрафні санкції щодо емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	0066955104, 05.02.2020	ГУ ДПС у Херсонській області, Автономній республіці Крим та м. Севастополі	Штраф за порушення термінів реєстрації податкових накладних	сплачено до бюджету 34,43 грн
<b>Опис:</b>				
2	0091925104, 18.03.2020	ГУ ДПС у Херсонській області, Автономній республіці Крим та м. Севастополі	Штраф за порушення термінів реєстрації податкових накладних	сплачено до бюджету 80 013,50 грн
<b>Опис:</b>				

## 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 869 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 122 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 24 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 83 чол.,основним видом діяльності якого є постачання природного газу (метану) вугільних родовищ за нерегульованим тарифом.

**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 2020 році середньооблікова чисельність працівників складає 1 098 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 2020 році складала: 34 чол. сумісників та 10 чол. за цивільно - правовими договорами. Всі робітники відпрацювали на умовах повного робочого часу. Фонд оплати праці штатних працівників у звітному році складає 148 млн.грн., що більше за попередній період на 33 млн.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.

Соціальна та кадрова політика Товариства визначається положеннями Колективного договору, укладеного між адміністрацією АТ "Херсонгаз" та Об'єднаною профспівковою організацією, яка представляє інтереси працівників АТ "Херсонгаз" та ТОВ "Херсонрегіонгаз".

Кадрова програма товариства спрямована на забезпечення високого кваліфікаційного рівня працівників. Для цього на роботу запрошуються спеціалісти, які мають відповідний рівень освіти в професійних вузах, для виконання основних виробничих задач. Працівники Товариства, які виконують роботи підвищеної небезпеки проходять спеціальне навчання та перевірку знань з питань охорони праці для виконання відповідного виду робіт. Так за 2020 рік атестацію на право виконання зварювально-монтажних робіт пройшли 17 електрогазозварників і 8 зварників пластмас. За 2020 року в учбово-курсному пункті проведено первинна професійна підготовка робітників та навчання за суміжною професією, а саме:

- слюсар з експлуатації та ремонту газового устаткування - 18 чол;
- слюсар з експлуатації та ремонту підземних газопроводів - 13 чол;
- слюсар з аварійно - відбудовних робіт у газовому господарстві - 6 чол.

Кваліфікаційною комісією підприємства проведена робота з перевірки знання та атестації робітників. За 2020 рік підвищено кваліфікаційні розряди 22 робітникам та присвоєно класність 4 водіям автотранспортних засобів.

**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" входить в якості члена до Громадської спілки "Асоціація газового ринку України". Місцезнаходження Громадської спілки "Асоціація газового ринку України": 01135, м. Київ, вул. Павлівська, 29.

Громадська спілка "Асоціація газового ринку України" є неприбутковою громадською професійною спілкою енергетиків України.

Метою діяльності Громадської спілки "Асоціація газового ринку України" є створення сприятливих умов для діяльності членів Асоціації через захист їх інтересів та організації ефективного обміну думками та взаємодії між учасниками галузі. Сприяння сталому та всебічному розвитку газової галузі України, в тому числі за допомогою впровадження кращих світових практик ведення бізнесу.

**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 2020 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 02.01.2020 року був затверджений "Порядок ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності". Наказом від 29.12.2017 № 401 затверджено нову редакцію Положення про облікову політику товариства, 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 31.12.2020 року основні засоби обліковуються в сумі 504 318,0 тис. грн., залишкова вартість яких складає 306 162 тис. грн., нематеріальні активи за первісною вартістю обліковуються в сумі 1 348 тис. грн., залишкова вартість - 1 153 тис. грн., незавершені капітальні інвестиції обліковуються в сумі 9 207 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2020 року балансова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності, передбачені чинним законодавством, складає - 245 692 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 не змінювався. Знос основних засобів складає 198 156 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 відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вибуття запасів проводилося згідно з затвердженими актами на списання матеріальних запасів.

Станом на 31.12.2020 року вартість запасів склала 13 389 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 31.12.2020 складала 133 291 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).

Станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства обліковуються інші довгострокові зобов'язання в сумі 197 746 тис.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 втрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальновиробничих витрат Товариства за 2020 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 визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

**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**

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.

За підсумками 2020 року товариство обслуговує 1 323 підприємств, 270 005 абонентів - побутових споживачів природного газу. На обслуговуванні товариства знаходиться 5 502,22 км розподільчих газових мереж, 182 газорозподільчих пунктів, 916 шафових регуляторних пунктів, 358 катодних станцій електрохімічного захисту газових мереж від корозії, 26 537 домових регуляторів тиску і 468 газових колодязя. На сьогодні по області експлуатується 562 645 одиниць газового обладнання, 261 303 побутових газових лічильників. За 2020 рік газифіковано 405 абонентів, встановлено 744 побутових газових лічильників. Протягом 2020 року в експлуатацію введено 2,206 км новозбудованих мереж газопостачання.

З першого січня 2020 року акціонерне товариство "Херсонгаз", як оператор ГРМ проваджує господарську діяльність з розподілу природного газу за тарифом, який встановлений рішенням Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі - НКРЕКП, Регулятор) від 24 грудня 2019 року за принципом формування тарифної виручки згідно замовленої потужності, як 1/12 частини річної замовленої потужності.

Тарифна виручка від реалізації послуг розподілу природного газу за 2020 рік, відповідно до структури встановленого тарифу складає 340 074,6 тис. грн, а фактична тарифна виручка від реалізації послуг розподілу природного газу менше на 48 464,3 тис. грн і складає 291 610,3 тис. грн. Зазначене зменшення зумовлено зниженням обсягу замовленої потужності (331 216 тис. м3) на 55 314 тис. м3 або 14,3 % відносно затвердженого рівня - 386 530 тис. м3.

Фактична повна собівартість (325 071,6 тис. грн) послуг розподілу природного газу, у порівнянні до встановлених тарифних витрат (300 929,6 тис. грн), перевищує на 24 142,1 тис. грн або на 8,1 %, відповідно до показника, скоригованого на фактичний обсяг замовленої потужності розподілу природного газу (257 868,7 тис. грн) витрати більші на 67 202,9 тис. грн, або на 26 %. Збільшення собівартості, зумовлено тим, що плановий обсяг природного газу на технологічні потреби, який врахований в затвердженому тарифі, менше фактичного обсягу ВТВ на 2020 рік. А саме, фактичний обсяг природного газу на технологічні та власні потреби з розподілу природного газу склав 29958,6 тис. м3., при затвердженому обсязі - 19895 тис.м.куб. Також, збільшення витрат зумовлене недоотриманням тарифної виручки (48 464,3 тис.грн.) внаслідок зменшення обсягів замовленої потужності на 55 314 тис.м.куб (14,3%) в порівнянні із затвердженими в тарифі.

Основною діяльністю ТОВ "Херсонрегіонгаз", згідно з виданою НКРЕКП ліцензії, є постачання природного газу. В 2020 році підприємство здійснювало постачання природного газу для таких категорій споживачів, як: населення, бюджетні установи і організації, та 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 2020 рік було поставлено споживачам області 149,2 млн. м. куб. природного газу на загальну суму 805 646,6 тис. грн. (у т.ч. ПДВ), з урахуванням торгівельної націнки ТОВ "Херсонрегіонгаз", яка складає 51 760,9 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

ТОВ "Херсонрегіонгаз", у зв'язку з фінансовою неспроможністю закупити природний газ для

населення на грудень 2020 року, припинило постачання природного газу населенню, а з 01.01.2021 року - іншим споживачам. Побутові споживачі ТОВ "Херсонрегіонгаз", які до 01 грудня 2020 року не зробили вибору іншого постачальника, автоматично стали споживачами ТОВ "Газопостачальна компанія "Нафтогаз України", як постачальника газу "останньої надії".

Основним джерелом фінансування діяльності ДП "Газпостач" є виручка від реалізації скрапленого газу різним категоріям споживачів. За 2020 рік було реалізовано скрапленого газу в обсязі 1 602 тони на суму 38 210,8 тис. грн. (у т.ч. ПДВ), що на 1290 тони (або на 45%) менше ніж у попередньому 2019 році. В останні роки спостерігається тенденція зменшення обсягів реалізації зрідженого газу в балонах. Причиною цього є державна політика в частині відмови від проведення на Українській енергетичній біржі торгів, з закупівлі зрідженого газу для задоволення потреб населення по "соціально прийнятній ціні". У зв'язку з чим, ДП "Газпостач" не конкурентно спроможний працювати за цінами закупівлі зрідженого газу на відкритому ринку, що призвело до збитковості підприємства за підсумками 2020 року, та впровадженням вимушених заходів в IV кварталі 2020 року, щодо скорочення виробничих потужностей та чисельного штату працівників.

Основним джерелом фінансування діяльності ДП "Херсонгазбуд" є виручка від надання послуг з будівельно-монтажних робіт різним категоріям споживачів. За 2020 рік було отримано виручки на суму 22 433 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

**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 31.12.2020 р. 18.50 % майна Товариства належить йому на правах власності, 81.50% 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 2020 року, - був сформований План розвитку газорозподільної системи на 2020-2029 рр., першим розділом якого є Інвестиційна програма на 2020 р. на загальну суму 34 639,1 тис.грн. Інвестиційна програма на 2020 рік включала: капітальний ремонт газопроводів та споруд на них, придбання основних засобів, заміну лічильників газу населенню тощо. Загальне виконання Інвестиційної програми 2020 року станом на 01.01.2021 р. складає 246548,00 тис. грн без ПДВ (71 % від затвердженого обсягу фінансування і 83% - від фактичних обсягів фінансування, з урахуванням недоотримання коштів внаслідок зменшення обсягу замовленої потужності від затвердженої в тарифі на розподіл природного газу) . Також на ряду з виконання Інвестиційної програми 2020 року, АТ "Херсонгаз" протягом 2020 року в межах отриманих коштів довиконував заходи Інвестиційних програм 2018 та 2019 років, виконання склало 5 177,00 тис.грн (без ПДВ).

**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, прогнозні 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 31.12.2020 р. 18.50 % майна Товариства належить йому на правах

власності, 81.50% майна у користуванні та господарському відані 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.

В своїй роботі АТ "Херсонгаз", його дочірні підприємства дотримуються вимог діючого природоохоронного законодавства в галузі охорони атмосферного повітря, водних і земельних ресурсів щодо поводження з відходами та небезпечними хімічними речовинами. Для виконання вимог чинного природоохоронного законодавства України наказами по підприємствах призначаються відповідальні особи за охорону навколишнього природного середовища.

На виконання вимог законодавства в природоохоронній сфері АТ "Херсонгаз" його дочірні підприємства щороку розробляють та затверджують Перспективний план природоохоронних заходів направлених на охорону навколишнього середовища.

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

Збір за забруднення навколишнього природного середовища, АТ "Херсонгаз" його дочірні підприємства сплачують у відповідності з діючим порядком (згідно Податкового Кодексу).Платежі за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря за встановленими нормативами, та пов'язані із виробничо-технологічними витратами та втратами природного газу. За 2020 рік Товариством було сплачено 993 тис.грн. екологічного збору.

Товариством виконано згідно плану на 2020 рік природоохоронних заходів, у тому числі:

- щоквартально при здійсненні технічного огляду автотранспорту проводяться заміри токсичності вихлопних газів;
- проводиться інвентаризація відходів;
- проводиться інвентаризація джерел викидів;
- здійснюється утилізація відходів, що забруднюють екологію;
- здійснюються роботи з озеленення території.

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

2020 рік став переломним періодом для підприємств газорозподільної сфери діяльності в Україні, в тому числі і для АТ "Херсонгаз". У зв'язку з переходом на показник заявленої потужності, глобально змінився підхід до формування тарифної виручки від основного виду діяльності, як 1/12 частини річної заявленої потужності, сформованої на основі обсягів газового року, який передуює плановому. Це довгоочікуване рішення, перевага якого, полягає в забезпеченості підприємства щомісяця, в рівних частинах джерелом фінансування протягом усього року, незалежно від сезонності споживання природного газу. Звичайно ж, при наявності обов'язкових умов, таких як своєчасне затвердження НКРЕКП на належному рівні економічно-обґрунтованого тарифу і наявності платоспроможної дисципліни у споживачів.

В результаті, за підсумками роботи в 2020 році АТ "Херсонгаз" отримано дохід від розподілу природного газу в сумі 292 млн грн. (Без ПДВ), що на 53% вище ніж у минулому році (2019 р.- 191 млн.грн), це викликано переглядом тарифу в бік збільшення, відповідно до Постанови НКРЕКП від 24 грудня 2019 року. При цьому фактично отримана тарифна виручка, все ж не змогла покрити всі необхідні витрати підприємства, понесені в 2020 році, в результаті отримано збиток від основного виду діяльності в розмірі - (-33,1) млн.грн.

Причинами цього послужило: - зниження обсягу заявленої потужності (331,2 млн.м.куб) на 55,3 млн.м.куб або на 14,3%, відносно затвердженого рівня в діючому тарифі - 386,5 млн.м.куб. У зв'язку з чим було недоотримано 48,5 млн. Грн. (Без ПДВ) тарифної виручки; - непокриті тарифом 10 млн.куб.метров фактичних обсягів ВТВ (факт 30 млн.куб.м. щодо затверджених в тарифі 20 млн.м.куб.), Що у вартісному вираженні становить 51 млн.грн. (без ПДВ). Але і це проблемне питання вирішене позитивно в сторону газорозподільних компаній. В кінці 2020 року за безпосередньої участі АТ "Херсонгаз", Регулятором в сфері енергетики розроблена методика визначення розмірів нормативних і виробничо-технологічних витрат / витрат, згідно з якою починаючи вже з 2021 року тарифом передбачається весь необхідний обсяг ВТВ по році.

У зв'язку зі скасуванням дії з 01 серпня 2020 року спеціальних повноважень, ТОВ "Херсонрегіонгаз" зіткнувся з проблемою закупівлі природного газу за нижчою ціною для реалізації населенню. У такій ситуації Суспільство змушене було купувати природний газ у оптового продавця на відкритому ринку на умовах передоплати, за вищою ціною. Через відсутність належного фінансування, ТОВ "Херсонрегіонгаз" не мало можливості проводити закупівлі необхідного обсягу природного газу для потреб населення на грудень 2020 року, у зв'язку з чим товариство змушене було припинити постачання природного газу населенню, а з 01.01.2021 року іншим споживачам. Побутові споживачі ТОВ "Херсонрегіонгаз", які до 1 грудня 2020 не обрали іншого постачальника, автоматично стали споживачами ТОВ "газопостачальними компаніями" Нафтогаз України ", як постачальника газу" останньої надії ".

За підсумками 2020 року було реалізовано зрідженого газу в обсязі 1,6 тисячі тонн на суму 32 млн.грн. (Без ПДВ), що на 1,3 тисячі тонни (або на 45%) менше, ніж в попередньому 2019 році. Протягом багатьох років спостерігається тенденція зменшення обсягів реалізації скрапленого газу в балонах. У 2020 році державна політика, в частині скасування проведення на Українській енергетичній біржі торгів, щодо закупівлі скрапленого газу для потреб населення за "соціально прийнятною ціною", остаточно призвело ДП "Газпостач" до неконкурентно спроможності працювати за цінами закупівлі скрапленого газу на відкритому ринку. В результаті збитковості за підсумками 2020 року, ДП вимушено було в період ІV кварталу 2020 року, скоротити виробничі потужності по всій території Херсонської області та чисельний склад працівників підприємства.

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

Основними джерелами фінансування діяльності групи компаній АТ "Херсонгаз" у 2020 році є дохід, отриманий від послуг з розподілу природного газу, реалізації природного та зрідженого газу, надання послуг з будівельно-монтажних робіт, та інших супутніх послуг пов'язаних з газифікацією. 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 який діяв протягом 2020 року.

Оцінка ліквідності групи підприємств АТ "Херсонгаз" виконано за системою фінансових коефіцієнтів, шляхом співвідношення поточних активів із сумою поточних зобов'язань, а саме:

1. Коефіцієнт загальної ліквідності - на рівні 0,3;
2. Коефіцієнт поточної ліквідності - на рівні 0,29;
3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності - на рівні 0,09.

Низький рівень ліквідності пояснюється, заборгованістю населення за спожитий природний газ, що призвело до нарощування кредиторської заборгованості за закуплений природний газ перед постачальником НАК "Нафтогаз України", а також відсутності на протязі періоду минулих років економічно-обгрунтованого рівня тарифу на послуги з розподілу природного газу, що не покривав фактично понесених витрат на потреби ВТВ.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітнього 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 2021 рік, є забезпечення безаварійного та безпечного розподілу природного газу споживачам Херсонської області, для цього товариством будуть виконані наступні заходи щодо:

1. Проведення поточного і капітального ремонту систем газопостачання, що забезпечать їх надійну експлуатацію;
2. Зниження втрат газу при транспортуванні газорозподільними мережами;
3. Своєчасне виявлення спроб несанкціонованого відбору газу;
4. Просування агітаційно-інформаційної політики на популяризацію діяльності групи компанії АТ "Херсонгаз";
5. Встановлення індивідуальних лічильників газу населенню для забезпечення 100% комерційного обліку газу.
6. Робота по забезпеченню своєчасного розрахунку споживачами за надані послуги та виконані роботи;
7. Поліпшення умов праці працівників підприємства;
8. Робота із забезпечення необхідним рівнем тарифу на розподіл природного газу;
9. Врегулювання на законодавчому рівні співвідношення дебіторської та кредиторської заборгованості суб'єктів ринку природного газу.

**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	6 осіб	<p>Голова правління - Зангієв Альберт Георгійович</p> <p>Члени правління:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-член правління, перший заступник голови правління - Крамаренко Володимир Борисович;</li> <li>-член правління, заступник голови правління - Волконська Валентина Миколаївна;</li> <li>-член правління, головний інженер - Сковпень Володимир Іванович;</li> <li>-член правління, заступник голови правління - Голубєв Віталій Володимирович;</li> <li>-член правління, головний радник голови правління - Малацковська Олена Вікторівна</li> </ul>
Наглядова рада	6 осіб	<p>Голова наглядової ради- Попов Дмитро Вікторович - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС"</p> <p>Члени наглядової ради:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Оксененко Богдан Вікторович - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ТОВ "Група компаній "Содружество";</li> <li>- Мінчук Олена Вікторівна - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ТОВ "Нафта-Інвест";</li> <li>- Логвиновський Геннадій Миколайович фізична особа-акціонер;</li> <li>- Цулукіані Олег Ардович фізична особа-акціонер;</li> <li>- Євчук Мар'ян Миколайович фізична особа акціонер.</li> <li>- Александров Павло Анатолійович - акціонер (припинено повноваження за власним бажанням).</li> </ul>
Ревізійна комісія	3 особи	Голова ревізійної комісії - Хмельненко Людмила Григорівна фізична особа-акціонер

		<p>Члени ревізійної комісії:</p> <p>- Горбачова Любов Анатолівна уповноважений представник юридичної особи-акціонера ТОВ КУА"Співдружність Естет Менеджмент";</p> <p>- Степанюк Світлана Валеріївна уповноважений представник юридичної особи-акціонера ТОВ "Енерго-Лан"</p>
Загальні збори	Фізичні 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 зборах 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

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Наглядової ради	Попов Дмитро Вікторович	1975	вища	16	Заступник генерального директора з розвитку бізнесу ТОВ "ГК"СОДРУЖЕСТВО", 14121018	16.02.2021, в межах терміну на який обрано Наглядову раду
	<p><b>Опис:</b>  Згідно повідомлення отриманого 16.02.2021 від юридичної особи - акціонера ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС" надано повноваження нового члена наглядової ради Попову Дмитру Вікторовичу (не володіє часткою в статутному капіталі емітента) - уповноваженому представнику акціонера ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС". Рішенням наглядової ради від 16.02.2021 р. обрано строком, на який обирався повний склад наглядової ради, головою наглядової ради АТ "Херсонгаз" Попов Дмитро Вікторович - уповноважений представник акціонера ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС". Протягом останніх 5 років: з жовтня 2016 року по лютий 2019 року керівник управління бізнесу та нерухомості у Berufsbildungswerk HamburgH, з серпня 2019 по лютий 2020 - радник генерального директора ТОВ "ГК "Содружество", з лютого 2020 по теперішній час працює заступником генерального директора з розвитку бізнесу, за зовнішнім сумісництвом в ТОВ "ГК "Содружество" (Код ЄДРПОУ 14121018), місцезнаходження підприємства: 73000, Херсонська обл., м. Херсон, вул. Михайлівська (Петренко), 18. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Згода не надана на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду. Винагорода виплачується згідно укладених цивільно-правових договорів. Загальний стаж роботи складає 16 роки.</p>						
2	Член Наглядової ради	Оксененко Богдан Вікторович	1973	вища	24	Голова правління ПрАТ "Кременчукгаз", 03351734	31.03.2020, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b>  Уповноважений представник юридичної особи-акціонера ТОВ "ГК "Содружество". Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 31.03.2020 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 24 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</p>						
3	Член Наглядової ради	Мінчук Олена Вікторівна	1980	вища	10	Менеджер з управління проектами/програмами в сфері	31.03.2020, на 3 роки

						матеріального/нематеріального виробництва ТОВ "ГК "Содружество", 14121018, Менеджер з управління проектами/програмами в сфері матеріального/нематеріального виробництва ТОВ "ГК "Содружество"	
	<p><b>Опис:</b> Уповноважений представник юридичної особи-акціонера ТОВ "Нафта-Інвест". Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 31.03.2020 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 10 років. Посадова особа не володіє часткою у статутному капіталі емітента. З листопада 2011 р. по 01.07.2018 р. - менеджер з управління проектами/програмами в сфері матеріального/нематеріального виробництва ТОВ "ГК "Содружество". З 01.07.2018р. по теперішній час - Заступник 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.</p>						
4	Член Наглядової ради	Логвиновський Геннадій Миколайович	1968	вища	28	директор ТОВ "Енерго-Лан", 30424342, директор ТОВ "Енерго-Лан"	31.03.2020, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b> Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 31.03.2020 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 28 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.</p>						
5	Член Наглядової ради	Цулюк'яні Олег Ардович	1963	вища	41	Заступник директора з питань безпеки ТОВ "Енерго-Лан", 30424342, Заступник директора з питань безпеки ТОВ "Енерго-Лан"	31.03.2020, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b> Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 31.03.2020 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 17 років. Посадова особа не володіє часткою в статутному капіталі емітента. 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.</p>						
6	Член Наглядової ради	Євчук Мар'ян Миколайович	1979	вища	20	Юрисконсульт ДП	31.03.2020, на

						"Партнери" ТОВ "ЮБ "Канон", 31848382, Юрисконсульт ДП "Партнери" ТОВ "ЮБ "Канон"	3 роки
	<p><b>Опис:</b> Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 31.03.2020р. 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 20 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.</p>						
	Член Наглядової ради	Александров Павло Анатолійович	1983	вища	15	Заступник генерального директора ТОВ "ГК "Содружество", 14121018	31.03.2020, на 3 роки
7	<p><b>Опис:</b> Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 31.03.2020 р. 22.12.2020 року за власним бажанням звільнено з посади члена наглядової ради згідно заяви. Повноваження та обов'язки виконувались згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду. Винагорода виплачувалась згідно укладених цивільно-правових договорів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 15 років. Посадова особа володіє часткою в статутному капіталі емітента у розмірі 0,000006%. Протягом останніх 5 років займав 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.</p>						
	Голова правління	Зангієв Альберт Георгійович	1965	вища	31	Голова правління ВАТ "Сірогозький комбінат хлібопродуктів", 05396824, Голова правління ВАТ "Сірогозький комбінат хлібопродуктів"	30.03.2016, на 5 років
8	<p><b>Опис:</b> 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 31 рік. 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.</p>						
	Член правління, перший заступник голови правління	Крамаренко Володимир Борисович	1965	вища	32	Заступник голови правління з транспортування, постачання природного газу та правових питань ПАТ"Херсонгаз", 03355353, Заступник голови	30.03.2016, на 5 років
9							

						правління з транспортування, постачання природного газу та правових питань ПАТ "Херсонгаз"	
	<b>Опис:</b> 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.						
10	Член правління, головний інженер	Сковпень Володимир Іванович	1962	вища	37	Начальник Білозерської філії ПАТ "Херсонгаз", 03355353, Начальник Білозерської філії ПАТ "Херсонгаз"	30.03.2016, на 5 років
	<b>Опис:</b> 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.						
11	Член правління, заступник голови правління	Голубев Віталій Володимирович	1977	вища	21	Заступник голови правління з питань газопостачання ПАТ "Херсонгаз", 03355353, Заступник голови правління з питань газопостачання ПАТ "Херсонгаз"	30.03.2016, на 5 років
	<b>Опис:</b> 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".						
12	Член правління, радник голови правління	Малацковська Олена Вікторівна	1962	вища	33	Заступник голови правління - головний бухгалтер ПАТ "Херсонгаз", 03355353, Заступник голови правління - головний бухгалтер ПАТ "Херсонгаз"	24.09.2018, в межах терміну на який обрано правління АТ "Херсонгаз"
	<b>Опис:</b>						

	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.						
13	Голова ревізійної комісії	Хмельненко Людмила Григорівна	1948	вища	47	Заступник директора з контролю спільних підприємств ТОВ "ГК "Содружество", 14121018, Заступник директора з контролю спільних підприємств ТОВ "ГК "Содружество"	14.09.2018, на 5 років
	<b>Опис:</b> 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 47 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.						
14	Член ревізійної комісії	Горбачова Любов Анатолівна	1964	вища	39	начальник контрольно-ревізійного управління ТОВ "ГК "Содружество", 14121018, начальник контрольно-ревізійного управління ТОВ "ГК "Содружество"	19.01.2021, в межах терміну на який обрано Ревізійну комісію
	<b>Опис:</b> Уповноважений представник юридичної особи-акціонера ТОВ "КУА Співдружність Естет Менеджмент". Згідно повідомлення отриманого 19.01.2021 від юридичної особи - акціонера Товариство з обмеженою відповідальністю компанія з управління активами "Співдружність Естет Менеджмент" призначено, шляхом набуття повноважень нового члена ревізійної комісії Горбачова Любов Анатолівна (не володіє часткою в статутному капіталі емітента) - уповноваженого представника акціонера Товариство з обмеженою відповідальністю компанія з управління активами "Співдружність Естет Менеджмент" 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 39 років. Посадова особа не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Протягом останніх 5 років: з січня 2007 року працює на посаді начальника ревізійного відділу ЗАТ "БК "Содружество". З липня 2011 р. у зв'язку з реорганізацією шляхом перетворення ЗАТ "БК "Содружество" на ТОВ "ГК "Содружество" (Код ЄДРПОУ 14121018), місцезнаходження підприємства: 73000, Херсонська обл., м. Херсон, вул. Михайлівська (Петренко), 18, призначена на посаду начальника контрольно-ревізійного управління. Непогашена						

	судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Згода не надана на розкриття паспортних даних.						
15	Член ревізійної комісії	Степанюк Світлана Валеріївна	1973	вища	26	Фізична особа - підприємець	14.09.2018, на 5 років
	<b>Опис:</b> 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 26 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.						
16	Член правління	Волконська Валентина Миколаївна	1956	вища	44	Заступник голови правління з фінансових питань ПАТ "Херсонгаз", 03355353, Заступник голови правління з фінансових питань ПАТ "Херсонгаз"	31.03.2020, в межах терміну на який обрано правління АТ "Херсонгаз"
	<b>Опис:</b> Обрано на посаду рішенням Наглядової ради від 31.03.2020р. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення Виконавчий орган (правління). Винагорода виплачується згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Загальний стаж роботи складає 44 роки. Посадова особа не володіє часткою у статутному капіталі емітента. Протягом останніх 5 років обіймала посаду заступника голови правління АТ "Херсонгаз" (Код ЄДРПОУ 03355353), члена наглядової ради АТ "Херсонгаз" (Код ЄДРПОУ 03355353), місцезнаходження підприємства: 73000, Херсонська обл., м. Херсон, вул. Поповича, 3 (як уповноважений представник юридичної особи-акціонера ТОВ "Нафта-Інвест"). 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	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Попов Дмитро Вікторович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Оксененко Богдан Вікторович	20	0.000013	20	0
Член Наглядової ради	Мінчук Олена Вікторівна	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Логвиновський Геннадій Миколайович	23 050	0.015627	23 050	0
Член Наглядової ради	Цулукіані 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	0	0
Член ревізійної комісії	Горбачова Любов Анатолівна	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Степанюк Світлана Валеріївна	0	0	0	0
Член правління, заступник голови правління	Волконська Валентина Миколаївна	0	0	0	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 "ТОРГОВИЙ ДІМ "ВУД ТРЕЙД"	38097871	01001, Україна, Київська обл., Печерський р-н, м. Київ, вул. Шота Руставелі, буд.16	0.50578
Товариство з обмеженою відповідальністю "АНБ Україна"	24375466	01023, Україна, Київська обл., Печерський р-н, м. Київ, вул. Шота Руставелі, буд. 16	0.001355
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 ЛІКВІФАЙД 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	0.05598
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 компаній "Содружество"	14121018	73000, Україна, Херсонська обл., Суворовський р-н, м. Херсон, вул. Петренка, буд.18	5.001237
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
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>			<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
Фізичні особи			10.037648
<b>Усього</b>			<b>100</b>

## **VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Основним та першочерговим завданням поставленим перед АТ "Херсонгаз" його дочірніх підприємств та ТОВ "Херсонрегіонгаз" на 2021 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. Продовжимо роботу в частині встановлення індивідуальних лічильників газу населенню в 2021 році для забезпечення 100% комерційного обліку газу, спожитого населенням
3. Інвестиційної програми на 2021 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. Отримання максимального прибутку.

## **2. Інформація про розвиток емітента**

Акціонерне товариство "Херсонгаз" є монополістом у сфері розподілу природного газу на території Херсонської області для всіх категорій споживачів. У структуру материнської компанії входить два дочірніх підприємства ДП "Херсонгазбуз", ДП "Газпостач", та ТОВ "Херсонрегіонгаз".

Загальна кількість в групі працюючих фахівців високої кваліфікації становить 1 098 особи, в тому числі АТ "Херсонгаз" - 869 осіб, ТОВ "Херсонрегіонгаз" - 83 осіб, ДП "Газпостач" - 122 людина і ДП "Херсонгазстрой" 24 чоловік.

Станом на 01 січня 2021 року товариство обслуговує 1 323 підприємств, 270 005 абонентів - побутових споживачів природного газу. На обслуговуванні товариства знаходиться 5 502,22 км розподільчих газових мереж, 182 газорозподільчих пунктів, 916 шафових регуляторних пунктів, 358 катодних станцій електрохімічного захисту газових мереж від корозії, 26 537 домових регуляторів тиску і 468 газових колодязя. На сьогодні по області експлуатується 562 645 одиниць газового обладнання, 261 303 побутових газових лічильників. За 2020 рік газифіковано 405 абонентів, встановлено 744 побутових газових лічильників. Протягом 2020 року в експлуатацію введено 2,206 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.

З першого січня 2020 року акціонерне товариство "Херсонгаз", як оператор ГРМ проваджує господарську діяльність з розподілу природного газу за тарифом, який встановлений рішенням Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі - НКРЕКП, Регулятор) від 24 грудня 2019 року за принципом формування тарифної виручки згідно замовленої потужності, як 1/12 частини річної замовленої потужності.

Тарифна виручка від реалізації послуг розподілу природного газу за 2020 рік, відповідно до структури встановленого тарифу складає 340 074,6 тис. грн, а фактична тарифна виручка від реалізації послуг розподілу природного газу менше на 48 464,3 тис. грн і складає 291 610,3 тис. грн. Зазначене зменшення зумовлено зниженням обсягу замовленої потужності (331 216 тис. м3) на 55 314 тис. м3 або 14,3 % відносно затвердженого рівня - 386 530 тис. м3.

Фактична повна собівартість (325 071,6 тис. грн) послуг розподілу природного газу, у порівнянні до встановлених тарифних витрат (300 929,6 тис. грн), перевищує на 24 142,1 тис. грн або на 8,1 %, відповідно до показника, скоригованого на фактичний обсяг замовленої потужності розподілу природного газу (257 868,7 тис. грн) витрати більші на 67 202,9 тис. грн, або на 26 %. Збільшення собівартості, зумовлено тим, що плановий обсяг природного газу на технологічні потреби, який врахований в затвердженому тарифі, менше фактичного обсягу ВТВ на 2020 рік. А саме, фактичний обсяг природного газу на технологічні та власні потреби з розподілу природного газу склав 29958,6 тис. м3., при затвердженому обсязі - 19895 тис.м.куб. Також, збільшення витрат зумовлене недоотриманням тарифної виручки (48 464,3 тис.грн.) внаслідок зменшення обсягів замовленої потужності на 55 314 тис.м.куб (14,3%) в порівнянні із затвердженими в тарифі.

Фінансовий результат за ліцензійним видом діяльності (розподіл природного газу) за 2020 рік

становить збиток в розмірі 33,5 млн.грн.

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

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

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

Затвердження Плану розвитку газорозподільної системи АТ "Херсонгаз" на 2020-2029 роки відбулося на засідання НКРЕКП у формі відкритого слухання, на якому було прийнято постанову НКРЕКП №3090 від 24.12.2019 р. про затвердження "Плану розвитку газорозподільної системи АТ "Херсонгаз" на 2020-2029 роки".

Протягом 2020 року АТ "Херсонгаз" виконує свої зобов'язання в частині виконання Інвестиційної програми 2018, 2019 та 2020 років в межах отриманих коштів та з урахуванням пріоритетності витрачання коштів за основними статтями.

За підсумками діяльності АТ "Херсонгаз" за 2020 рік чистий дохід складає 381 438 тис.грн. з ПДВ, зростання доходу у порівнянні з показником минулого року становить 49%.

Основною діяльністю ТОВ "Херсонрегіонгаз", згідно з виданою НКРЕКП ліцензії, є постачання природного газу. В 2020 році підприємство здійснювало постачання природного газу для таких категорій споживачів, як: населення, бюджетні установи і організації, та 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 2020 рік було поставлено споживачам області 149,2 млн. м. куб. природного газу на загальну суму 805 646,6 тис. грн. (у т.ч. ПДВ), з урахуванням торгівельної націнки ТОВ "Херсонрегіонгаз", яка складає 51 760,9 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

ТОВ "Херсонрегіонгаз", у зв'язку з фінансовою неспроможністю закупити природний газ для населення на грудень 2020 року, припинило постачання природного газу населенню, а з 01.01.2021 року - іншим споживачам. Побутові споживачі ТОВ "Херсонрегіонгаз", які до 01 грудня 2020 року не зробили вибору іншого постачальника, автоматично стали споживачами ТОВ "Газопостачальна компанія "Нафтогаз України", як постачальника газу "останньої надії".

Основним джерелом фінансування діяльності ДП "Газпостач" є виручка від реалізації скрапленого газу різним категоріям споживачів. За 2020 рік було реалізовано скрапленого газу в обсязі 1 602 тони на суму 38 210,8 тис. грн. (у т.ч. ПДВ), що на 1290 тони (або на 45%) менше ніж у попередньому 2019 році. В останні роки спостерігається тенденція зменшення обсягів реалізації зрідженого газу в балонах. Причиною цього є державна політика в частині відмови від проведення на Українській енергетичній біржі торгів, з закупівлі зрідженого газу для задоволення потреб населення по "соціально прийнятній ціні". У зв'язку з чим, ДП "Газпостач" не конкурентно спроможний працювати за цінами закупівлі зрідженого газу на відкритому ринку, що призвело до збитковості підприємства за підсумками 2020 року, та впровадженням вимушених заходів в IV кварталі 2020 року, щодо скорочення виробничих потужностей та чисельного штату працівників.

Основним джерелом фінансування діяльності ДП "Херсонгазбуд" є виручка від надання послуг

з будівельно-монтажних робіт різним категоріям споживачів. За 2020 рік було отримано виручки на суму 22 433 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

За підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства у 2020 році отримано 367 510 тис. грн. збитку, що на 191 015 тис. грн. більше від збитку отриманого у 2019 році (176 495 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	річні	позачергові
		X
Дата проведення	31.03.2020	
Кворум зборів	88.4	
Опис	<p>1. Про обрання секретаря, лічильної комісії загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту загальних зборів акціонерів. За результатами голосування прийнято рішення: Обрати секретарем загальних зборів акціонерів АТ "Херсонгаз" - Ленкевич Юлію Миколаївну. Обрати лічильну комісію у складі 3-х чоловік: Арещенко Наталії Олександрівни, Мошко Анастасії Василівни, Пасюк Марини Олександрівни. Затвердити регламент загальних зборів.</p> <p>2. Про розгляд звіту голови правління АТ "Херсонгаз" за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства в 2019 році та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. За результатами голосування прийнято рішення: Звіт голови правління про результати діяльності Товариства у 2019 році прийняти до відома.</p> <p>3. Про розгляд звіту голови наглядової ради АТ "Херсонгаз" за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. За результатами голосування прийнято рішення: Роботу наглядової ради Товариства 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 2019 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. За результатами голосування прийнято рішення: Роботу ревізійної комісії визнати задовільною. Затвердити звіт та висновки ревізійної комісії за 2019 рік.</p> <p>5. Про розгляд звіту та висновків зовнішньої аудиторської фірми та прийняття рішення за наслідками його розгляду. За результатами голосування прийнято рішення: Прийняти до відома звіт та висновки зовнішнього аудитора - Незалежної аудиторської фірми "Пріоритет" у формі Товариства з обмеженою відповідальністю (ідентифікаційний код 14124964) про результати аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік.</p> <p>6. Про затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік. За результатами голосування прийнято рішення: Затвердити річну фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність за результатами діяльності АТ "Херсонгаз" в 2019 році. Фінансовий результат за 2019 рік: - за консолідованою фінансовою звітністю - чистий збиток 176 495 тис. грн. (сто сімдесят шість мільйонів чотириста дев'яносто п'ять гривень).</p> <p>7. Про розподіл прибутку Товариства (покриття збитків) за підсумками 2019 року. За результатами голосування прийнято рішення: У зв'язку з відсутністю чистого прибутку АТ "Херсонгаз" за 2019 рік не затверджує нарахування дивідендів та</p>	

порядок розподілу прибутку. Збитки отримані Товариством за результатами діяльності у 2019 році покрити за рахунок прибутку Товариства майбутніх періодів.

8. Про затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2020 рік.

За результатами голосування прийнято рішення: Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2020 рік: дотримання затвердженої НКРЕКП структури тарифу; виконання затвердженої інвестиційної програми; забезпечення дотримання дисципліни газопостачання; виконання заходів, щодо підготовки до осінньо-зимового періоду; покращення обліку природного газу, скорочення технологічних втрат газу; забезпечення своєчасного виконання регламентних робіт на газопроводах, спорудах, приладах обліку.

9. 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: I. 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 річної фінансової звітності товариства в частині укладання наступних договорів:

1. Купівлю-продаж природного газу для виробничо-технологічних витрат, нормованих та питомих втрат, граничною сукупною вартістю 400 000 000,00 грн. (чотириста мільйонів гривень 00 копійок);

2. Купівлю-продаж природного газу для забезпечення власних потреб об'єктів, які знаходяться на балансі газорозподільного підприємства, граничною сукупною вартістю 3 000 000,00 грн. (три мільйони гривень 00 копійок);

3. Послуги замовленої потужності в точках входу та виходу до/з газотранспортної системи, граничною сукупною вартістю 12 000 000,00 грн. (дванадцять мільйонів гривень 00 копійок);

4. Послуги балансування обсягів природного газу, які подаються до газотранспортної системи і відбираються з неї, граничною сукупною вартістю 400 000 000,00 грн. (чотириста мільйонів гривень 00 копійок);

5. Надання послуг з розподілу природного газу, граничною сукупною вартістю 600 000 000,00 грн. (шістсот 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 31.03.2020-31.03.2021 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 правочинів щодо:

- договорів фінансової поруки з усіма доповненнями не може перевищувати 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень 00 копійок).

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 31.03.2020- 31.03.2021рр. (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.

10. Про внесення змін до Статуту та внутрішніх положень Товариства  
За результатами голосування прийнято рішення: рішення не прийнято. Статут Товариства та внутрішні положення Товариства залишаються без змін у діючій редакції.

11. Про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради АТ "Херсонгаз".  
За результатами голосування прийнято рішення:  
Припинити достроково повноваження членів наглядової ради АТ "Херсонгаз", обраних рішенням Загальних зборів акціонерів від 19.04.2019р. протокол № 34:

1. Гільмара Енке - уповноваженого представника юридичної особи - акціонера ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС".
2. Оксененко Богдана Вікторовича - уповноваженого представника юридичної особи - акціонера ТОВ "Група компаній "Содружество";
3. Волконської Валентини Миколаївни - уповноваженого представника юридичної особи - акціонера ТОВ "Нафта-Інвест";
4. Логвиновського Геннадія Миколайовича - фізичної особи-акціонера;
5. Цулукіані Олега Ардовича - фізичної особи-акціонера;
6. Євчука Мар'яна Миколайовича - фізичної особи-акціонера;
7. Александрова Павла Анатолійовича - фізичної особи-акціонера.

12. 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. Мінчук Олена Вікторівна - 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.

13. 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.

	<p>За результатами голосування прийнято рішення: Затвердити умови цивільно-правових договорів, 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 А.Г.</p> <p>14. Про дострокове припинення повноважень членів ревізійної комісії АТ "Херсонгаз".</p> <p>За результатами голосування прийнято рішення: рішення не прийнято. Повноваження членів ревізійної комісії АТ "Херсонгаз", обраних рішенням загальних зборів акціонерів від 14.09.2018р. (протокол № 33) продовжуються відповідно до встановленого строку.</p> <p>15. Про обрання кількісного та персонального складу членів ревізійної комісії Товариства</p> <p>Оскільки по десятому питанню щодо внесення змін до статуту АТ "Херсонгаз" в частині зміни кількісного складу ревізійної комісії до п'яти осіб рішення не прийнято, а також враховуючи те, що за результатами голосування з чотирнадцятого питання порядку денного, щодо дострокового припинення повноважень членів ревізійної комісії АТ "Херсонгаз" рішення також не прийнято, по п'ятнадцятому питанню порядку денного "Про обрання кількісного та персонального складу членів ревізійної комісії Товариства" є недоцільним, повноваження персонального складу ревізійної комісії АТ "Херсонгаз", обраних рішенням Загальних зборів акціонерів від 14.09.2018р. (протокол № 33) продовжуються відповідно до встановленого строку.</p>
--	---

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?**

	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 у звітному році (за наявності контролю)?**

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

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?**

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

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

	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 2020 році не було причин для скликання позачергових загальних зборів	

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**

	Так	Ні
		X

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються 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 голосуючих акцій товариства	так	
Інше (вказати)		

<b>У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	У 2020 році чергові загальні збори скликалися та були проведені 31.03.2020
--	--

<b>У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	У 2020 році не було причин для скликання позачергових загальних зборів
--	--

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)**

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
Гільмар Енке - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС"		X

<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>		
Оксененко Богдан Вікторович - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ТОВ "Група компаній "Содружество"		X
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>		
Мінчук Олена Вікторівна - уповноважений представник юридичної особи - акціонера ТОВ "Нафта-Інвест"		X
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>		
Логвиновський Геннадій Миколайович		X
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>		
Цулукіані Олег Ардович		X
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>		
Євчук Мар'ян Миколайович		X
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>		
Александров Павло Анатолійович		X
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>		

<b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b>	<p>Протягом 2020 року відбулося 12 засідань наглядової ради АТ "Херсонгаз", на яких були прийняті наступні рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про затвердження змін до організаційної структури</li> <li>2. Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання постуг з обов'язкового аудиту річної фінансової звітності та річної консолідованої звітності АТ "Херсонгаз" за 2020 рік.</li> <li>3. Про підготовку порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного.</li> <li>4. Про затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування.</li> <li>5. Про обрання уповноваженої особи, для доповіді на річних загальних зборах АТ "Херсонгаз".</li> <li>6. Про обрання голови та секретаря наглядової ради АТ "Херсонгаз".</li> <li>7. Про проведення підсумків роботи АТ "Херсонгаз" за I квартал 2020 року, за II квартал 2020 року, 9 місяців 2020 року. Розгляд висновків та матеріальних перевірок, що проводяться ревізійною комісією, щодо фінансово-господарської діяльності АТ "Херсонгаз" за I квартал 2020 року, за II квартал 2020 року, 9 місяців 2020 року та фінансового стану Товариства.</li> </ol>
---	---

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	
3 питань призначень		X	
3 винагород		X	
Інше (зазначити)	У складі наглядової ради не створено комітети		

<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>	У складі наглядової ради не створено комітети
<b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b>	У складі наглядової ради не створено комітети

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

<b>Оцінка роботи наглядової ради</b>	
--------------------------------------	--

**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 (зазначити)		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 (зазначити)	Річними загальними зборами, які відбулись 31.03.2020(протокол № 35 від 31.03.2020 був обраний новий склад наглядової ради у повному складі. Членам наглядової ради були надані внутрішні документи Товариства для самостійного ознайомлення
------------------	---

### 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 (запишіть)	Виплата винагороди членам наглядової ради товариства здійснюється згідно укладених цивільно-правових договорів.	

### Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова правління - Зангієв Альберт Георгійович Члени правління: Перший заступник голови правління - Крамаренко Володимир Борисович; Головний інженер - Сковпень Володимир Іванович; Заступник голови правління - Волконська Валентина Миколаївна, Заступник	Голова правління здійснює керівництво діяльністю правління Товариства, забезпечує виконання рішень загальних зборів акціонерів і наглядової ради Товариства, здійснює загальне і оперативне керівництво діяльністю Товариства.  Члени правління планують і організовують 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; організовують 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.

<b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b>	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.
--	---

<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	
---	--

**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 додаткову емісію 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 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 фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління	так	так	так	так	так



товариства					
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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

	Так	Ні
Не проводились взагалі		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	
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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		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	60.902534
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "СПІВДРУЖНІСТЬ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	33172959	20.06783

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
147 494 550	12 351 040	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
Опис			

## **8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

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) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту**

Звіт про корпоративне управління складено Товариством відповідно до вимог статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (із змінами та доповненнями), якою встановлено вимоги до змісту "Звіту про корпоративне управління".

На основі виконаних аудиторських процедур та отриманих доказів відповідно до статті 40 -1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (із змінами та доповненнями) та рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Принципи корпоративного управління" від 22.07.2014 р. № 955, аудитор перевіряв інформацію, наведену в "Звіті про корпоративне управління" та підтверджує, що Звіт про корпоративне управління складено у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (із змінами та доповненнями) та рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Принципи корпоративного управління" від 22.07.2014 р. № 955.

Крім того, аудитор підтверджує правильність наведеної інформації в пп. 1 - 4 та достовірність інформації, наведеної у пп. 5 - 9 "Звіту про корпоративне управління".

**11) 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 ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС"	007341V	ІМ2QG, Острів Мен, Моунт Хевлок р-н, м. Дуглас, Еклейм хауз, Моунт Хевлок, буд 12	89 827 918	60.902534	89 827 918	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "СПІВДРУЖНІСТЬ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	33172959	73000, Україна, Херсонська обл., Суворовський р-н, м. Херсон, вул. Михайлівська (Петренка), буд. 18	29 598 954	20.06783	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	5.001238	7 376 553	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
<b>Усього</b>			126 803 425	85.971602	126 710 685	0

## 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"> <li>- участь в управлінні Товариством;</li> <li>- отримання дивідендів;</li> <li>- отримання інформації про господарську діяльність Товариства;</li> <li>- отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;</li> <li>- доручення управління своїми акціями іншим особам;</li> <li>- вихід з Товариства шляхом повного відчуження належних йому акцій Товариства у встановленому чинним законодавством порядку;</li> <li>- інші права, що передбачені чинним законодавством та Статутом Товариства.</li> </ul> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів акціонерного Товариства;</li> <li>- виконувати рішення загальних зборів, інших органів товариства;</li> <li>- 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;</li> <li>- не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;</li> <li>- 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;</li> <li>- нести інші обов'язки, якщо це передбачено законодавством України</li> </ul>	Публічна пропозиція не здійснювалась, цінні папери не допущенні до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
<b>Примітки:</b>				

**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	135 143 510	0	0
<b>Опис:</b>							
Стовбці 7,8 не заповнено тому, що протягом 2020 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 01.03.2021							



## XII. 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			07.10.2020, 1 729 664.97  29.04.2020, 433.68	
<b>Опис</b>	На річних загальних зборах акціонерів за підсумками роботи Товариства у 2019 році, які відбулися 31.03.2020 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:	52 188	55 584	237 612	245 692	289 800	301 276
будівлі та споруди	32 140	33 426	237 503	245 646	269 643	279 072
машини та обладнання	18 159	17 697	109	46	18 268	17 743
транспортні засоби	1 514	4 051	0	0	1 514	4 051
земельні ділянки	38	38	0	0	38	38
інші	337	372	0	0	337	372

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	52 188	55 584	237 612	245 692	289 800	301 276
Опис	<p>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 котодного захисту, реконструкцію та винос газових мереж та колодязів.</p>					

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-225 095	-209 316
Статутний капітал (тис.грн)	7 375	7 375
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	7 375	7 375
Опис	<p>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 звітного періоду вартість чистих активів склала (-225095) тис. грн. Статутний фонд складає 7375 тис. грн. Неоплачений капітал та вилучений капітал на кінець звітного періоду відсутні.</p>	
Висновок	<p>Розрахункова вартість чистих активів станом на 31.12.2020р. менша від статутного капіталу і складає -(-225095) тис. грн.</p>	

## 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:				
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
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2 684	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	720 809	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	723 493	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	331216	291610.3	91.7	331216	291610.3	91.7
2	Інші крім ліцензованих видів діяльності	-	26255	8.3	-	26255	8.3

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	46.4
2	Витрати на оплату праці	36.3
3	Відрахування на соціальні заходи	8.1

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

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

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Консалтинг ЛТД"
--	--

<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	19029087
<b>Місцезнаходження</b>	02125, Україна, Київська обл., м. Київ, пр.-кт Визволителів, буд. 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	-
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 290-58-56
<b>Факс</b>	
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторські послуги
<b>Опис</b>	Аудиторські послуги надаються на підставі включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності під № 1000 відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність". Ліцензування даного виду діяльності не передбачено.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	22760119
<b>Місцезнаходження</b>	03680, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Антоновича буд 51, оф. 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00001/ARM, DR/000
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 498-38-15
<b>Факс</b>	(044) 287-56-73
<b>Вид діяльності</b>	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
<b>Опис</b>	АТ "Херсонгаз" нездійснює самостійного оприлюднення інформації та подання звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

<b>Підприємство</b>	Акціонерне товариство "Херсонгаз"	<b>Дата</b>	КОДИ
<b>Територія</b>	Херсонська область, Херсон	<b>за ЄДРПОУ</b>	01.01.2021
<b>Організаційно-правова форма господарювання</b>	Акціонерне товариство	<b>за КОАТУУ</b>	03355353
<b>Вид економічної діяльності</b>	Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи	<b>за КОПФГ</b>	6510100000
		<b>за КВЕД</b>	230
			35.22

**Середня кількість працівників:** 869

**Адреса, телефон:** 73036 Херсон, Поповича, 3, (0552) 32-76-21

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2020 р.  
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	853	1 106	
первісна вартість	1001	1 035	1 296	
накопичена амортизація	1002	( 182 )	( 190 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 699	9 207	
Основні засоби	1010	289 800	301 276	
первісна вартість	1011	463 837	492 628	
знос	1012	( 174 037 )	( 191 352 )	
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	60 310	63 596	
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	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>368 544</b>	<b>385 067</b>	

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 401	5 697
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	23 106	53 583
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 174	2 850
з бюджетом	1135	22 469	5 262
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	2 166	2 339
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	35 594	37 403
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	79	91
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	1 942	6 106
Усього за розділом II	1195	95 931	113 331
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	464 475	498 398

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	-216 691	-232 470
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-209 316	-225 095



<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	205 247	197 746
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
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>205 247</b>	<b>197 746</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
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	362 375	402 131
розрахунками з бюджетом	1620	1 149	2 684
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	874	1 964
розрахунками з оплати праці	1630	2 489	6 007
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	89 074	95 509
Доходи майбутніх періодів	1665	10 050	15 371
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2 533	2 081
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>468 544</b>	<b>525 747</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>464 475</b>	<b>498 398</b>

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2020 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Керівник Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер Текучова Ольга В'ячеславівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Херсонгаз"

Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
07.01.2021  
03355353**Звіт про фінансові результати  
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2020 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	317 865	213 408
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	( 314 972 )	( 362 869 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	2 893	0
збиток	2095	( 0 )	( 149 461 )
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	15 414	24 899
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	( 20 544 )	( 16 344 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 16 828 )	( 71 521 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 19 065 )	( 212 427 )
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 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 19 065 )	( 212 427 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	3 286	37 628
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 15 779 )	( 174 799 )

#### 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	-15 779	-174 799

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	158 498	244 603
Витрати на оплату праці	2505	123 977	92 434
Відрахування на соціальні заходи	2510	27 644	20 650
Амортизація	2515	18 365	16 776
Інші операційні витрати	2520	13 058	9 374
Разом	2550	341 542	383 837

#### 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	-0.106980	-1.185120
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.106980	-1.185120
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.00	0.00

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2020 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
01.01.2021
03355353

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік  
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	346 594	246 329
Повернення податків і зборів	3005	1	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1 223	1 207
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	14 087	8 631
Надходження від повернення авансів	3020	199	2 153
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 063	2 162
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	56	98
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	355	6 224
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 179 012 )	( 97 573 )
Праці	3105	( 99 217 )	( 78 111 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 26 853 )	( 21 440 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 39 104 )	( 23 465 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 11 785 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 27 319 )	( 23 465 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 2 848 )	( 3 403 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 838 )	( 1 273 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 1 104 )	( 935 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 4 021 )	( 6 949 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	11 581	33 655
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	36	0
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	( 8 078 )	( 1 867 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-8 042	-1 867
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
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 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 1 730 )	( 3 723 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-1 730	-3 723
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	1 809	28 065
Залишок коштів на початок року	3405	35 594	7 529
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	37 403	35 594

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2020 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Керівник

Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер

Текучова Ольга В'ячеславівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Херсонгаз"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

03355353

## Звіт про власний капітал

За 2020 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	4000	7 375	0	0	0	-216 691	0	0	-209 316
<b>Коригування:</b>	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	7 375	0	0	0	-216 691	0	0	-209 316
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	0	0	0	0	-15 779	0	0	-15 779
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Розподіл прибутку:</b>	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
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
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> 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
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	-15 779	0	0	-15 779
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	7 375	0	0	0	-232 470	0	0	-225 095

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2020 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Керівник

Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер

Текучова Ольга Вячеславівна



<b>Підприємство</b>	Акціонерне товариство "Херсонгаз"	<b>Дата</b>	КОДИ
<b>Територія</b>	Херсонська область, Херсон	<b>за ЄДРПОУ</b>	01.01.2021
<b>Організаційно-правова форма господарювання</b>	Акціонерне товариство	<b>за КОАТУУ</b>	03355353
<b>Вид економічної діяльності</b>	Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи	<b>за КОПФГ</b>	6510100000
		<b>за КВЕД</b>	230
			35.22

**Середня кількість працівників:** 1098

**Адреса, телефон:** 73036 Херсон, Поповича, 3, (0552) 32-76-21

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Консолідований баланс  
(Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2020 р.  
Форма №1-к**

			Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	902	1 153	
первісна вартість	1001	1 089	1 348	
накопичена амортизація	1002	( 187 )	( 195 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 699	9 207	
Основні засоби	1010	295 035	306 162	
первісна вартість	1011	474 872	504 318	
знос	1012	( 179 837 )	( 198 156 )	
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	67 146	69 704	
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	370 782	386 226
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	16 881	13 389
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	561 351	133 291
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9 867	3 901
з бюджетом	1135	22 813	5 280
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	4 063	4 271
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	46 615	96 542
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	160	127
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	85 726	68 106
Усього за розділом II	1195	747 476	324 907
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 118 258	711 133
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	-206 465	-573 975
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	-199 090	-566 600
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	205 247	197 746
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	205 247	197 746
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
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	864 818	769 603
розрахунками з бюджетом	1620	2 906	13 302
у тому числі з податку на прибуток	1621	338	4 303
розрахунками зі страхування	1625	1 082	2 081
розрахунками з оплати праці	1630	3 237	6 440
одержаними авансами	1635	0	72 629
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	129 065	130 544
Доходи майбутніх періодів	1665	17 911	18 910
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	93 082	66 478
Усього за розділом III	1695	1 112 101	1 079 987
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 118 258	711 133

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2020 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 31.12.2020 р.

Керівник  
Головний бухгалтер

Зангів Альберт Георгійович  
Текучова Ольга Вячеславівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Херсонгаз"

Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2021
03355353

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

за 2020 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	1 039 789	1 385 137
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	( 981 955 )	( 1 492 988 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	57 834	0
збиток	2095	( 0 )	( 107 851 )
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	14 232	23 224
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	( 29 626 )	( 24 739 )
Витрати на збут	2150	( 21 698 )	( 22 549 )
Інші операційні витрати	2180	( 391 407 )	( 86 796 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 370 665 )	( 218 711 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	909	681

Інші доходи	2240	4 592	4 764
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 234 )	( 93 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 49 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 365 447 )	( 213 359 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2 063	36 864
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 367 510 )	( 176 495 )

## 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	-367 510	-176 495
<b>Чистий прибуток (збиток), що належить:</b>			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
<b>Сукупний дохід, що належить:</b>			
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	171 893	249 796
Витрати на оплату праці	2505	148 161	115 381
Відрахування на соціальні заходи	2510	33 003	25 721
Амортизація	2515	19 679	18 089
Інші операційні витрати	2520	390 567	30 504
Разом	2550	763 303	439 491

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код	За звітний	За аналогічний
--------------	-----	------------	----------------

	рядка	період	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	-2.491690	-1.196620
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-2.491690	-1.196620
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.00	0.00

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2020 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 31.12.2020 р.

Керівник Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер Текучова Ольга В'ячеславівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Херсонгаз"

Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2021
03355353

## Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік  
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 320 525	1 650 722
Повернення податків і зборів	3005	82	12
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1 531	1 307
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	45 997	46 985
Надходження від повернення авансів	3020	15 307	6 625
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 976	2 734
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	368	475
Надходження від операційної оренди	3040	222	200
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	2 139	9 218
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 973 144 )	( 1 424 352 )
Праці	3105	( 119 256 )	( 96 398 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 32 511 )	( 26 569 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 56 247 )	( 39 297 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 656 )	( 3 686 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 23 003 )	( 7 372 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 32 588 )	( 28 239 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 135 905 )	( 86 225 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 2 840 )	( 1 616 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 1 846 )	( 1 842 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 6 328 )	( 10 513 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	61 070	31 466
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	36	0
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	( 8 215 )	( 2 314 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-8 179	-2 314
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	217
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 1 730 )	( 3 723 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 234 )	( 93 )
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	( 1 000 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-2 964	-3 599
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	49 927	25 553
Залишок коштів на початок року	3405	46 615	21 062
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	96 542	46 615

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2020 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 31.12.2020 р.

Керівник

Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер

Текучова Ольга В'ячеславівна



Підприємство

Акціонерне товариство "Херсонгаз"

Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2021
03355353

**Консолідований звіт про власний капітал**  
За 2020 рік  
Форма №4-к

Код за ДКУД 1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтр ольована частка	Разом
		Зареєст рований капітал	Капітал у дооцінк ах	Додатко вий капітал	Резервн ий капітал	Нерозп одлени й прибуто к (непокр итий збиток)	Неопла чений капітал	Вилуче ний капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Залишок на початок року</b>	4000	7 375	0	0	0	- 206 465	0	0	-199 090	0	-199 090
<b>Коригування:</b>	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики											
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	7 375	0	0	0	- 206 465	0	0	-199 090	0	-199 090
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	0	0	0	0	- 367 510	0	0	-367 510	0	-367 510
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	4110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

спільних підприємств											
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Розподіл прибутку:</b> Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	- 367 510	0	0	-367 510	0	-367 510
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	7 375	0	0	0	- 573 975	0	0	-566 600	0	-566 600

Примітки: Фінансовий звіт АТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2020 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**АТ «Херсонгаз» за 2020 рік станом на 31 грудня 2020 року**  
(у тисячах українських гривень)

**1. Загальна інформація про діяльність товариства.**

**Повна назва:** Акціонерне товариство "Херсонгаз".

**Скорочена назва:** АТ «Херсонгаз».

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.

Відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» та згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол № 26 від 16.09.2011) найменування відкрите акціонерне товариство «Херсонгаз» змінено на Публічне акціонерне товариство «Херсонгаз», згідно Протоколу № 33 від 14.09.2018 року найменування змінено на Акціонерне товариство «Херсонгаз».

**Реєстраційні дані:**

- дата державної реєстрації: 21.12.1994, дата запису 25.05.2005, номер запису 14991200000002800;
- витяг з реєстру платників податку на додану вартість № 1921034500370 від 19.11.2019, ПІН 033553521036, взяття на облік як платника податку на додану вартість – 30.12.1994.

**Юридична та фактична адреса:** України, 73036, Херсонська обл., місто Херсон, вулиця Поповича, будинок 3.

**Основні види діяльності (за КВЕД):**

- 35.22 Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи (основний);
- 42.99 Будівництво інших споруд, н.в.і.у.;
- 43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;
- Інші

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 2020 року 869 осіб.

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

**Акціонери товариства:** 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 - 60,9025%.

(код 33172959) ТОВ "Компанія з управління активами "Співдружність Ессет Менеджмент", Україна - 20,005%.

**2. Основні положення облікової політики**

**2.1 Основні засоби**

Об'єкти необоротних активів відображаються у Звіті про фінансовий стан Групи по первісній вартості за мінусом накопиченого зносу та будь-яких збитків від знецінення об'єкту.

Первісна вартість таких засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням активів.

Витрати на ремонт та обслуговування відносяться до складу витрат того періоду, коли такі витрати були понесені.

Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються.

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення.

Облік основних засобів, які використовуються для транспортування, зберігання і розподілу природного газу, і не підлягають приватизації, здійснюється відокремлено від основних засобів, право власності на які належить Товариству.

Товариство використовує прямолінійний метод амортизації основних засобів.

## **2.2 Нематеріальні активи**

Придбаний нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням та його вартість може бути достовірно визначена. Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю, яка складається з ціни (вартості) придбання та витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом.

## **2.3 Запаси**

Облік запасів в Групі здійснюється відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що Група отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Облік запасів в бухгалтерському обліку Групи ведеться у кількісно - сумовому вираженні із закріпленням за матеріально-відповідальними особами, застосовуючи оборотно - сальдові відомості, відомості залишків матеріалів та з дотриманням основних принципів бухгалтерського обліку та фінансової звітності, та на складах - у кількісному вираженні.

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Транспортно – заготівельні витрати загальною сумою відображаються на окремому субрахунку рахунків обліку запасів. Сума транспортно – заготівельних витрат, що узагальнюється на цьому субрахунку рахунків запасів, щомісячно розподіляється між сумою залишку запасів на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані, реалізовані тощо) за звітний місяць. Сума транспортно – заготівельних витрат, яка відноситься до запасів, що вибули, визначається як добуток середнього відсотка транспортно – заготівельних витрат і вартості запасів, що вибули, з відображенням її на тих самих рахунках обліку, у кореспонденції з якими відображено вибуття цих запасів.

Собівартість запасів при їх вибутті визначається за формулою "перше надходження – перший видаток" (ФІФО). В Групі для всіх одиниць таких запасів застосовується один метод оцінки.

Для запасів, що знаходяться без руху більше ніж 2 роки створюється резерв від знецінення у розмірі 50% від балансової вартості запасів на звітну дату.

Вартість малоцінних та швидкозношувальних предметів, переданих в експлуатацію, виключаються зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Спецодяг, виданий у підзвіт працівникам, обліковується на особових картках останніх, протягом усього встановленого терміну його використання. Списання спецодягу з підзвіту до закінчення термінів її використання здійснюється тільки на підставі актів про її непридатність.

#### **2.4 Дебіторська заборгованість та резерв на її знецінення**

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Показники дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Облік здійснюється в розрізі контрагентів та укладених з ними договорів, дотримуючись методу нарахування.

Дебіторська заборгованість залежно від строку їх погашення на кожну балансову дату поділяється на:

- поточну (строком погашення до 12 місяців зі звітної дати) поточна дебіторська заборгованість відноситься до оборотних активів;
- довгострокову (строком погашення більше 12 місяців від звітної дати) довгострокова дебіторська заборгованість відноситься до необоротних активів.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату у складі поточної дебіторської заборгованості.

Відповідно до принципу обачності та з метою покриття у майбутньому безнадійної дебіторської заборгованості, Група нараховує резерв сумнівних боргів.

Розрахунку резерву сумнівних боргів підлягає дебіторська заборгованість від продажу товарів (робіт, послуг) та інша поточна дебіторська заборгованість.

Для кожного з визначених видів дебіторської заборгованості розрахунок резервів сумнівних боргів здійснюється окремо.

Резерв сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

#### **2.5 Грошові кошти та їх еквіваленти**

Відображення у бухгалтерському обліку інформації про грошові кошти та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів».

Грошовими коштами та їх еквівалентами є грошові кошти в касі, на рахунках в банках, депозити в банках та інших фінансових установах без обмеження використання.

Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів оцінюються відповідно до їх номінальної вартості.

#### **2.6 Зобов'язання та забезпечення**

Зобов'язання – заборгованість Групи, що виникла в результаті минулих подій, погашення якої призведе до зменшення ресурсів Групи, які втілюють у собі економічні вигоди.

Кредиторську заборгованість залежно від строку її погашення на кожну балансову дату поділяють на:

- поточну (строком погашення до 12 місяців зі звітної дати);
- довгострокову (строком погашення більше 12 місяців від звітної дати).

Припинення визнання торгової кредиторської заборгованості відбувається тоді, коли вона погашається, тобто виконані умови договору, чи анульована, або коли сплинув термін її погашення.

Забезченням вважаються зобов'язання з невизначеним строком або сумою.

Група визнає забезпечення тоді, коли воно має теперішню заборгованість (юридичну чи конструктивну) внаслідок минулої події та існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості та можна достовірно оцінити її суму.

## **2.7 Виплати працівникам**

Формування забезпечень виплат персоналу та їх розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

Оплата праці працівників підприємства здійснюється згідно з укладеним колективним договором, положеннями про оплату праці працівників, затвердженим штатним розписом підприємства, установленими тарифними ставками, із використанням даних табельного обліку робочого часу.

Нарахована сума виплат працівникам за роботу, виконану у поточному періоді, визнається поточним зобов'язанням.

Витрата на виплату персоналу відображаються у звітності відповідно до принципу відповідності, тобто відповідають тому періоду, до якого вони відносяться.

Група формує забезпечення за виплатами персоналу за невідпрацьований час - резерв відпусток. Резерв на оплату відпусток та нарахування на зазначений резерв оплати відпусток створюється щомісяця.

Величина сформованого резерву визнається витратами періоду та коригується по мірі використання працівниками відпусток.

## **2.8 Визнання доходів і витрат**

Визнання виручки – виручка це дохід, що виникає у ході звичайної діяльності Групи. Виручка визнається в сумі ціни угоди. Ціна угоди – це сума винагороди, право на яку Група очікує отримати в обмін на передачу контролю над общими товарами чи послугами покупцю, без урахування сум, одержаних від імені третіх сторін. Виручка визнається за вирахуванням знижок, податку на додану вартість та акцизного податку.

Виручка від реалізації товарів – продажі визнається на момент переходу контролю над товаром, тобто коли товари поставлені покупцю, покупець має повну свободу дій щодо товарів і коли відсутнє невиконане зобов'язання, яке може вплинути на приймання покупцем товарів. Поставка вважається виконаною, коли товари були доставлені у визначене місце, ризики за старіння та витрати перейшли до покупця, і покупець прийняв товари відповідно до договору, строк дій положень про приймання закінчився або у Групи наявні об'єктивні докази того, що всі критерії приймання були виконані.

Виручка від надання послуг – Група надає послуги за договорами з фіксованою винагородою. Виручка від надання послуг визнається протягом періоду у тому звітному періоді, в якому послуги були надані. Виручка визначається на основі обсягу послуг, фактично наданих до кінця звітного періоду, пропорційно загальному обсягу послуг, що надаються, оскільки покупець одночасно отримує і споживає вигоди.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витрати – це зменшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

## **2.9 Умовні зобов'язання та активи**

Група не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Група не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірною.

## **2.10 Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій**

Зміни Концептуальної основи фінансової звітності (опубліковані 29 березня 2018 року і вступили в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Концептуальна основа фінансової звітності у новій редакції містить новий розділ про оцінку, рекомендації щодо відображення у звітності фінансових результатів, удосконалені визначення та рекомендації (зокрема, визначення зобов'язання ) і роз'яснення таких важливих питань, як функції управління, обачливість та невизначеність оцінки у ході підготовки фінансової звітності.

Визначення суттєвості – зміни МСБО 1 та МСБО 8 (опубліковані 31 жовтня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Ці зміни уточнюють визначення суттєвості та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ. Крім того, були доопрацьовані пояснення до цього визначення. Зміни також забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.

Інформація вважається суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, викривлення або складність її розуміння може вплинути на рішення, які приймають основні користувачі фінансової звітності загального призначення на основі такої фінансової звітності, яка відображає фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує.

МСФЗ 17 «Страхові контракти» - набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2021 року.

МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який був випущений як проміжний стандарт у 2004 році. МСФЗ 17 вирішує проблему порівняльності інформації, створену МСФЗ 4, оскільки вимагає вести облік усіх страхових контрактів послідовно. Це матиме позитивні наслідки як для інвесторів, так і для страхових компаній. Страхові зобов'язання обліковуватимуться за їх поточною, а не історичною собівартістю.

## **3. Основи надання інформації.**

### **Заява про відповідність Міжнародним стандартам фінансової звітності.**

Фінансова звітність АТ «Херсонгаз», за рік, що закінчився 31 грудня 2020 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 2020 рік станом на 31.12.2020 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 2020р., є фінансовою звітністю, підготовленою відповідно до МСФЗ.

Повний комплект фінансової звітності АТ «Херсонгаз» станом на 31.12.2020р. за 2020 рік включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р.;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
4. Звіт про власний капітал за 2020 рік;



## 5. Примітки до фінансової звітності за 2020 рік станом на 31.12.2020р.

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).

## 4. 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, пусканалагоджувальні 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 2020 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 2019 та 2020 роки (тис. грн.):

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2019 рік	2020 рік
Розподіл природного газу, в т.ч.:	191 419	291 610
Компенсація витрат за попередні періоди	0	17 837
Інші види робіт (послуг)	21 989	26 255
<b>Разом:</b>	<b>213 408</b>	<b>317 865</b>

Інші операційні доходи	2019 рік	2020 рік
<b>Разом:</b>	<b>24 899</b>	<b>15 414</b>

## 5. Витрати

Структура витрат АТ «Херсонгаз» за 2019 та 2020 роки (тис. грн.):

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2019 рік	2020 рік
--	----------	----------

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2019 рік	2020 рік
Матеріальні витрати	242 845	156 696
Соціальне страхування	17 920	24 826
Заробітна плата	80 563	108 762
Інші	21 541	24 688
<b>Разом:</b>	<b>362 869</b>	<b>314 972</b>

Адміністративні витрати	2019 рік	2020 рік
Соціальне страхування	2 234	2 818
Заробітна плата	11 315	15 215
Інші	2 795	2 511
<b>Разом:</b>	<b>16 344</b>	<b>20 544</b>

Інші операційні витрати	2019 рік	2020 рік
<b>Разом:</b>	<b>71 521</b>	<b>16 828</b>

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 2020 АТ «Херсонгаз» отримало:

- фінансовий результат до оподаткування – збиток у сумі 19 065 тис. грн.
- дохід з податку на прибуток – 3 286 тис. грн.
- чистий фінансовий результат – збиток у сумі 15 779 тис. грн.

## 6. 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%). Сума сплаченого податку на додану вартість у 2020 році склала 11 785 тис. грн. У 2020 році товариство також сплатило єдиного соціального внеску – 26 703 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб – 22 846 тис. грн., військового збору – 1 904 тис. грн., плати за землю – 747 тис. грн., екологічного збору – 993 тис. грн., податку на нерухоме майно – 464 тис. грн.

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

## 7. 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 відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток» 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	851
Залишкова вартість основних засобів	5 333
Разом:	6 184

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові активи	(тис. грн.)
Інші резерви	86 538
Збиток по декларації	272 960
Разом:	359 498

Відстрочений податковий актив (за ставкою, що буде діяти у 2021 році 18%) – 63 596 тис. грн.

## 8. 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.

	тис. грн.	
Рух основних засобів за звітний період	31.12.2019	31.12.2020
Первісна вартість	463 837	492 628
Накопичена амортизація	174 037	191 352
<b>Балансова вартість:</b>	<b>289 800</b>	<b>301 276</b>

Станом на 31.12.2020 року балансова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності, передбачені чинним законодавством, складає – 245 692 тис. грн, у тому числі, отриманих за договорами у користування і господарське відання газопроводів та споруд на них на суму 50 358 тис. грн.

Протягом звітного періоду Товариством отримано за договорами у користування та господарського відання газопроводів та споруд на них на суму 942 тис. грн.

Балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовується (консервація) складає 3 438 тис. грн.

тис. грн.		
Рух основних засобів по групах	31.12.2019	31.12.2020
Земельні ділянки	38	38
Будинки, споруди та передавальні пристрої	269 643	279 072
Машини та обладнання	18 268	17 743
Транспортні засоби	1 514	4 051
Інструменти, прилади, інвентар, офісне обладнання	124	126
Інші основні засоби	213	246
<b>Разом:</b>	<b>289 800</b>	<b>301 276</b>

## 9. 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 2020 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.

тис. грн.		
Рух нематеріальних активів за звітний період	31.12.2019	31.12.2020
Первісна вартість	1 035	1 296
Накопичена амортизація	182	190
<b>Балансова вартість:</b>	<b>853</b>	<b>1 106</b>

## 10. Незавершені капітальні інвестиції

	тис. грн.	
	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Незавершені капітальні інвестиції по групах		
Капітальний ремонт	5 647	6 327
Капітальне будівництво	2 035	2 060
Придбання основних засобів	17	820
<b>Разом:</b>	<b>7 699</b>	<b>9 207</b>

## 11. Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси, які виступали б предметом застави, як забезпечення банківських кредитів станом на 31 грудня 2020 року відсутні.

У зв'язку з наявністю нереалізованих запасів станом на 31.12.2019 року обліковувався резерв зниження вартості матеріалів у сумі 186 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 31.12.2020р. резерв зниження вартості матеріалів складає 171 тис. грн.

	тис. грн.	
	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Рух запасів по групах		
Матеріали	5 273	4 335
Паливо	249	303
Запасні частини	854	1 041
Товари	25	18
<b>Разом:</b>	<b>6 401</b>	<b>5 697</b>

## 12. Дебіторська заборгованість

	тис. грн.	
	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Дебіторська заборгованість		
Дебіторська заборгованість покупців	31 482	61 772
Резерв сумнівних боргів	8 376	8 189
<b>Разом:</b>	<b>23 106</b>	<b>53 583</b>

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.

### 13. Грошові кошти та їх еквіваленти.

	тис. грн.	
Грошові кошти	31.12.2019	31.12.2020
Гроші на банківських рахунках в українській гривні	35 594	37 403
Гроші у касі	0	0
<b>Разом:</b>	<b>35 594</b>	<b>37 403</b>

Із загального залишку грошових коштів на банківських рахунках в українській гривні на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ станом на 31.12.2020 року 4 214 тис. грн.

### 14. Інші оборотні активи.

	тис. грн.	
Інші оборотні активи	31.12.2019	31.12.2020
Аванси сплачені постачальникам товарів, робіт, послуг	4 174	2 850
Дебіторська заборгованість за виданими авансами за розрахунками з бюджетом	22 469	5 262
Інша поточна дебіторська заборгованість	2 166	2 339
Витрати майбутніх періодів	79	91
Інші оборотні активи	1 942	6 106
<b>Разом:</b>	<b>30 830</b>	<b>16 648</b>

### 15. 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 - 60,9025%; (код 33172959) ТОВ "Компанія з управління активами "Співдружність Ессет Менеджмент - 20,0050%.

### 16. 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.

	тис. грн.	
Доходи майбутніх періодів	31.12.2019	31.12.2020
Аванси отримані поточні	8 631	14 087

Доходи майбутніх періодів	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Інші відкладені доходи	1 419	1 284
<b>Разом:</b>	<b>10 050</b>	<b>15 371</b>

### 17. Короткострокові кредити банків

З метою поповнення обігових коштів 29.07.2019 року акціонерним товариством «Херсонгаз» було укладено кредитний договір овердрафту з АТ «Райффайзен Банк Аваль», ліміт якого складає 6 000 тис. грн. Дата закінчення строку дії ліміту овердрафту – 22.07.2020 року. Кошти за кредитним договором не були задіяні в поточній діяльності товариства у звітному періоді.

### 18. Кредиторська заборгованість

	тис. грн.	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи,	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Разом:</b>	<b>362 375</b>	<b>402 131</b>

Основною складовою загальної кредиторської заборгованості є заборгованість перед Філією «Оператор газотранспортної системи України» АТ «Укртрансгаз» у сумі 354 812 тис. грн. по договору за отриманий природний газ для власних потреб, виробничо-технологічних витрат та нормованих витрат у 2018-2019 роках. Розмір такої кредиторської заборгованості виник в наслідок незабезпечення Регулятором належного та економічно обґрунтованого рівня встановленого тарифу та фінансування компенсацій недоотриманої тарифної виручки за попередні періоди.

Підтвердженням цього є Постанова Апеляційного суду від 01.04.2020р. по справі № 540/1240/19, яка зобов'язує Національну комісію встановити для Акціонерного товариства «Херсонгаз» економічно обґрунтований тариф на розподіл природного газу, зокрема, включивши до складу такого тарифу компенсацію недоотриманої тарифної виручки.

### 19. 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.

тис. грн.

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Поточні забезпечення		
Виплат працівникам	14 331	17 331
Судових позовів	74 743	76 658
Інші забезпечення	0	1 520
<b>Разом:</b>	<b>89 074</b>	<b>95 509</b>

## 20. Умовні активи

У відповідності з вимогами МСБО 37 товариство розкриває наступну інформацію:

Збільшення збитків Акціонерного товариства «Херсонгаз» відбувається через бездіяльність Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг та не встановлення економічно обґрунтованого тарифу на розподіл природного газу. Тариф на послуги з розподілу природного газу для Товариства не переглядався протягом 2016 – 2019 років.

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. (без ПДВ), що розрахована з річного обсягу замовленої потужності розподілу природного газу – 386 530 тис. м. куб. Тоді як фактична замовлена потужність за попередній газовий рік з 01.10.2018 по 30.09.2019 років складає 334 702 тис. м. куб., що менше на 51 828 тис. м. куб. за передбачену в тарифі, в грошовому еквіваленті це складає 48 млн. грн. (без ПДВ) річної тарифної виручки. Тобто даний факт призведе до заздалегідь відомому факту – недоотримання фінансування на всі елементи структури тарифу протягом 2020 року, що в свою чергу призведе до наступних збитків та зростанню кредиторської заборгованості. Фактично отримана сума компенсації витрат за попередні періоди за підсумками 2020 року складає 17 837,0 тис.грн., що менше на 23 794,0 тис.грн. від передбаченої в структурі тарифу встановленого Постановою НКРЕКП.

Загальна сума недоотриманого фінансування Товариством за період 2016-2019 роки складає **374 178,4** тис. грн. (без ПДВ). Сума недоотриманого фінансування за 2020 рік складає – **85 797,5** тис. грн. (без ПДВ).

Підтвердженням, щодо протиправної бездіяльності Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг є Постанова Апеляційного суду від 01.04.2020р. по справі № 540/1240/19, яка зобов'язує Національну комісію встановити для Акціонерного товариства «Херсонгаз» економічно обґрунтований тариф на розподіл природного газу, зокрема, включивши до складу такого тарифу компенсацію недоотриманої тарифної виручки.

На сьогодні товариство продовжує відстоювати свою позицію щодо необхідності встановлення економічно - обґрунтованого тарифу в усіх інстанціях державних органів, у тому числі в судах.



## 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.

	тис. грн.	
Інші поточні зобов'язання	31.12.2019	31.12.2020
Дивіденди до виплати	2 352	0
Податкове зобов'язання	0	1 823
Інші зобов'язання	181	258
<b>Разом:</b>	<b>2 533</b>	<b>2 081</b>

## 22. 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.

## 23. 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 31.12.2020 р. не відбувались.

## 24. Плани керівництва

Керівництво АТ «Херсонгаз» й надалі планує продовжувати діяльність Товариства, метою якого є одержання прибутку, від здійснення основного виду діяльності – розподілу природного газу газорозподільними мережами, згідно одержаної ліцензії, забезпечення інтересів його працівників та задоволення їх економічних та соціальних потреб, а також здійснення інших видів діяльності з метою отримання прибутку.

Голова правління

А.Г. Зангієв

Головний бухгалтер

О.В. Тесучова

**ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**  
(у тисячах українських гривень)

**Зміст**

1.	Загальна інформація	3
2.	Основні положення облікової політики	4
2.1	Основні засоби	4
2.2	Нематеріальні активи	4
2.3	Запаси	4
2.4	Дебіторська заборгованість та резерв її знецінення	5
2.5	Грошові кошти та їх еквіваленти	6
2.6	Зобов'язання та забезпечення	6
2.7	Виплати працівникам	7
2.8	Визнання доходів і витрат	7
2.9	Умовні зобов'язання та активи	8
2.10	Запровадження нових або переглянутих стандартів	8
3.	Основи надання інформації	9
3.1	Заява про відповідність МСФЗ	9
3.2	Перехід на МСФЗ	9
4.	Примітки до фінансової звітності	10
4.1	Основні засоби	10
4.2	Нематеріальні активи	11
4.3	Незавершені капітальні інвестиції	12
4.4	Відстрочені податкові активи	12
4.5	Запаси	13
4.6	Дебіторська заборгованість	14
4.7	Грошові кошти	15
4.8	Витрати майбутніх періодів	16
4.9	Інші оборотні активи	16
4.10	Статутний капітал	16
4.11	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	17
4.12	Довгострокові зобов'язання	17
4.13	Поточні зобов'язання та забезпечення	18
4.14	Доходи майбутніх періодів	20
4.15	Інші поточні зобов'язання	21
4.16	Програми пенсійного забезпечення	21
4.17	Зміни в обліковій політиці	21
4.18	Події після звітної дати	22
4.19	Пов'язані сторони	22
4.20	Доходи	23
4.21	Витрати	26
5.	Податки	30
6.	Короткострокові кредити банків	31
7.	Умовні активи	31
8.	Управління фінансовими ризиками	32
9.	Безперервність діяльності	34
10.	Плани керівництва	35

## **1. Загальна інформація про діяльність Групи компаній.**

Ця консолідована фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за 2020 фінансовий рік для АТ «Херсонгаз» та його дочірніх підприємств (далі – АТ «Херсонгаз» або «Група»).

АТ «Херсонгаз» є материнською компанією ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» (код 36671276), ДП «Херсонгазбуд» ПАТ «Херсонгаз» (код 36671365) та ТОВ «Херсонрегіонгаз» (код 39500143). Загальна середньооблікова кількість працівників складає 1 098 працюючих фахівців високої кваліфікації.

**Повна назва:** Акціонерне товариство "Херсонгаз".

**Скорочена назва:** АТ «Херсонгаз».

АТ «Херсонгаз» 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.

Відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» та згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол № 26 від 16.09.2011) найменування відкрите акціонерне товариство «Херсонгаз» змінено на Публічне акціонерне товариство «Херсонгаз», згідно Протоколу № 33 від 14.09.2018 року найменування змінено на Акціонерне товариство «Херсонгаз».

### **Реєстраційні дані:**

- дата державної реєстрації: 21.12.1994, дата запису 25.05.2005, номер запису 14991200000002800;
- витяг з реєстру платників податку на додану вартість № 1921034500370 від 19.11.2019, ПІН 033553521036, взяття на облік як платника податку на додану вартість – 30.12.1994.

**Юридична та фактична адреса:** України, 73036, Херсонська обл., місто Херсон, вулиця Поповича, будинок 3.

### **Основні види діяльності (за КВЕД):**

- 35.22 Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи (основний);
- 42.99 Будівництво інших споруд, н.в.і.у.;
- 43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;
- Інші

Група здійснює основний вид діяльності на підставі отриманих ліцензій на право провадження господарської діяльності з розподілу та постачання природного газу в межах території міста Херсон та Херсонської області, де знаходиться газорозподільна система, що перебуває у власності, господарському віданні, користуванні чи експлуатації Групи. (Постанова НКРЕКП від 29.06.2017 р. № 846 та Постанова НКРЕКП від 11.05.2017 № 633 ).

**Акціонери товариства:** 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 - 60,9025%.

(код 33172959) ТОВ "Компанія з управління активами "Співдружність Ессет Менеджмент", Україна - 20,005%.

## **17. Основні положення облікової політики**

### **2.1 Основні засоби**

Об'єкти необоротних активів відображаються у Звіті про фінансовий стан Групи по первісній вартості за мінусом накопиченого зносу та будь-яких збитків від знецінення об'єкту.

Первісна вартість таких засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням активів.

Витрати на ремонт та обслуговування відносяться до складу витрат того періоду, коли такі витрати були понесені.

Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються.

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення.

Облік основних засобів, які використовуються для транспортування, зберігання і розподілу природного газу, і не підлягають приватизації, здійснюється відокремлено від основних засобів, право власності на які належить Товариству.

Товариство використовує прямолінійний метод амортизації основних засобів.

## **2.2 Нематеріальні активи**

Придбаний нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням та його вартість може бути достовірно визначена. Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю, яка складається з ціни (вартості) придбання та витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом.

## **2.3 Запаси**

Облік запасів в Групі здійснюється відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що Група отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Облік запасів в бухгалтерському обліку Групи ведеться у кількісно - сумовому вираженні із закріпленням за матеріально-відповідальними особами, застосовуючи оборотно - сальдові відомості, відомості залишків матеріалів та з дотриманням основних принципів бухгалтерського обліку та фінансової звітності, та на складах - у кількісному вираженні.

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Транспортно – заготівельні витрати загальною сумою відображаються на окремому субрахунку рахунків обліку запасів. Сума транспортно – заготівельних витрат, що узагальнюється на цьому субрахунку рахунків запасів, щомісячно розподіляється між сумою залишку запасів на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані, реалізовані тощо) за звітний місяць. Сума транспортно – заготівельних витрат, яка відноситься до запасів, що вибули, визначається як добуток середнього відсотка транспортно – заготівельних витрат і вартості запасів, що вибули, з відображенням її на тих самих рахунках обліку, у кореспонденції з якими відображено вибуття цих запасів.

Собівартість запасів при їх вибутті визначається за формулою "перше надходження – перший видаток" (ФІФО). В Групі для всіх одиниць таких запасів застосовується один метод оцінки.

Для запасів, що знаходяться без руху більше ніж 2 роки створюється резерв від знецінення у розмірі 50% від балансової вартості запасів на звітну дату.

Вартість малоцінних та швидкозношувальних предметів, переданих в експлуатацію, виключаються зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Спецодяг, виданий у підзвіт працівникам, обліковується на особових картках останніх, протягом усього встановленого терміну його використання. Списання спецодягу з підзвіту до закінчення термінів її використання здійснюється тільки на підставі актів про її непридатність.

#### **2.4 Дебіторська заборгованість та резерв на її знецінення**

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Показники дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Облік здійснюється в розрізі контрагентів та укладених з ними договорів, дотримуючись методу нарахування.

Дебіторська заборгованість залежно від строку їх погашення на кожну балансову дату поділяється на:

- поточну (строком погашення до 12 місяців зі звітної дати) поточна дебіторська заборгованість відноситься до оборотних активів;
- довгострокову (строком погашення більше 12 місяців від звітної дати) довгострокова дебіторська заборгованість відноситься до необоротних активів.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату у складі поточної дебіторської заборгованості.

Відповідно до принципу обачності та з метою покриття у майбутньому безнадійної дебіторської заборгованості, Група нараховує резерв сумнівних боргів.

Розрахунку резерву сумнівних боргів підлягає дебіторська заборгованість від продажу товарів (робіт, послуг) та інша поточна дебіторська заборгованість.

Для кожного з визначених видів дебіторської заборгованості розрахунок резервів сумнівних боргів здійснюється окремо.

Резерв сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

#### **2.5 Грошові кошти та їх еквіваленти**

Відображення у бухгалтерському обліку інформації про грошові кошти та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів».

Грошовими коштами та їх еквівалентами є грошові кошти в касі, на рахунках в банках, депозити в банках та інших фінансових установах без обмеження використання.

Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів оцінюються відповідно до їх номінальної вартості.

#### **2.6 Зобов'язання та забезпечення**

Зобов'язання – заборгованість Групи, що виникла в результаті минулих подій, погашення якої призведе до зменшення ресурсів Групи, які втілюють у собі економічні вигоди.

Кредиторську заборгованість залежно від строку її погашення на кожну балансову дату поділяють на:

- поточну (строком погашення до 12 місяців зі звітної дати);
- довгострокову (строком погашення більше 12 місяців від звітної дати).

Припинення визнання торгової кредиторської заборгованості відбувається тоді, коли вона погашається, тобто виконані умови договору, чи анульована, або коли сплинув термін її погашення.

Забезченням вважаються зобов'язання з невизначеним строком або сумою.

Група визнає забезпечення тоді, коли воно має теперішню заборгованість (юридичну чи конструктивну) внаслідок минулої події та існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості та можна достовірно оцінити її суму.

## **2.7 Виплати працівникам**

Формування забезпечень виплат персоналу та їх розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

Оплата праці працівників підприємства здійснюється згідно з укладеним колективним договором, положеннями про оплату праці працівників, затвердженим штатним розписом підприємства, установленими тарифними ставками, із використанням даних табельного обліку робочого часу.

Нарахована сума виплат працівникам за роботу, виконану у поточному періоді, визнається поточним зобов'язанням.

Витрата на виплату персоналу відображаються у звітності відповідно до принципу відповідності, тобто відповідають тому періоду, до якого вони відносяться.

Група формує забезпечення за виплатами персоналу за невідпрацьований час - резерв відпусток. Резерв на оплату відпусток та нарахування на зазначений резерв оплати відпусток створюється щомісяця.

Величина сформованого резерву визнається витратами періоду та коригується по мірі використання працівниками відпусток.

## **2.8 Визнання доходів і витрат**

Визнання виручки – виручка це дохід, що виникає у ході звичайної діяльності Групи. Виручка визнається в сумі ціни угоди. Ціна угоди – це сума винагороди, право на яку Група очікує отримати в обмін на передачу контролю над общими товарами чи послугами покупцю, без урахування сум, одержаних від імені третіх сторін. Виручка визнається за вирахуванням знижок, податку на додану вартість та акцизного податку.

Виручка від реалізації товарів – продажі визнається на момент переходу контролю над товаром, тобто коли товари поставлені покупцю, покупець має повну свободу дій щодо товарів і коли відсутнє невиконане зобов'язання, яке може вплинути на приймання покупцем товарів. Поставка вважається виконаною, коли товари були доставлені у визначене місце, ризики за старіння та витрати перейшли до покупця, і покупець прийняв товари відповідно до договору, строк дій положень про приймання закінчився або у Групи наявні об'єктивні докази того, що всі критерії приймання були виконані.

Виручка від надання послуг – Група надає послуги за договорами з фіксованою винагородою. Виручка від надання послуг визнається протягом періоду у тому звітному періоді, в якому послуги були надані. Виручка визначається на основі обсягу послуг, фактично наданих до кінця звітного періоду, пропорційно загальному обсягу послуг, що надаються, оскільки покупець одночасно отримує і споживає вигоди.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витрати – це зменшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

## **2.9 Умовні зобов'язання та активи**

Група не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Група не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірною.

### **а. Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій**

Зміни Концептуальної основи фінансової звітності (опубліковані 29 березня 2018 року і вступили в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Концептуальна основа фінансової звітності у новій редакції містить новий розділ про оцінку, рекомендації щодо відображення у звітності фінансових результатів, удосконалені визначення та рекомендації (зокрема, визначення зобов'язання) і роз'яснення таких важливих питань, як функції управління, обачливість та невизначеність оцінки у ході підготовки фінансової звітності.

Визначення суттєвості – зміни МСБО 1 та МСБО 8 (опубліковані 31 жовтня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Ці зміни уточнюють визначення суттєвості та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ. Крім того, були доопрацьовані пояснення до цього визначення. Зміни також забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.

Інформація вважається суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, викривлення або складність її розуміння може вплинути на рішення, які приймають основні користувачі фінансової звітності загального призначення на основі такої фінансової звітності, яка відображає фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує.

МСФЗ 17 «Страхові контракти» - набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2021 року.

МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який був випущений як проміжний стандарт у 2004 році. МСФЗ 17 вирішує проблему порівняльності інформації, створену МСФЗ 4, оскільки вимагає вести облік усіх страхових контрактів послідовно. Це матиме позитивні наслідки як для інвесторів, так і для страхових компаній. Страхові зобов'язання обліковуватимуться за їх поточною, а не історичною собівартістю.

## **18. Основи надання інформації.**

### **3.1 Заява про відповідність Міжнародним стандартам фінансової звітності.**

Консолідований фінансовий звіт Групи, за рік, що закінчився 31 грудня 2020 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 Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, затверджено до випуску 20.04.2021 року.

### **3.2 Перехід на Міжнародні стандарти фінансової звітності.**

Група 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 (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).

## 19. Примітки до фінансової звітності

### 4.1 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.

**тис.грн.**

<b>Основні засоби</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Первісна вартість	474 872	504 318
Накопичена амортизація	179 837	198 156
<b>Разом:</b>	<b>295 035</b>	<b>306 162</b>

Станом на 31.12.2020 року балансова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності, передбачені чинним законодавством, складає – 245 692 тис. грн, у тому числі:

1. Згідно Договору експлуатації газорозподільних систем або їх складових укладеним з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України:

- державне майно, яке не підлягає приватизації та не увійшло до статутного капіталу і використовується для забезпечення розподілу газу та обліковується на балансі, складає 35 927 тис. грн.;
- майно, яке не є державним та 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 159 407 тис. грн.

2. Майно, отримане за договорами у користування та господарське відання, складає 50 358 тис. грн..

Протягом звітного періоду отримано за договорами у користування та господарське відання газопроводів та споруд на них на суму 942 тис. грн..

Балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовується (консервація) 3 438 тис. грн.



тис.грн.

<b>Рух основних засобів по групах</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Земельні ділянки	38	38
Будинки, споруди та передавальні пристрої	271 763	280 965
Машини та обладнання	19 032	19 001
Транспортні засоби	3 840	5 695
Інструменти, прилади, інвентар, офісне обладнання	148	217
Інші основні засоби	214	246
<b>Разом:</b>	<b>295 035</b>	<b>306 162</b>

Капітально відремонтовано газопроводів та споруд на них на суму 19 497 тис. грн., придбано 111 одиниць комп'ютерної та іншої техніки на 987 тис. грн., 80 одиниць іншого обладнання на 5 253 тис. грн..

#### **4.2 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 2020 року Група не несла 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.

тис.грн.

<b>Нематеріальні активи</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Первісна вартість	1 089	1 348
Накопичена амортизація	187	195
<b>Разом:</b>	<b>902</b>	<b>1 153</b>

Протягом 2020 року було придбано: програмне забезпечення Дистрибутив комп'ютерної програми "M.E.DOC" з правом використання на 12 місяців, Business automation software Client License for 100 user PROF (803695043), примірник програмної продукції з ліцензією в електронному вигляді, що передається каналами інтернет AutoCad LT Commercial Single - user, Annual Subscription Renew, примірник програмної продукції з ліцензією в електронному вигляді, що передається каналами інтернет OFFICE 2019 H&B/ALL LNG MS, доступ до системи формування запиту на отримання SSL сертифіката Essential SSL. понесено витрати на реєстрацію домена Інтернет-сайту <http://khersonregiongas.com.ua>, подовження дії кваліфікаційних сертифікатів електронних підписів та проведена заміна ліцензії «ІС: Предприятие 8» на автономну, незалежну від апаратури.

### 4.3 Незавершені капітальні інвестиції

	тис.грн.	
Незавершені капітальні інвестиції	31.12.2019	31.12.2020
Капітальний ремонт	5 647	6 326
Капітальне будівництво	2 035	2 061
Придбання основних засобів	17	820
<b>Разом:</b>	<b>7 699</b>	<b>9 207</b>

Перехідними об'єктами з капітального ремонту залишились на 2021 рік будівля майстерень Генічеського управління (1 336 тис. грн.), комплекс автослужбового господарства, розташований за адресою м. Херсон, вул. Нафтовиків, 131а (3 106 тис. грн.), адміністративна будівля служби мереж (244 тис. грн.), адміністративна будівля, що розташована в смт. Велика Олександрівка, вул. Комунальна, 38 (411 тис. грн.), інше – 46 об'єктів (1 229 тис. грн.) не були завершені через недоотримання фінансування у складі тарифної виручки.

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.), інше – 118 об'єктів (1 819 тис. грн.) не були завершені через недоотримання фінансування у складі тарифної виручки.

Також, обліковуються придбані основні засоби, які ще не введені в експлуатацію на загальну суму 820 тис. грн.

### 4.4 Відстрочені податкові активи

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).

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

Відстрочені податкові активи виникли внаслідок тимчасових податкових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності та для цілей оподаткування, розрахованих станом на 31.12.2020 р..

	тис.грн.	
Відстрочені податкові активи	31.12.2019	31.12.2020
Відстрочені податкові активи	67 146	69 704
<b>Разом:</b>	<b>67 146</b>	<b>69 704</b>

### 4.5 Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси, які виступали б предметом застави, як забезпечення банківських кредитів станом на 31 грудня 2020 року відсутні.

У зв'язку з наявністю нереалізованих запасів станом на 31.12.2019 року, що знаходяться без руху більше 2 років було створено резерв від знецінення матеріалів, що станом на початок звітної періоду складає 186 тис. грн. Протягом звітної періоду частина запасів на яку раніше було створено резерв 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 від знецінення матеріалів до 145 тис. грн. та нараховано новий, таким чином загальна сума резерву від знецінення матеріалів станом на 31.12.2020 року складає – 171 тис. грн.

**тис.грн.**

<b>Запаси</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Сировина та матеріали	6 355	7 622
Запасні частини	897	1 047
Паливо-мастильні матеріали	309	328
Тара і тарні матеріали	158	153
Товари	9 162	4 239
<b>Разом:</b>	<b>16 881</b>	<b>13 389</b>

#### **4.6 Дебіторська заборгованість**

За статтею Консолідованого Балансу «Дебіторська заборгованість покупців за товари, роботи, послуги» відображено суму торгової дебіторської заборгованості покупців за надані їм продукцію, товари, роботи або послуги.

**тис.грн.**

<b>Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Первісна вартість	571 987	514 996
Резерв сумнівних боргів	10 636	381 705
<b>Разом:</b>	<b>561 351</b>	<b>133 291</b>

**тис.грн.**

<b>Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за основними контрагентами</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Населення (борг за постачання та розподіл природного газу)	541 973	97 149
АТ Херсонська ТЕЦ	10 264	24 854
МКП Херсонтеплоенерго	4 104	3 836
Інші	5 010	7 452

<b>Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за основними контрагентами</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Разом:</b>	<b>561 351</b>	<b>133 291</b>

Дебіторська заборгованість побутових споживачів (населення) зменшилась внаслідок того, що ТОВ «Херсонрегіонгаз» нарахувало резерв сумнівних боргів на неоплачену побутовими споживачами вартість обсягів природного газу, в зв'язку з визнанням судами незаконними та нечинними актів Кабінету Міністрів України про затвердження норм споживання природного газу без лічильників, а також на неоплачені обсяги газу приведені до стандартних умов відповідно до Методики приведення об'єму природного газу до стандартних умов за показами лічильників у разі відсутності приладів для вимірювання температури та тиску газу, затвердженої наказом Міністерства палива та енергетики України від 26 лютого 2004 року №116.

За статтею Консолідованого Балансу «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» відображено суму авансів, наданих іншим підприємствам.

	<b>тис.грн.</b>	
<b>Дебіторська заборгованість за виданими авансами</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Первісна вартість	9 867	3 901
<b>Разом:</b>	<b>9 867</b>	<b>3 901</b>

За статтею Консолідованого Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображено дебіторську заборгованість фінансових і податкових органів, а також переплату за податками, зборами та іншими платежами до бюджету.

	<b>тис.грн.</b>	
<b>Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Передплата з податку на прибуток	4 892	4 892
Передплата з ПДВ	17 017	5
Передплата з інших податків і зборів	904	383
<b>Разом:</b>	<b>22 813</b>	<b>5 280</b>

За статтею Консолідованого Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображено заборгованість дебіторів, що не може бути включена в інші статті дебіторської заборгованості.

	<b>тис.грн.</b>	
<b>Інша поточна дебіторська заборгованість</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Розрахунки по претензіях	2 144	2 037
Інші розрахунки з персоналом	19	349

<b>Інша поточна дебіторська заборгованість</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Розрахунки по відшкодуванню завданих збитків	189	155
Розрахунки з іншими дебіторами	1 711	1 730
<b>Разом:</b>	<b>4 063</b>	<b>4 271</b>

#### **4.7 Грошові кошти**

Стаття «Грошові кошти» в Консолідованому Балансі включають:

**тис.грн.**

<b>Грошові кошти</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Грошові кошти на рахунках в банках	46 615	96 542
<b>Разом:</b>	<b>46 615</b>	<b>96 542</b>

Із загального залишку грошових коштів на банківських рахунках в українській гривні на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ станом на 31.12.2020 року обліковується – 4 390 тис. грн.

#### **4.8 Витрати майбутніх періодів**

Витратами майбутніх періодів Група вважає вартість підписки, страхування, вартість яких вважається витратами періоду за термінами дії.

**тис.грн.**

<b>Витрати майбутніх періодів</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Витрати майбутніх періодів	160	127
<b>Разом:</b>	<b>160</b>	<b>127</b>

#### **4.9 Інші оборотні активи**

Стаття «Інші оборотні активи» в Консолідованому Балансі включають:

**тис.грн.**

<b>Інші оборотні активи</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Податкові зобов'язання	611	951
Податковий кредит	85 115	67 155
<b>Разом:</b>	<b>85 726</b>	<b>68 106</b>

До складу інших оборотних активів входить податкові зобов'язання в сумі 951 тис. грн. (у сумі отриманих авансів) та податковий кредит в сумі 67 155 тис. грн. (податковий кредит по розрахункам за природний газ та його розподіл обліковується за касовим методом).

#### 4.10 Статутний капітал

Статутний капітал залишається незмінним з моменту акціонування у 1994 році по теперішній час та складає 7 375 тис. грн., випущено 147 494 550 простих акцій.

У звітному періоді не відбувалось викупу та продажу раніше викуплених акцій.

#### 4.11 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

тис.грн.

<b>Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(206 465)	(573 975)
<b>Разом:</b>	<b>(206 465)</b>	<b>(573 975)</b>

#### 4.12 Довгострокові зобов'язання

Група має зобов'язання перед суспільством та 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 протягом 2020 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).

На балансі Групи обліковуються основні засоби за угодою з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України від 24.05.2017р. № 240517/30-Хрс-ГРМ, про експлуатацію газорозподільних систем або їх складових, станом на 31.12.2020 року сума за таким договором складає 148 576 тис. грн.. Також на балансі обліковуються газопроводи та споруди на них за договорами користування та/або господарського відання, отриманих від інших власників, які використовуються для забезпечення розподілу природного газу, станом на 31.12.2020 року сума за такими договорами складає 49 170 тис.грн.

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

тис.грн.

<b>Інші довгострокові зобов'язання</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Інші довгострокові зобов'язання	205 247	197 746
<b>Разом:</b>	<b>205 247</b>	<b>197 746</b>

#### 4.13 Поточні зобов'язання і забезпечення

##### Кредиторська заборгованість

За статтею Консолідованого Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» відображено суму заборгованості перед постачальниками та підрядниками за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги:

тис.грн.		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	31.12.2019	31.12.2020
НАК «Нафтогаз України»	498 608	367 317
АТ «Укртрансгаз»	365 514	354 812
ТОВ «Оператор ГТС України»	0	46 043
Інші	696	1 431
<b>Разом:</b>	<b>864 818</b>	<b>769 603</b>

Борги перед НАК «Нафтогаз України» в сумі 367 317 тис.грн. заборгованість за договорами на постачання природного газу населенню; борг в сумі 354 812 тис.грн. перед АТ «Укртрансгаз» за отриманий природний газ у період 2018-2019 р.р., за договором на забезпечення природного газу для покриття виробничо-технологічних витрат та нормованих витрат, та за газ на власні потреби.

У провадженні Господарського суду Херсонської області знаходиться справа № 923/1095/20 за позовом АТ «НАК «Нафтогаз України» до ТОВ «Херсонрегіонгаз» про стягнення 367 317 тис. грн. основного боргу за поставлений природний газ для потреб побутових споживачів (населення).

Непогашення кредиторської заборгованості перед АТ «Укртрансгаз» має місце в наслідок незабезпечення Регулятором належного та економічно обґрунтованого рівня встановленого тарифу та фінансування компенсацій недоотриманої тарифної виручки.

За статтею Консолідованого Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображено суму заборгованості за всіма видами платежів до бюджету:

тис.грн.		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	31.12.2019	31.12.2020
Податок на прибуток	338	4 303
ПДВ	1 233	6 645
НДФЛ	901	1 654
Інші	434	700
<b>Разом:</b>	<b>2 906</b>	<b>13 302</b>

За статтею Консолідованого Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування» відображено поточну заборгованість Групи з обов'язкового соціального страхування у розмірі:

**тис.грн.**

<b>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1 082	2 081
<b>Разом:</b>	<b>1 082</b>	<b>2 081</b>

За статтею Консолідованого Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці» відображено поточну заборгованість Групи з оплати праці у розмірі:

**тис.грн.**

<b>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	3 237	6 440
<b>Разом:</b>	<b>3 237</b>	<b>6 440</b>

За статтею Консолідованого Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» відображено поточну заборгованість ТОВ «Херсонрегіонгаз» за помилковим надходженнями від населення за послуги постачання природного газу. У зв'язку з закінченням діяльності з надання послуг постачання природного газу, одержані платежі підлягають поверненню платникам за їх зверненням.

**тис.грн.**

<b>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	0	72 629
<b>Разом:</b>	<b>0</b>	<b>72 629</b>

#### **Поточні забезпечення.**

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

**тис.грн.**

<b>Поточні забезпечення</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Забезпечення на виплату працівникам	16 347	18 124
Забезпечення на виплату судових позовів	112 718	110 610
Інше забезпечення	0	1 810



<b>Поточні забезпечення</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Разом:</b>	<b>129 065</b>	<b>130 544</b>

#### 4.14 Доходи майбутніх періодів

До складу доходів майбутніх періодів Група 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.

тис.грн.

<b>Доходи майбутніх періодів</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Аванси отримані поточні	16 492	17 624
Інші відкладені доходи	1 419	1 286
<b>Разом:</b>	<b>17 911</b>	<b>18 910</b>

#### 4.15 Інші поточні зобов'язання

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

тис.грн.

<b>Інші поточні зобов'язання</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Розрахунки по проф. внесках	125	168
Розрахунки по виконавчих листах	86	109
Дивіденди до виплати	2 352	0
Податкові зобов'язання	88 786	64 321
Податковий кредит	32	130
Інші	1 701	1 750
<b>Разом:</b>	<b>93 082</b>	<b>66 478</b>

#### 4.16 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.

#### 4.17 Зміни в обліковій політиці

Протягом звітного періоду облікова політика товариства не змінювалася.

#### 4.18 Події після звітної дати

Згідно з вимогами МСБО 10 «Події після звітної дати» товариство повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2020 не відбувалися.

#### 4.19 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 2020 році змін у статутних капіталах дочірніх підприємств не відбувалось. Станом на 31.12.2020 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 - 60,9025%.

(код 33172959) ТОВ "Компанія з управління активами "Співдружність Есет Менеджмент", Україна - 20,005%.

тис.грн.

<b>Сальдо розрахунків з дочірніми підприємствами</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач»</b>		
Дебіторська заборгованість	138	808
Кредиторська заборгованість	148	928
<b>ДП «Херсонгазбуд»</b>		
Дебіторська заборгованість	1 321	2 091
Кредиторська заборгованість	188	472
<b>ТОВ «Херсонрегіонгаз»</b>		
Дебіторська заборгованість	5 434	48
Кредиторська заборгованість	43	8

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 оренди майна ТОВ «Херсонрегіонгаз» та закуповує природний газ для забезпечення виробничо-технологічних витрат, нормованих витрат та власних потреб.

## **Фінансові показники групи**

### **4.20 Доходи**

#### **Структура доходів Групи за рік що закінчився 31.12.2020 року:**

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 2020 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.

Основною діяльністю ТОВ «Херсонрегіонгаз» є постачання природного газу (постанова НКРЕКП від 11.05.2017 №633). Товариство здійснювало постачання природного газу на території Херсонської області побутовим споживачам (населенню) та релігійним організаціям (до 01.08.2020 як суб'єкт ринку природного газу на якого постановою Кабінету Міністрів України №867 від 19.10.2018 (із змінами та доповненнями) покладені спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу за цінами і на умовах, що визначались цією постановою, після зазначеної дати за вільними цінами), крім того, бюджетним установам і організаціям, промисловим підприємствам, комунально-побутовим та іншим суб'єктам підприємницької діяльності.

У зв'язку з припиненням дії спеціальних обов'язків товариство зіткнулось з проблемою закупівлі дешевого газу для реалізації населенню, тому що НАК «Нафтогаз України» вже не зобов'язаний продавати природний газ постачальникам природного газу для потреб побутових споживачів, релігійних організацій на визначених спеціальними обов'язками умовах. В такій ситуації Товариство повинно фактично придбавати у оптового продавця на умовах передплати необхідний обсяг природного газу, за який побутові споживачі зможуть розрахуватись на місяць пізніше і то не стовідсотково.

В умовах збільшення неплатоспроможності населення, ТОВ «Херсонрегіонгаз» не в змозі своєчасно розрахуватись за закуплений природний газ. Тому здійснити закупівлю природного газу на грудень 2020 року для населення на умовах запропонованих оптовим постачальником у ТОВ «Херсонрегіонгаз» не було фінансової можливості. Всі побутові споживачі автоматично перейшли до ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ", визначеного НКРЕКП Постачальником «останньої надії».

Основним джерелом фінансування діяльності підприємства є торгівельна надбавка, одержана від постачання природного газу. Основним споживачем, якому підприємство здійснювало постачання природного газу є населення. Питома вага поставленого природного газу для потреб населення в загальному обсязі постачання за звітний період - 96 %.

У 2020 році ТОВ «Херсонрегіонгаз» реалізувало 149,2 млн. м. куб природного газу (за 2019 рік – 187,12 млн. м куб), що на 20,3% нижче минулого року. Зниження обсягів реалізації

пов'язано з теплими погодними умовами та з тим, що товариство не постачало природний газ побутовим споживачам у грудні звітного року.

Основним джерелом фінансування діяльності ДП «Херсонгазбуд» є виручка від надання послуг з будівельно-монтажних робіт різним категоріям споживачів. За 2020 рік було отримано виручки на суму 22 433 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

Основним джерелом фінансування діяльності ДП «Газпостач» є виручка від реалізації скрапленого газу різним категоріям споживачів, але переважно для населення. За 2020 рік було реалізовано скрапленого газу в обсязі 1 601,824 тон на суму 38 211 тис. грн. (у т.ч. ПДВ), що майже на 45 % менше ніж у 2019 році (2 891,7 тон).

Проблема постачання скрапленого газу виникла з наступної причини: відповідно до постанови Кабінету Міністрів України «Про організацію та проведення біржових аукціонів з продажу нафти сирової, газового конденсату власного видобутку і скрапленого газу» №570 від 16 жовтня 2014 року, закупівля Підприємствами об'ємів скрапленого газу для подальшої реалізації населенню відбувається на спеціалізованих аукціонах з купівлі-продажу скрапленого газу, який проводиться щомісяця.

До складу аукціонного комітету включаються по чотири представники Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України й Міністерства енергетики та захисту довкілля України. Персональний склад аукціонного комітету затверджується спільним наказом.

Отже сформований аукціонний комітет у відповідності до норм законодавства мав би щомісяця організувати та проводити аукціон з продажу нафти сирової, газового конденсату власного видобутку і скрапленого газу, але з вересня 2019 року не проводився. Отже ДП «Газпостач» не мало можливості здійснювати закупівлю необхідних обсягів скрапленого газу, а залишки з попередніх аукціонів вже повністю реалізовано.

Відсутність щомісячного графіка проведення аукціону, як наслідок, відсутність чіткого планування діяльності підприємства із закупівлі та продажу скрапленого газу для потреб населення, а також понесення постійних витрат, спричинили збитковість цього підприємства.

**Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), складав:  
тис.грн.**

<b>Виручка</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Розподіл природного газу	84 231	291 583
Дохід від реалізації природного газу	1 221 519	671 372
Дохід від реалізації скрапленого газу	50 109	30 211
Дохід від будівельно-монтажних послуг	5 573	17 624
Дохід від реалізації інших послуг	23 705	28 999
<b>Разом:</b>	<b>1 385 137</b>	<b>1 039 789</b>

**Інші операційні доходи:  
тис.грн.**

<b>Інші операційні доходи</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Дохід від використання необоротних активів	8 532	8 443

<b>Інші операційні доходи</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Дохід від отриманих відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	2 155	2 063
Дохід від оренди майна	171	146
Дохід від списання кредиторської заборгованості	490	894
Одержані штрафи, пені, неустойки	4 265	431
Дохід від коригування резервів	3 147	278
Інші доходи від операційної діяльності	4 464	1 977
<b>Разом:</b>	<b>23 224</b>	<b>14 232</b>

**Інші фінансові доходи:**  
тис.грн.

<b>Інші фінансові доходи</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Відсотки банку	681	909
<b>Разом:</b>	<b>681</b>	<b>909</b>

**Інші доходи:**  
тис.грн.

<b>Інші доходи</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Інші доходи	4 764	4 592
<b>Разом:</b>	<b>4 764</b>	<b>4 592</b>

#### 4.21 Витрати

**Структура витрат Групи за рік, що закінчився 31.12.2020 року:**

**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)**

тис.грн.

<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Вартість природного газу	1 086 159	628 238
Витрати на природний газ для покриття ВТВ, НВ, ВП	226 265	140 051
Витрати на електроенергію	1 521	1 570
Витрати на паливно-мастильні матеріали	2 515	2 024

<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Витрати на сировину та основні матеріали	46 248	33 684
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	104 315	140 102
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	16 968	18 562
Інші витрати	8 997	17 724
<b>Разом:</b>	<b>1 492 988</b>	<b>981 955</b>

**Адміністративні витрати:**  
тис.грн.

<b>Адміністративні витрати</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Витрати на сировину та основні матеріали	796	603
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	20 140	25 340
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	659	694
Інші витрати	3 144	2 989
<b>Разом:</b>	<b>24 739</b>	<b>29 626</b>

**Витрати на збут:**  
тис.грн.

<b>Витрати на збут</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Витрати на оренду	70	697
Витрати на електроенергію	48	38
Витрати на паливно-мастильні матеріали	2 440	1 741
Витрати на сировину та основні матеріали	44	35
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	15 322	15 238
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	377	385
Послуги банку	1 389	905
Інші витрати	2 859	2 659
<b>Разом:</b>	<b>22 549</b>	<b>21 698</b>

**Інші операційні витрати:**  
тис.грн.

<b>Інші операційні витрати</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Нарахування резерву по договірним зобов'язанням	65 745	2 155
Нарахування резерву сумнівних боргів	2 378	371 323
Виплати до свят, матеріальна допомога, ЦПД та відрахування на соціальні заходи	5 267	6 861
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	48	40
Податки	3 062	3 160
Перерахування профспілки	191	231
Витрати пов'язані з вибуттям основних засобів	431	453
Штрафні санкції	373	88
Інші витрати	9 301	7 096
<b>Разом:</b>	<b>86 796</b>	<b>391 407</b>

**Фінансові витрати:**  
тис.грн.

<b>Фінансові витрати</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Відсотки банку	93	234
<b>Разом:</b>	<b>93</b>	<b>234</b>

**Інші витрати:**  
тис.грн.

<b>Інші витрати</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Інші витрати	0	49
<b>Разом:</b>	<b>0</b>	<b>49</b>

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 2020 року Групою отримано:

- фінансовий результат до оподаткування – збиток у сумі 365 447 тис. грн.
- витрати з податку на прибуток – 2 063 тис. грн.
- чистий фінансовий результат – збиток у сумі 367 510 тис. грн.

За підсумками діяльності 2020 року чистий збиток АТ «Херсонгаз» склав 15 779 тис. грн. Материнською компанією отримано виручки 317 865 тис. грн., у т.ч. 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 2 368 тис. грн., собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складає 314 972 тис. грн., витрати понесені у зв'язку з придбанням робіт та послуг по внутрішньо групових операціях (придбання у дочірніх підприємств палива, послуг з монтажних робіт, та інших матеріалів) складають 3 070 тис. грн., що виключені 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 2020 року ДП «Херсонгазбуд» отримало 86 тис. грн. чистого прибутку, виручка складає – 18 694 тис. грн., собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складає – 15 062 тис. грн. 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 (доходи – 1 071 тис. грн., витрати – 642 тис. грн.).

За підсумками діяльності за 2020 рік ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» отримало 4 875 тис. грн. чистого збитку, виручка складає – 33 422 тис. грн., собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складає – 27 818 тис. грн. 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 (доходи – 1 734 тис. грн., витрати – 597 тис. грн.).

За підсумками діяльності за 2020 році ТОВ «Херсонрегіонгаз» отримало 346 942 тис. грн. чистого збитку, виручка складає – 671 385 тис. грн., собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складає – 628 251 тис. грн. 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 (доходи – 363 тис. грн., витрати – 1 227 тис. грн.).

## 5. Податки

Група розраховує та сплачує податки відповідно до законодавства України. Законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість 20% , податку на прибуток 18%.

У 2020 році сплачено до бюджету наступні податки та збори:

тис. грн.					
Податки та збори	АТ «Херсонгаз»	ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач»	ДП «Херсонгазбуд»	ТОВ «Херсонрегіонгаз»	Всього по Групі
ПДВ	11 785	1 340	1 864	7 737	22 726
Податок на прибуток	-	-	-	656	656
Податок на прибуток іноземних юр. осіб	305	-	-	-	305
Єдиний соціальний внесок	26 853	1 958	1 015	2 685	32 511
ПДФО	22 846	1 481	859	2 230	27 416



Військовий збір	1 904	127	74	186	2 291
екологічний податок	993	8	-	-	1 001
земельний податок	747	264	-	-	1 011
Податок на нерухоме майно	464	64	-	-	528
Туристичний збір	8	-	-	-	8
<b>Разом</b>	<b>65 905</b>	<b>5 242</b>	<b>3 812</b>	<b>13 494</b>	<b>88 453</b>

Крім обов'язкових податків та зборів, передбачених Податковим кодексом України, до державного бюджету протягом 2020 року сплачено внесок на регулювання відповідно до постанови НКРЕКП №491 від 06.04.2017 р. в загальній сумі 663 тис. грн., у т.ч. АТ «Херсонгаз» - 182 тис. грн., ТОВ «Херсонрегіонгаз» - 481 тис. грн.

### **6. Короткострокові кредити банків**

З метою поповнення обігових коштів 29.07.2019 року АТ «Херсонгаз» було укладено кредитний договір овердрафту з АТ «Райффайзен Банк Аваль», ліміт якого складає 6 000 тис. грн. Дата закінчення строку дії ліміту овердрафту – 22.07.2020 року. Кошти за кредитним договором не були задіяні в поточній діяльності товариства у звітному періоді.

Між ТОВ «Херсонрегіонгаз» та АТ «Райффайзен Банк Аваль» 06.12.2019 року укладено договір про надання фінансової гарантії в сумі 2 500 тис. грн. для забезпечення виконання зобов'язань перед ТОВ «Оператор газотранспортної системи України» за договором транспортування природного газу. 24 липня 2020 року термін дії договору продовжено до 01.10.2021 року. 16 грудня 2020 року банківську гарантію виконання зобов'язання повернуто до банку, як таку в якій нема потреби.

ТОВ «Херсонрегіонгаз» з метою поповнення обігових коштів 22 липня звітного року переуклало Договір овердрафту з АТ «Райффайзен Банк Аваль», ліміт якого на дату укладання договору, складає 1 500 тис. грн. 15 грудня 2020 року договір був розірваний за взаємною згодою.

12 листопада 2020 року між ПАТ «МТБ Банк» та ТОВ «Херсонрегіонгаз» укладено генеральний договір про надання фінансової гарантії в сумі 14 000 тис. грн. для забезпечення виконання зобов'язань перед ТОВ «Оператор газотранспортної системи України» за договором транспортування природного газу, терміном до 12 листопада 2021 року. 21 грудня 2020 року банківську гарантію виконання зобов'язання повернуто до банку, як таку в якій нема потреби.

### **7. Умовні активи**

У відповідності з вимогами МСБО 37 Група розкриває наступну інформацію:

Збільшення збитків Групи відбувається через бездіяльність Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг та не встановлення економічно - обґрунтованого тарифу на розподіл природного газу. Тариф на послуги з розподілу природного газу для Товариства не переглядався протягом 2016 – 2019 років.

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. (без ПДВ), що розрахована з річного обсягу замовленої потужності розподілу природного газу – 386 530 тис. м. куб. Тоді як фактична замовлена потужність за попередній газовий рік з 01.10.2018 по 30.09.2019 років складає 334 702 тис. м. куб., що менше на 51 828 тис. м. куб. за передбачену в тарифі, в грошовому еквіваленті це складає 48 млн. грн. (без ПДВ) річної тарифної виручки. Тобто даний факт призведе до заздалегідь відомому факту – недоотримання фінансування на всі

елементи структури тарифу протягом 2020 року, що в свою чергу призведе до наступних збитків та зростанню кредиторської заборгованості. Фактично отримана сума компенсації витрат за попередні періоди за підсумками 2020 року складає 17 837,0 тис.грн., що менше на 23 794,0 тис.грн. від передбаченої в структурі тарифу встановленого Постановою НКРЕКП.

Загальна сума недоотриманого фінансування Групою за період 2016-2019 роки складає **374 178,4** тис. грн. (без ПДВ). Сума недоотриманого фінансування за 2020 рік складає – **85 797,5** тис. грн. (без ПДВ).

Підтвердженням, щодо протиправної бездіяльності Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг є Постанова Апеляційного суду від 01.04.2020р. по справі № 540/1240/19, яка зобов'язує Національну комісію встановити для Акціонерного товариства «Херсонгаз» економічно обґрунтований тариф на розподіл природного газу, зокрема, включивши до складу такого тарифу компенсацію недоотриманої тарифної виручки.

На сьогодні, продовжується відстоювання своєї позиції щодо необхідності встановлення економічно - обґрунтованого тарифу в усіх інстанціях державних органів, у тому числі в судах.

## **8. Управління фінансовими ризиками**

Керівництво визнає, що діяльність Групи пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Мета Групи при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості.

Управління ризиками керівництвом Групи здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Група, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотримання встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний збиток притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Групою продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Максимальна сума, що наражається на кредитний ризик, дорівнює балансовій вартості дебіторської заборгованості та грошових коштів на банківських рахунках.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Групи є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

До заходів в мінімізації впливу кредитного ризику Група відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах установи;
- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості установи;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Групи простроченої дебіторської заборгованості.

Група застосовує спрощений підхід до створення резервів під очікувані кредитні збитки, передбачений МСФЗ 9, який дозволяє використання резерву під очікувані збитки за весь строк інструменту. Кредитний ризик Групи відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Групи вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах сумнівних боргів.

Ризик ліквідності – являє собою ризик того, що Група не зможе погасити свої зобов'язання при настанні строків їхнього погашення. Група аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін.

## **9. Безперервність діяльності**

Група стикається з невизначеністю, пов'язаною з її здатністю продовжити постачання природного газу на території Херсонської області побутовим споживачам (населенню) та релігійним організаціям, бюджетним установам і організаціям, промисловим підприємствам, комунально-побутовим та іншим суб'єктам підприємницької діяльності.

Група здійснювала постачання природного газу на території Херсонської області побутовим споживачам (населенню) та релігійним організаціям (до 01.08.2020 як суб'єкт ринку природного газу на якого постановою Кабінету Міністрів України №867 від 19.10.2018 (із змінами та доповненнями) покладені спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу за цінами і на умовах, що визначались цією постановою, після зазначеної дати за вільними цінами).

У зв'язку з припиненням дії спеціальних обов'язків Група зіткнулась з невизначеністю стосовно спроможності закупівлі дешевого газу для реалізації населенню, оскільки НАК «Нафтогаз України» вже не зобов'язаний продавати природний газ постачальникам природного газу для потреб побутових споживачів, релігійних організацій на визначених спеціальними обов'язками умовах. Ці обставини свідчать про наявність суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Групи продовжувати безперервну діяльність.

Відновлення постачання природного газу можливо після позитивного для Групи судового рішення по справі № 923/1095/20 за позовом АТ «НАК «Нафтогаз України» до ТОВ «Херсонрегіонгаз» про стягнення 367 317 тис. грн. основного боргу за поставлений природний газ для потреб побутових споживачів (населення). Позитивне вирішення питання залежить від прийняття законопроекту № 3800-1 "Про внесення змін до Закону України "Про ринок природного газу" та інших законів щодо забезпечення фінансової стабільності на ринку природного газу".

Верховна Рада в середині вересня 2020 року включила в порядок денний законопроект [№3800-1](#) "Про внесення змін до Закону України "Про ринок природного газу" та інших законів щодо забезпечення фінансової стабільності на ринку природного газу". Документом визначено, що підлягає списанню кредиторська заборгованість суб'єктів ринку природного газу, що обліковується станом на 30 червня 2020 року (включно) та складається з заборгованості постачальників природного газу, в тому числі підтвердженої судовими рішеннями, за договорами купівлі-продажу природного газу для потреб побутових споживачів, що не сплачена станом на розрахункову дату. Проте, до кінця звітного року закон так і не був прийнятий.

## **10. Плани керівництва**

Керівництво Групи й надалі планує продовжувати діяльність, метою якого є одержання прибутку, від здійснення своєї діяльності, забезпечення інтересів його працівників та задоволення їх економічних та соціальних потреб, а також здійснення інших видів діяльності з метою отримання прибутку.

Відновлення постачання природного газу можливо після позитивного судового рішення по справі № 923/1095/20 за позовом АТ «НАК «Нафтогаз України» до ТОВ «Херсонрегіонгаз» про стягнення 367 317 тис. грн. основного боргу за поставлений природний газ для потреб побутових споживачів (населення). Позитивне вирішення питання залежить від прийняття законопроекту № 3800-1 «Про внесення змін до Закону України "Про ринок природного газу" та інших законів щодо забезпечення фінансової стабільності на ринку природного газу».

Група готова здійснювати діяльність з постачання природного газу споживачам області у разі прийняття змін до Закону України «Про ринок природного газу» та інших законів, щодо списання заборгованості споживачів перед газопостачальними підприємствами, та заборгованість газопостачальних підприємств перед оптовим продавцем, що виникла у зв'язку із не виставленням побутовим споживачам обсягів газу приведених до стандартних умов. Вказане призведе до стримання напруги в суспільстві та дозволить оздоровити фінансовий стан Товариства.

Голова правління

А.Г. Зангієв

Головний бухгалтер

О.В. Тєкучова

**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма товариство з обмеженою відповідальністю "Консалтинг ЛТД"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	19029087
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	пр.-кт Визволителів, буд. 3, м. Київ, 02125
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1000
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: АПУ 330/4, дата: 29.09.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Відсутній
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 1014/14-0316/5, дата: 16.03.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 16.03.2021, дата закінчення: 23.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	23.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	360 000.00
14	Текст аудиторського звіту	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЕРСОНГАЗ»  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

**Керівництву та акціонерам АТ «ХЕРСОНГАЗ»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку**

**I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНГАЗ", код ЄДРПОУ: 03355353 (надалі за текстом – АТ «ХЕРСОНГАЗ» або Товариство) за 2020 рік, місцезнаходження: 73036, м. Херсон, Дніпровський район, вулиця Поповича, будинок 3, яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал за 2020 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ «ХЕРСОНГАЗ» на 31 грудня 2020 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996–XIV щодо складання фінансової звітності (із змінами та доповненнями).

**ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

**1.** Відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» суб'єкт господарювання має обирати своєю обліковою політикою або модель собівартості або модель переоцінки і йому слід застосовувати цю політику до всього класу основних засобів. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялась від справедливої вартості. АТ «Херсонгаз» більше п'яти років не визначає справедливую вартість основних засобів, які належать йому на праві власності. Внаслідок відсутності актуальної незалежної оцінки поточної справедливої вартості основних засобів, ми не мали змогу отримати достатні та належні аудиторські докази щодо справедливої вартості основних засобів, яка відображена у цій фінансовій звітності за періоди, що закінчилися, а також відповідного впливу на резерв переоцінки та відстрочені податкові зобов'язання.

В звітному періоді оцінка активів, зобов'язань, доходів і витрат не проводилися.

**2.** Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю станом на 31.12.2020р. складає 53 583 тис. грн., у тому числі: загальна сума дебіторської заборгованості 61 772 тис. грн, резерв сумнівних боргів 8 189 тис. грн.

В ході аудиту нами були проведені альтернативні процедури, які не надали нам достатньої впевненості для підтвердження дебіторської заборгованості, оскільки АТ «Херсонгаз» має 46,4% заборгованості за

розрахунками з фізичними особами, що складає 24 868 тис. грн, складання актів звірок з якими практикою не передбачено.

Відповідно до вимог МСА 505 «Зовнішні підтвердження» нами не отримані прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для підтвердження дебіторської заборгованості в повному обсязі.

При визначенні чистої реалізаційної вартості обліковою політикою АТ «Херсонгаз» не визначено застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», параграф 5.5.3 якого вимагає визнавати станом на кожну звітну дату очікувані кредитні збитки як резерв, якщо щодо фінінструменту фіксується істотне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання. В умовах створеної коронавірусом невизначеності, негативним наслідком якої є призупинення бізнесу в період дії карантину, значення резерву під очікувані кредитні збитки може перевищувати створений резерв сумнівних боргів. Отже, ми не мали можливості визначити вплив даного питання на фінансову звітність, та чи є потреба в будь-яких коригуваннях.

3. Аудитори отримали відповідь на запит щодо підтвердження залишків по розрахункам від постачальника – Філія «Оператор ГТС України» АТ «Укртрансгаз» станом на 31.12.2020р. в розмірі 365 989 619,30грн., тоді як сума кредиторської заборгованості, що відображена в бухгалтерському обліку АТ «Херсонгаз», складає 354 813 185,29 грн.; сума дебіторської заборгованості - 1 277 456,80 грн. Таким чином, розбіжність в обліку Товариства та його контрагента, Філія «Оператор ГТС України» АТ «Укртрансгаз» складає 12 453 890,81 грн.

На наш запит щодо надання пояснень стосовно розбіжності в обліку сум заборгованості управлінський персонал Товариства повідомив, що АТ «Укртрансгаз» всупереч умовам розділу IX договору від 17.12.2015р. № 1512000746, укладеного з АТ «Херсонгаз», при розрахунку вартості послуг балансування застосувало коефіцієнт компенсації, що дорівнює 1,2. Даний коефіцієнт компенсації застосовується при розмірі небалансу вище 5% від обсягу природного газу, відібраного з газотранспортної системи. У фізичних точках виходу з газотранспортної системи для подальшого розподілу приєднаним споживачам обсяг негативного місячного небалансу у зазначеному періоді не перевищував 5% (відсотків) від обсягу природного газу отриманого Оператором ГРМ, яким є АТ «Херсонгаз».

Постановою Верховного суду від 14.07.2020 по справі № 923/1064/18 за позовом до АТ «Херсонгаз», АТ «Укртрансгаз» відмовлено у стягненні спірної суми основного боргу, нарахованою у зв'язку із застосуванням при розрахунку вартості послуг коефіцієнту компенсації 1,2 що у грошовому виразі складає 5 635 523,82 грн. Проте на даний час АТ «Укртрансгаз» не було здійснено коригувань по вище переліченим розбіжностям.

Таким чином, за оцінками управлінського персоналу, спірною сумою розбіжності станом на 31.12.2020 року залишається 6 124 431,33 грн.

Окрім того, за недотримання параметрів якості природного газу Товариством на адресу Оператора ГТС було надано розрахунки додаткової плати на загальну суму 1 277 456,80 грн. З боку Оператора ГТС відображено нарахування за недотримання параметрів якості природного газу в сумі 583 521,14 грн.

Враховуючи вищевикладене, управлінський персонал АТ «Херсонгаз» вважає, що різниця з даними обліку Філія «Оператор ГТС України» АТ «Укртрансгаз» виникла за рахунок:

- 11 759 955,15 грн. збільшене зобов'язання АТ «Херсонгаз» з причини неправомірно застосованого коефіцієнта компенсації, що дорівнює 1,2 з боку Постачальника;
- 693 935,66 грн. невідображена сума зобов'язання за недодержані параметри газу в обліку Філія «Оператор ГТС України» АТ «Укртрансгаз».

Ми не отримали прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо розбіжності в обліку Товариства та його контрагента, Філія «Оператор ГТС України» АТ «Укртрансгаз» в сумі 6 818 366,99 грн. Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2016-2017 років), надалі – МСА. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом

етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), та етичними вимогами, застосованими в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

## **СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ ЩОДО БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ**

Наші аудиторські процедури включали оцінку оцінювання управлінським персоналом можливості здійснювати продовження діяльності на безперервній основі та аналіз фінансово-господарської діяльності. Ми обговорили з управлінським персоналом можливості реалізації подальших бізнес-процесів Товариства та вирішення питань щодо безперервності діяльності.

У 2020 році ефективність діяльності Товариства в цілому збільшилася. Чистий дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) за 2020 рік склав 317 865 тис. грн, в порівнянні з 2019 роком збільшився на 104 457 тис. грн (за 2019 рік склав 213 408 тис. грн). Валовий прибуток за 2020 рік склав 2 893 тис. грн, в порівнянні з 2019 роком збільшився на 152 354 тис. грн (за 2019 рік склав збиток в сумі 149 461 тис. грн). Фінансовий результат від операційної діяльності за 2020 рік склав збиток в сумі 19 065 тис. грн, в порівнянні з 2019 роком збільшився на 193 362 тис. грн (збиток за 2019 рік склав 212 427 тис. грн). Чистий фінансовий результат за 2020 рік склав збиток в сумі 15 779 тис. грн, в порівнянні з 2019 роком збільшився на 159 020 тис. грн (збиток за 2019 рік склав 174 799 тис. грн).

Ми звертаємо увагу на Примітку 20 до фінансової звітності, де розкрита інформація про наявність зовнішнього фактору, який вплинув на збитковість за основним видом діяльності Товариства, а саме, відсутність економічно обґрунтованого тарифу на розподіл природного газу. Тариф на послуги з розподілу природного газу для Товариства не переглядався Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг (надалі- НКРЕКП) протягом 2016 – 2019 років. Крім того, 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 (без ПДВ). Фактично отримана сума компенсації витрат за попередні періоди за підсумками 2020 року складає 17 837,0 тис. грн., що менше на 23 794,0 тис. грн від передбаченої в структурі тарифу, встановленого Постановою НКРЕКП. Загальна сума недоотриманого фінансування Товариством за період 2016-2019 роки складає 374 178,4 тис. грн. (без ПДВ). Сума недоотриманого фінансування за 2020 рік складає – 85 797,5 тис. грн. (без ПДВ).

Постановою п'ятого Апеляційного суду від 01.04.2020р. по справі № 540/1240/19 судом визнана протиправною бездіяльність НКРЕКП, що полягає у невстановленні економічно обґрунтованого тарифу на послуги розподілу природного газу для Товариства. Даною постановою суд зобов'язав НКРЕКП встановити для Товариства 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 недотримання фінансування за I, II та III квартали 2019 року.

Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в енергетиці України в цілому. Так як на погіршення стану фінансово-господарської діяльності впливають зовнішні чинники, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід Товариства, стабільність і структуру його операцій з покупцями та постачальниками. В підсумку виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Товариства обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення.

Незважаючи на кризові явища в енергетичній галузі, станом на 31 грудня 2020 року ефективність діяльності Товариства збільшилась, про що свідчать показники, наведені в абз.2 даного розділу. Це дає підстави вважати, що Товариство буде продовжувати діяльність як безперервно діюче Товариство.

Ми провели обговорення з управлінським персоналом Товариства відносно ризиків його діяльності у період карантину та після його завершення. В процесі обговорення виявлено, що запроваджені карантинні заходи, не мали суттєвий вплив на діяльність Товариства. Керівництво Товариства вважає, що невизначеність, пов'язана з COVID-19, не є ключовим фактором ризику, який може суттєво вплинути на прогнози майбутніх грошових потоків Товариства. На дату цього Звіту підрозділи Товариства працюють у звичайному режимі. З огляду на вищезазначене, керівництво Товариства вважає, що



складання фінансової звітності на основі принципу безперервності є прийнятним та що Товариство може продовжувати свою діяльність у майбутньому.

Ми не ідентифікували суттєвої невизначеності, що стосується подій, які можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність.

Звертаємо увагу на Примітку 24 «Плани керівництва», в якій визначено, що керівництво Товариства планує продовжувати його діяльність, метою якого є одержання прибутку від здійснення основного виду діяльності – розподілу природного газу газорозподільними мережами згідно одержаної ліцензії, забезпечення інтересів його працівників та задоволення їх економічних, соціальних потреб, а також здійснення інших видів діяльності з метою отримання прибутку.

Аудитор вважає припущення управлінського персоналу про безперервність діяльності Товариства прийнятним.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

## **КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ**

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність щодо безперервної діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

## **ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ**

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу користувачів на те, що станом на 31.12.2020р. в «Звіті про фінансовий стан» Товариства обліковуються необоротні активи (основні засоби) балансовою вартістю 195 334 тис. грн., що складає 65% від загальної вартості всіх основних засобів, які, на праві господарського відання державного майна, були надані Товариству відповідно до Договору № 31/27 «Про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства з газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва», укладеного 28.02.2013р. між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України та АТ «ХЕРСОНГАЗ».

Положеннями Додаткової угоди № 1 від 24.05.2017 р. (з урахуванням змін, внесених Протоколом розбіжностей від 12.06.2017р.) до Договору №31/27 було змінено предмет договору – надання в експлуатацію газорозподільних систем або їх складових (майно), право власності на яке належить державі. При цьому, як і раніше, надане в експлуатацію майно обліковується на балансі АТ «ХЕРСОНГАЗ».

Правовий режим майна та умови його експлуатації визначені Законом України «Про управління об'єктами державної власності», Постановою Кабінету Міністрів України № 95 від 21.02.2017р. «Про забезпечення ефективного використання газорозподільних систем або їх складових» (із змінами).

Положення законодавства, які регламентують операції з надання державного майна в експлуатацію, не відповідають загальним канонам МСФЗ. Система МСБО-МСФЗ не ідентифікує облік експлуатації державного майна.

Управлінський персонал Товариства вважає, що облік державного майна, переданого в господарське відання (в експлуатацію), являє собою національну особливість українського обліку. В момент передачі державного майна, державні необоротні активи одночасно відображаються на балансі Товариства як активи (основні засоби) та як довгострокові зобов'язання. При цьому сума нарахованої амортизації за такими основними засобами зменшує суму довгострокових зобов'язань у кореспонденції з рахунками доходів від експлуатації одержаних активів.

## **ІНФОРМАЦІЯ, ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління АТ «Херсонгаз», але не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Звіт про управління складений Товариством відповідно до Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII «Про внесення змін до Закону України № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також вимог Наказу Міністерства фінансів України від 7 грудня 2019 року № 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь – яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт управлінському персоналу.

Ми не виявили таких фактів, про які потрібно було б повідомити управлінському персоналу.

Відповідно до статті 14 пункту 3 абз.5 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» Звіт про управління, узгоджений з фінансовою звітністю Товариства за звітний період та не містить суттєвих викривлень.

## **ІНШІ ПИТАННЯ**

Ми виконали аудит повного комплексу фінансової звітності, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2019 р., був проведений незалежною Аудиторською фірмою «Пріоритет», яка 17 березня 2020р. висловила думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності – надалі МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервної діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство, чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада Товариства несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь – які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності звітного періоду, тобто ті, які були ключовими. Ми описуємо ці питання в своєму Звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## **II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Звіт про корпоративне управління складено Товариством відповідно до вимог статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV (із змінами та доповненнями), якою встановлено вимоги до змісту «Звіту про корпоративне управління».

На основі виконаних аудиторських процедур та отриманих доказів відповідно до статті 40 -1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV (із змінами та доповненнями) та рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Принципи корпоративного управління» від 22.07.2014 р. № 955, аудитор перевірів інформацію, наведену в «Звіті про корпоративне управління» та підтверджує, що Звіт про корпоративне управління складено у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV (із змінами та доповненнями) та рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Принципи корпоративного управління» від 22.07.2014 р. № 955.

Крім того, аудитор підтверджує правильність наведеної інформації в пп. 1 – 4 та достовірність інформації, наведеної у пп. 5 - 9 «Звіту про корпоративне управління».

## **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ**

АФ ТОВ «Консалтинг ЛТД» вперше призначено для обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «Херсонгаз». На проведення аудиту фінансової звітності за 2020 рік сторонами укладено Договір від 16.03.2021 року. Тривалість виконання завдання - з 16.03.2021 року по 23.04.2021 року.

Повне найменування: Аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю «Консалтинг ЛТД».

Код ЄДРПОУ:19029087

Місцезнаходження: 02125, м. Київ, проспект Визволителів, буд. 3, к. 20.

Поштова адреса: 01001, м. Київ, а/с В-208.

Інформація про включення в Реєстр: Аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю «Консалтинг ЛТД» включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділі суб'єкти аудиторської діяльності, суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності та суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес під № 1000.

Телефон: +38 (044) 290 58 56.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є: директор Олексієнко Дмитро Володимирович, якого включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під № 100147.

**Ключовий партнер завдання з аудиту/**

**директор АФ ТОВ «Консалтинг ЛТД»**

**Олексієнко Д.В.**

Місце складання аудиторського звіту: 02125, м. Київ, пр-кт Визволителів, буд. 3, кв. 20

Дата підписання: 23 квітня 2021 року

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЕРСОНГАЗ»  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

**Керівництву та акціонерам АТ «ХЕРСОНГАЗ»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку**

**ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХЕРСОНГАЗ" та її дочірніх підприємств (надалі за текстом – Група), код ЄДРПОУ: 03355353, за 2020 рік, місцезнаходження: 73036, м. Херсон, Дніпровський район, вулиця Поповича, будинок 3.

Консолідована фінансова звітність Групи за 2020 рік складена шляхом консолідації фінансової звітності за 2020 рік:

- АТ «Херсонгаз» (код 03355353);
- ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» (код 36671276);
- ДП «Херсонгазбуд» ПАТ «Херсонгаз» (код 36671365);
- ТОВ «Херсонрегіонгаз» (код 39500143).

Консолідована фінансова звітність включає:

- Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року;
- Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- Консолідований звіт про власний капітал за 2020 рік;
- Примітки до консолідованої фінансової звітності за 2020 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Групи на 31 грудня 2020 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996 –XIV щодо складання фінансової звітності (із змінами та доповненнями).

**ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

1. Ми звертаємо увагу на пункт 4.1 параграфу 4 «Основні засоби» Приміток до консолідованої фінансової звітності за 2020 рік, в якому описано, що балансова вартість основних засобів Групи становить 306 162 тис. грн, з якої питома вага АТ «Херсонгаз» складає 98,4% (301 276 тис. грн.). Балансова вартість основних засобів АТ «Херсонгаз» включає основні засоби, щодо яких існують обмеження права власності, передбачені чинним законодавством, що складає – 245 692 тис. грн, у тому числі:

- майно, отримане згідно договору експлуатації газорозподільних систем або їх складових, укладеним з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України – 195 334 тис. грн;
- майно, отримане за договорами у користування та господарське відання - 50 358 тис. грн.

Відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» суб'єкт господарювання має обирати своєю обліковою політикою або модель собівартості або модель переоцінки і йому слід застосовувати цю політику до всього класу основних засобів. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялась від справедливої вартості. АТ «Херсонгаз» більше п'яти років не визначає справедливую вартість основних засобів, які належать йому на праві власності. Внаслідок відсутності актуальної незалежної оцінки поточної справедливої вартості основних засобів, ми не мали змогу отримати достатні та належні аудиторські докази щодо справедливої вартості основних засобів Групи, яка відображена в консолідованій фінансовій звітності за період, що закінчився 31.12.2020 р.

2. Ми звертаємо увагу на пункт 4.6 параграфу 4 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» Приміток до консолідованої фінансової звітності за 2020 рік, в якому описано, що балансова вартість дебіторської заборгованості Групи станом на 31.12.2020 р. становить 133 291 тис. грн., з якої питома вага населення складає 72,9% (97 149 тис. грн).

В ході аудиту нами були проведені альтернативні процедури, які не надали нам достатньої впевненості для підтвердження дебіторської заборгованості, оскільки Група має 72,9% заборгованості за розрахунками з фізичними особами, зовнішні підтвердження з якими практикою не передбачено.

Відповідно до вимог МСА 505 «Зовнішні підтвердження» нами не отримані прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для підтвердження дебіторської заборгованості в повному обсязі за цією категорією дебіторів.

3. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Групи станом на 31.12.2020 р. складає 769 603 тис. грн.

Аудитори отримали відповідь на запит щодо підтвердження залишків по розрахункам від постачальника – Філія «Оператор ГТС України» АТ «Укртрансгаз» станом на 31.12.2020 р. в розмірі 365 989 619,30 грн., тоді як сума кредиторської заборгованості, що відображена в бухгалтерському обліку АТ «Херсонгаз», складає 354 813 185,29 грн.; сума дебіторської заборгованості - 1 277 456,80 грн. Таким чином, розбіжність в обліку АТ «Херсонгаз» та його контрагента, Філія «Оператор ГТС України» АТ «Укртрансгаз», складає 12 453 890,81 грн.

На наш запит щодо надання пояснень стосовно розбіжності в обліку сум заборгованості управлінський персонал АТ «Херсонгаз» повідомив, що АТ «Укртрансгаз» всупереч умовам розділу IX договору від 17.12.2015р. № 1512000746, укладеного з АТ «Херсонгаз», при розрахунку вартості послуг балансування застосувало коефіцієнт компенсації, що дорівнює 1,2. Даний коефіцієнт компенсації застосовується при розмірі небалансу вище 5 % (відсотків) від обсягу природного газу, відібраного з газотранспортної системи. У фізичних точках виходу з газотранспортної системи для подальшого розподілу приєднаним споживачам обсяг негативного місячного небалансу у зазначеному періоді не перевищував 5% (відсотків) від обсягу природного газу отриманого Оператором ГРМ, яким є АТ «Херсонгаз».

Постановою Верховного суду від 14.07.2020 по справі № 923/1064/18 за позовом до АТ «Херсонгаз», АТ «Укртрансгаз» відмовлено у стягненні спірної суми основного боргу, нарахованою у зв'язку із застосуванням при розрахунку вартості послуг коефіцієнту компенсації 1,2 що у грошовому виразі складає 5 635 523,82 грн. Проте на даний час АТ «Укртрансгаз» не було здійснено коригувань по вище переліченим розбіжностям.

Таким чином, за оцінками управлінського персоналу АТ «Херсонгаз», спірною сумою розбіжності станом на 31.12.2020 року залишається 6 124 431,33 грн.

Окрім того, за недотримання параметрів якості природного газу АТ «Херсонгаз» на адресу Оператора ГТС було надано розрахунки додаткової плати на загальну суму 1 277 456,80 грн. З боку Оператора ГТС відображено нарахування за недотримання параметрів якості природного газу в сумі 583 521,14 грн.

Враховуючи вищевикладене, управлінський персонал АТ «Херсонгаз» вважає, що різниця з даними обліку Філія «Оператор ГТС України» АТ «Укртрансгаз» виникла за рахунок:

- 11 759 955,15 грн. збільшене зобов'язання АТ «Херсонгаз» з причини неправомірно застосованого коефіцієнта компенсації, що дорівнює 1,2 з боку Постачальника;
- 693 935,66 грн. невідображена сума зобов'язання за недодержані параметри газу в обліку

## Філія «Оператор ГТС України» АТ «Укртрансгаз».

Ми не отримали прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо розбіжності в обліку АТ «Херсонгаз» та його контрагента, Філія «Оператор ГТС України» АТ «Укртрансгаз», в сумі 6 818 366,99 грн. Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум в Консолідованій звітності Групи.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2016-2017 років), надалі – МСА. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), та етичними вимогами, застосованими в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ**

Нами встановлено, що відносно Товариства з обмеженою відповідальністю «ХЕРСОНРЕГІОНГАЗ», що входить до Групи компаній АТ «ХЕРСОНГАЗ», аудиторами було висловлено думку з застереженням, основою для якої є події, що ставлять під значний сумнів здатність ТОВ «ХЕРСОНРЕГІОНГАЗ» продовжити свою діяльність на безперервній основі. Ці події знайшли своє відображення в параграфі «Структура доходів Групи за рік, що закінчився 31.12.2020р.».

Ми звертаємо увагу на пункти 4.20, 4.21 параграфу 4 «Фінансові показники групи» Приміток до консолідованої фінансової звітності за 2020 рік, в яких описано, що чистий дохід (виручка) Групи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить 1 039 789 тис. грн., з якого питома вага ТОВ «Херсонрегіонгаз» складає 671 385 тис. грн. або 64,6% ; собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг, послуг) разом по Групі складає 981 955 тис. грн., питома вага з якої ТОВ «Херсонрегіонгаз» визначається в сумі 628 251 тис. грн. або 64,0%; фінансовий результат Групи за 2020 р. - 367 510 тис. грн збитку, 94,4% якого складає збиток, отриманий ТОВ «Херсонрегіонгаз» (346 942 тис. грн.).

Як зазначено в параграфі 9 «Безперервність діяльності» Приміток до консолідованої фінансової звітності за 2020 рік, Група стикається з невизначеністю, пов'язаною з її здатністю продовжити постачання природного газу на території Херсонської області побутовим споживачам (населенню) та релігійним організаціям, бюджетним установам і організаціям, промисловим підприємствам, комунально-побутовим та іншим суб'єктам підприємницької діяльності. Окрім того, у зв'язку з припиненням дії спеціальних обов'язків Група зіткнулась з невизначеністю стосовно спроможності закупівлі дешевого газу для реалізації населенню, оскільки НАК «Нафтогаз України» вже не зобов'язаний продавати природний газ постачальникам природного газу для потреб побутових споживачів, релігійних організацій на визначених спеціальними обов'язками умовах. Ці обставини разом з іншими питаннями, наведеними в параграф «Безперервність діяльності», свідчать про наявність суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Групи продовжувати безперервну діяльність. Ми не вносимо застережень до нашої думки із застереженнями щодо цього питання.

Ми направили запит управлінському персоналу АТ «Херсонгаз» відносно ризиків діяльності Групи у період карантину. Нами отримана відповідь, що запроваджені карантинні заходи, не мали суттєвий вплив на діяльність Групи. Керівництво АТ «Херсонгаз» вважає, що невизначеність, пов'язана з COVID-19, не є ключовим фактором ризику, який може суттєво вплинути на прогнози майбутніх грошових потоків Групи.

### **КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ**

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства ми визначили, що немає ключових питань

аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

## **ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ**

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу користувачів на пункт 4.1 параграфу 4 «Основні засоби» Приміток до консолідованої фінансової звітності, де наведено, що станом на 31.12.2020 р. в «Звіті про фінансовий стан» Групи у складі необоротних активів (основних засобів) обліковуються основні засоби Групи, які, на праві господарського відання майна, були надані АТ «ХЕРСОНГАЗ» відповідно до Договору № 31/27 «Про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства з газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва», укладеного 28.02.2013р. між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України та АТ «ХЕРСОНГАЗ».

Балансова вартість таких основних засобів становить 195 334 тис. грн., що складає 63,8 % від загальної вартості всіх основних засобів Групи.

Положеннями Додаткової угоди № 1 від 24.05.2017 р. (з урахуванням змін, внесених Протоколом розбіжностей від 12.06.2017р.) до Договору № 31/27 було змінено предмет договору – надання в експлуатацію газорозподільних систем або їх складових (майно), право власності на яке належить державі. При цьому, як і раніше, надане в експлуатацію майно обліковується на балансі АТ «ХЕРСОНГАЗ».

Правовий режим майна та умови його експлуатації визначені Законом України «Про управління об'єктами державної власності», Постановою Кабінету Міністрів України № 95 від 21.02.2017р. «Про забезпечення ефективного використання газорозподільних систем або їх складових» (із змінами).

Положення законодавства, які регламентують операції з надання державного майна в експлуатацію, не відповідають загальним канонам МСФЗ. Система МСБО-МСФЗ не ідентифікує облік експлуатації державного майна.

Управлінський персонал АТ «Херсонгаз» вважає, що облік державного майна, переданого в господарське відання (в експлуатацію), являє собою національну особливість українського обліку. В момент передачі державного майна, державні необоротні активи одночасно відображаються на балансі АТ «Херсонгаз» як активи (основні засоби) та як довгострокові зобов'язання. При цьому сума нарахованої амортизації за такими основними засобами зменшує суму довгострокових зобов'язань у кореспонденції з рахунками доходів від експлуатації одержаних активів.

Виходячи з вищезазначеного, консолідована фінансова звітність Групи, що додається, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), крім відхилення від вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» в частині обліку фінансового зобов'язання, яке ідентифіковане АТ «ХЕРСОНГАЗ» за операцією з отримання в експлуатацію державних необоротних активів - газорозподільних систем або їх складових, яке виникло внаслідок неврегульованого законодавством відображення операцій з надання державного майна в експлуатацію згідно вимог МСФЗ.

## **ІНФОРМАЦІЯ, ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в консолідованому «Звіті про управління», але не є консолідованою фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Консолідований «Звіт про управління» складений Групою відповідно до Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII «Про внесення змін до Закону України № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також вимог Наказу Міністерства фінансів України від 7 грудня 2019 року № 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління».

Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь – яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.



У зв'язку з аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт управлінському персоналу.

Ми не виявили таких фактів, про які потрібно було б повідомити управлінському персоналу.

Відповідно до статті 14 пункту 3 абз.5 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» консолідований «Звіт про управління», узгоджений з консолідованою фінансовою звітністю Групи за звітний період та не містить суттєвих викривлень.

## **ІНШІ ПИТАННЯ**

Ми виконали аудит повного комплексу консолідованої фінансової звітності, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Аудит консолідованої фінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31.12.2019р., був проведений незалежною Аудиторською фірмою «Пріоритет», яка 17 березня 2020р. висловила думку із застереженням щодо цієї консолідованої фінансової звітності.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ЗА КОНСОЛІДОВАНУ ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності – надалі МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервної діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Групу, чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Управлінський персонал несе відповідальність за нагляд за процесом консолідованого фінансового звітування Групи.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці

ризика, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності, або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує така фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту консолідованої фінансової звітності звітного періоду, тобто ті, які були ключовими. Ми описуємо ці питання в своєму Звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ**

АФ ТОВ «Консалтінг ЛТД» вперше призначено для обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності АТ «Херсонгаз». На проведення аудиту консолідованої фінансової звітності за 2020 рік сторонами укладено Договір від 16.03.2021 року. Тривалість виконання завдання - з 16.03.2021 року по 23.04.2021 року.

Повне найменування: Аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю «Консалтінг ЛТД».

Код ЄДРПОУ:19029087

Місцезнаходження: 02125, м. Київ, проспект Визволителів, буд. 3, к. 20.

Поштова адреса: 01001, м. Київ, а/с В-208.

Інформація про включення в Реєстр: Аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю «Консалтінг ЛТД» включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділі суб'єкти аудиторської діяльності, суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити

обов'язковий аудит фінансової звітності та суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес під № 1000.

Телефон: +38 (044) 290 58 56.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є: директор Олексієнко Дмитро Володимирович, якого включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під № 100147.

**Ключовий партнер завдання з аудиту/**

**директор**

**АФ ТОВ «Консалтинг ЛТД»**

**Олексієнко Д.В.**

Дата підписання: 23 квітня 2021 року

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Керівництво АТ "Херсонгаз", яке здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, 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, звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй господарській діяльності.

## **XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду**

<b>Дата виникнення події</b>	<b>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</b>	<b>Вид інформації</b>
1	2	3
31.03.2020	02.04.2020	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
31.03.2020	02.04.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента