

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова правління		Зангієв А.Г.
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	27.04.2017
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
Публічне акціонерне товариство "Херсонгаз"
2. Організаційно-правова форма
Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ
03355353
4. Місцезнаходження
Херсонська , Дніпровський, 73036, м. Херсон, Поповича, 3
5. Міжміський код, телефон та факс
(0552) 32-76-21 (0552) 35-47-90
6. Електронна поштова адреса
plan@gaz.kherson.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|---|-------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 28.04.2017 |
| | | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 80 | 27.04.2017 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | http://gaz.kherson.ua/ | в мережі Інтернет |
| | (адреса сторінки) | 28.04.2017 |
| | | (дата) |

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
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 прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій
19. 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 кожну 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 за станом на кінець звітного року
20. 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
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність X
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Херсонгаз"

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

ААБ № 804035

3. Дата проведення державної реєстрації

21.12.1994

4. Територія (область)

Херсонська

5. Статутний капітал (грн)

7374727.5

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить 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)

1472

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

35.22 Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи

33.11 Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології, геодезії, надання послуг із технічного консультування в цих сферах

10. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Ревізійна комісія, Правління.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

АТ "Райффайзен Банк Аваль"

2) МФО банку

380805

3) поточний рахунок

26004414838

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

ХФ ПАТ КБ "Приватбанк"

5) МФО банку

352479

6) поточний рахунок

26008052303136

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Розподіл природного, нафтового газу та газу (метану) вугільних родовищ	642463	02.04.2015	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	13.04.2020
Опис	Ліцензія видана на провадження господарської діяльності з розподілу природного газу та газу (метану) вугільних родовищ на ліцензованій території.			
Господарська діяльність з будівництва об'єктів IV і V категорії складності	37-Л	05.10.2015	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	18.10.2020
Опис	Проведення господарської діяльності з будівництва об'єктів IV і V категорії складності (клас СС2 та СС3)			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Wadless Holdings Limited	HE118080	1065 Кіпр м. Нікосія НАЙС ДЕЙ ХАУЗ, буд. 10, оф. 401	0.061019
ПАТ Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас	007341V	ІМ1 20-в Мен ЕКЛЕЙМ ХАУЗ Моунт Хевлок, буд. 12	60.902533
ТОВ "ГК "Содружество"	14121018	73000 Україна м. Херсон вул. Петренка, буд. 18	25.006189
ПрАТ "КІНТО" (Відкритий диверсифікований пайовий інвестиційний фонд "КІНТО-Класичний")	16461855	04070 Україна м. Київ вул. Петра Сагайдачного, буд. 25-Б	0.915895
ПрАТ "КІНТО" (Інтервальний диверсифікований	16461855	04070 Україна м. Київ	0.491543

пайовий інвестиційний фонд "Достаток")		вул. Петра Сагайдачного, буд.25-Б	
ПрАТ "КІНТО" (Інтервальний диверсифікований пайовий інвестиційний фонд "КІНТО-Народний")	16461855	04070Україна м. Київ вул. Петра Сагайдачного, буд.25-Б	0.667498
ТОВ "Столиця - цінні папери"	21668943	01135Україна м.Київ вул. Золотоустівська, буд. 23-А	0.749834
ТОВ "Нафта-Інвест"	22760119	73000Україна м.Херсон вул. Петренка, буд. 18	0.055974
Підприємство з іноземними інвестиціями за участю українського капіталу-Інвестиційна компанія "АТЕК -Інвест" (закрите акціонерне товариство)	23513104	04071Україна м.Київ вул. Межигірська, буд.5	0.0000007
Товариство з обмеженою відповідальністю "АНБ Україна"	24375466	01023Україна м. Київ вул. Шота Руставелі, буд.16	0.002880
Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАРАЛЕЛІ"	24535361	65013Україна м. Одеса вул. Миколаївська дорога, буд.144	0.0000007
Товариство з обмеженою відповідальністю "Енерго-Лан"	30424342	73000Україна м.Херсон вул. Петренка буд.18	0.000122
Товариство з обмеженою відповідальністю "Он-лайн капітал"	30469671	1001Україна м.Київ вул.Шота Руставелі, буд. 16	0.443236
Товариство з обмеженою відповідальністю "Домін"	32663591	04074Україна м.Київ вул. Резервна, буд. 8	0.416300
Товариство з обмеженою відповідальністю"Компанія з управління активами "Співдружність Ессет Менеджмент" (Пайовий інвестиційний фонд "Стокс-Інвест" недиверсифікованого виду закритого типу)	33172959	73000Україна м.Херсон вул.Петренка, буд. 18	0.062876
Товариство з обмеженою відповідальністю "Аспект ЦП"	34354117	04050Україна м. Київ вул. Мельникова, буд. 12	0.186447
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Всього			10.037645
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова наглядової ради

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

Попов Віктор Григорович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1954

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

40

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Генеральний директор ТОВ "ГК"Содружество"

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

25.03.2016 один рік

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 25.03.2016 р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

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

Сікоєв Заурбек Володимирович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1954

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

38

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Виконавчий директор ТОВ "ГК"Содружество"

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

25.03.2016 один рік

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 25.03.2016 р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

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

Оксененко Богдан Вікторович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1973

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

20

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Голова правління ПАТ "Кременчукгаз"

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

25.03.2016 один рік

9) Опис

Уповноважений представник юридичної особи. Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 25.03.2016 р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

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

Антонов Олексій Юрійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1972

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

22

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Фінансовий директор ТОВ "БЦ"Павлівський"

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

25.03.2016 один рік

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 25.03.2016 р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

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

Логвиновський Геннадій Миколайович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1966

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

24

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Директор ТОВ "Енерго-Лан"

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

25.03.2016 один рік

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 25.03.2016 р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

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

Цулюкяні Олег Ардович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1963

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

37

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник директора з питань безпеки та охорони ТОВ "Енерго-Лан".

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

25.03.2016 один рік

9) Опис

Уповноважений представник юридичної особи. Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 25.03.2016 р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

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

Євчук Мар'ян Миколайович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1979

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

16

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Юристконсультант ДП "Партнери" ТОВ "ЮБ"Канон"

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

25.03.2016 один рік

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 25.03.2016 р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова правління

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

Зангієв Альберт Георгійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

27

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Голова правління ВАТ "Сірогозький комбінат хлібопродуктів"

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

30.03.2016 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Термін дії повноважень п'ять років, згідно рішення Наглядової ради від 30.03.2016 р.. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління, перший заступник голови правління

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

Крамаренко Володимир Борисович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

29

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

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

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

30.03.2016 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Термін дії повноважень п'ять років, згідно рішення Наглядової ради від 30.03.2016 р.. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Значається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління, заступник голови правління

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

Волконська Валентина Миколаївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1956

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

40

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Головний бухгалтер ВАТ "Херсонгаз"

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

30.03.2016 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Термін дії повноважень п'ять років, згідно рішення Наглядової ради від 30.03.2016 р.. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління, заступник голови правління-головний бухгалтер

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

Малацковська Олена Вікторівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1962

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

25

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник головного бухгалтера ВАТ "Херсонгаз"

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

30.03.2016 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Термін дії повноважень п'ять років, згідно рішення Наглядової ради від 30.03.2016 р.. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління, заступник голови правління - головний інженер

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

Сковпень Володимир Іванович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1962

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

34

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник Білозерської філії ПАТ "Херсонгаз"

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

30.03.2016 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Термін дії повноважень п'ять років, згідно рішення Наглядової ради від 30.03.2016 р.. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління, заступник голови правління

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

Голубев Віталій Володимирович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1977

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

18

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник відділу газопостачання ВАТ "Херсонгаз"

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

30.03.2016 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Термін дії повноважень п'ять

років, згідно рішення Наглядової ради від 30.03.2016 р.. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління, начальник юридичної служби

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

Автонагов Ігор Вікторович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

33

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Головний юрист-консультант АКБ "УкрСоцБанк"

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

30.03.2016 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Термін дії повноважень п'ять років, згідно рішення Наглядової ради від 30.03.2016 р.. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

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

Хмельненко Людмила Григорівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1948

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

43

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

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

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

27.03.2015 три роки

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 27.03.2015 р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про ревізійну комісію, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Термін дії повноважень три роки. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Конох Ганна Володимирівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1973

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

23

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Спеціаліст корпоративного секретаріату в ТОВ "ГК "Содружество"

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

28.03.2015 три роки

9) Опис

Уповноважений представник юридичної особи. Обрано на посаду члена Ревізійної комісії рішенням загальних зборів, що відбулись 27.03.2015 р., строком на три роки. Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про ревізійну комісію, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член ревізійної комісії

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

Степанюк Світлана Валеріївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1973

5) освіта**

Середня спеціальна освіта

6) стаж роботи (років)**

21

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Фізична особа-підприємець.

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

27.03.2015 три роки

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 27.03.2015 р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про ревізійну комісію, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Термін дії повноважень три роки. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової ради	Попов Віктор Григорович		20	0.00001	20	0	0	0
Член Наглядової ради	Сікоєв Заурбек Володимирович		20	0.00001	20	0	0	0
Член Наглядової ради	Оксененко Богдан Вікторович		36882767	25.00619	36882767	0	0	0
Член Наглядової ради	Антонов Олексій Юрійович		40	0.00003	40	0	0	0
Член Наглядової ради	Логвиновський Геннадій Миколайович		23050	0.015628	23050	0	0	0
Член Наглядової ради	Цулукіані Олег Ардович		180	0.00012	180	0	0	0
Член Наглядової ради	Євчук Мар'ян Миколайович		0	0	0	0	0	0
Голова правління	Зангієв Альберт Георгійович		0	0	0	0	0	0
Член правління, перший заступник голови правління	Крамаренко Володимир Борисович		0	0	0	0	0	0
Член правління, заступник голови правління	Волконська Валентина Миколаївна		0	0	0	0	0	0
Член правління, заступник голови правління-	Малацковська Олена Вікторівна		0	0	0	0	0	0

головний бухгалтер								
Член правління, заступник голови правління	Голубев Віталій Володимирович		0	0	0	0	0	0
Член правління, начальник юридичної служби	Автонагов Ігор Вікторович		0	0	0	0	0	0
Член правління, заступник голови правління - головний інженер	Сковпень Володимир Іванович		0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Хмельненко Людмила Григорівна		20	0.00001	20	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Конох Ганна Володимирівна		92740	0.06288	92740	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Степанюк Світлана Валеріївна		0	0	0	0	0	0
Усього			36998837	25.08488	36998837	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ПАТ "НЕЙЧЕРЕЛ ЕНД ЛІКВІФАЙД ПЕТРОЛЕМ ГАС"	07341V	2QG 2QG - Острів Мен Еклем Хауз Моунт Хевлок, 12	89827918	60.90253	66.86	89827918	0	0	0
ТОВ "ГК"Содружество"	14121018	73000 Україна Херсонська Комсомольский Херсон Петренка, 18	36882767	25.00619	27.45	36882767	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього			126710685	85.90872	94.32	126710685	0	0	0

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	25.03.2016	
Кворум зборів**	94.5	
Опис	<p>25.03.2016 р. об 11 годині за адресою: м. Херсон, вул. Поповича, 3, були проведені річні загальні збори акціонерів ПАТ "Херсонгаз" для підведення підсумків фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2015 р.</p> <p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання секретаря, лічильної комісії загальних зборів ПАТ «Херсонгаз» та затвердження регламенту загальних зборів ПАТ «Херсонгаз». 2. Про звіт Голови правління ПАТ «Херсонгаз» за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства в 2015 році та основні напрямки розвитку Товариства у 2016 році. 3. Про звіт Голови Наглядової Ради ПАТ «Херсонгаз» за 2015 рік. 4. Про звіт Голови Ревізійної комісії ПАТ «Херсонгаз» про перевірку фінансово-господарської діяльності за 2015 рік. 5. Про затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2015 рік. 6. Про розподіл прибутку (збитків) Товариства за 2015 рік. 7. Про затвердження розміру річних дивідендів за результатами роботи у 2015 році. 8. Про внесення змін до Статуту та внутрішніх положень Товариства. 9. Про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 10. Про обрання кількісного та персонального складу членів Наглядової ради Товариства. 11. Про затвердження умов цивільно – правових або трудових договорів, що укладатимуть-ся з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства. 12. Про попереднє схвалення значних правочинів в частині укладання договорів, які можуть вчиняться товариством протягом 2016-2017 рр. у ході поточної господарської діяльності, на суму понад 25 % вартості активів за даними останньої фінансової звітності товариства. 13. Про встановлення заходів в економічній діяльності Товариства для виконання Правлінням ПАТ «Херсонгаз» в 2016 році. 14. Про забезпечення ПАТ «Херсонгаз» в 2016 році виконання інвестиційних програм, які схвалюються щороку в установленому порядку Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг. 15. Про встановлення заходів у соціальній діяльності Товариства для виконання Правлінням ПАТ «Херсонгаз» в 2016 році. 16. Про встановлення заходів у сфері захисту прав та інтересів споживачів газу для виконання Правлінням ПАТ «Херсонгаз» в 2016 році. 17. Про встановлення заходів у природоохоронній діяльності Товариства для виконання Правлінням ПАТ «Херсонгаз» в 2016 році. 18. Про встановлення заходів у сфері корпоративних відносин та розпорядження майном Товариства для виконання Правлінням ПАТ «Херсонгаз» в 2016 році. <p>Річні загальні збори акціонерів ПАТ "Херсонгаз" за підсумками фінансово-господарської діяльності товариства у 2016 році були скликані 31.03.2017 р. За результатами реєстрації акціонерів, річні загальні збори акціонерів ПАТ «Херсонгаз» узв'язку з відсутністю кворуму визнані не правомочними з прийняття рішень затвердженого порядку денного та такими що не відбулися.</p>	

VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0		4497456.98	
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0		0.0304923604	
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0		4201976	
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			25.03.2016	
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				
Опис	Рішення щодо розподілу прибутку товариства за результатами фінансово-господарської діяльності у 2016 році не прийнято, оскільки річні загальні збори, які були призначені на 31.03.2017 р. не відбулися у зв'язку з відсутністю кворуму.			

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна Київська Подільський Київ Нижній вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 482-52-07
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	ПАТ "Херсонгаз" не веде самостійно реєстр власників цінних паперів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Нафта-Інвест"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	22760119
Місцезнаходження	73000 Україна Херсонська Комсомольський Херсон Петренка, 18
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263257
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.09.2013
Міжміський код та телефон	(0552) 41-72-45
Факс	(0552) 32-53-57
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	ПАТ "Херсонгаз" не веде самостійно реєстр власників цінних паперів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю незалежна аудиторська фірма "Приоритет"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	14124964
Місцезнаходження	73000 Україна Херсонська Суворовський Херсон Белінського, 15
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	98
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.09.2001
Міжміський код та телефон	(0552) 26-17-04
Факс	(0552) 26-61-34

Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	ПАТ "Херсонгаз" самостійно не веде аудиторської діяльності

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	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	147494550	7374727.5	100
Опис		Акції товариства на фондову біржу не виставлялись та до лістингу не включались							

XI. Опис бізнесу

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

Херсонське виробниче об'єднання газового господарства "Херсонгаз" створено 1 жовтня 1975 р. на базі Херсонської міжобласної виробничо-експлуатаційної контори скрапленого газу згідно наказу Міністра житлово-комунального господарства УРСР від 05.09.1975 р. №299.

Першочерговим завданням об'єднання було прискорення розвитку систем газопостачання природним газом, забезпечення споживачів області природним та скрапленим газом, покращення технічного обслуговування газових мереж, споруд на них та газового обладнання. 21.12.1994 р. на виконання Указу Президента України № 210/93 від 15.06.93 р. "Про корпоратизацію підприємств" та Положення про порядок корпоратизації підприємств, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України № 508 від 05.07.93 р. на базі державного підприємства через корпоратизацію було створено відкрите акціонерне товариство "Херсонгаз". Приватизації підлягали основні засоби, споруди, механізми та інше обладнання необхідне для реалізації скрапленого газу та виконання послуг з іншого виду діяльності по газифікації, встановленню газового обладнання, проектуванню, ремонту газових приладів. Трубопроводи природного газу та споруди на них не приватизувались згідно Декрету Кабінету Міністрів України 26-92 від 31.12.1992 р. "Про затвердження преліку майнових комплексів державних підприємств, організацій, їх структурних підрозділів основного виробництва, які не підлягають приватизації" та Закону України № 2163-ХІІ від 04.03.1992 р. "Про приватизацію державного майна". Станом на 31.12.2016 р. 17,05 % майна Товариства належить йому на правах власності, 82,95% 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 Закону України «Про засади функціонування ринку природного газу» від 08.07.2010 р. №2467-VI у 2015 році відбувся поділ функцій розподілу і постачання природного газу, в результаті чого, починаючи з 01 липня 2015 року поставка природного газу на території Херсонської області не здійснюється Публічним акціонерним товариством «Херсонгаз».

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

Структура ПАТ "Херсонгаз" включає: Материнське підприємство, два дочірніх підприємства та ТОВ "Херсонрегіонгаз". Материнське підприємство знаходиться за адресою: м. Херсон, вул. Поповича, 3, з середньообліковою штатною чисельністю працюючих 1175 чол. Основні види діяльності Материнського підприємства це розподіл природного газу споживачам, безпечна експлуатація та технічне обслуговування систем газопостачання, видача технічних умов, виготовлення проектів, встановлення побутових лічильників обліку газу та інших приладів. Два дочірніх підприємства з них: дочірнє підприємство з постачання скрапленого газу Публічного акціонерного товариства "Херсонгаз" знаходиться за адресою: м.Херсон, вул.Нафтовиків, 176, кількість працюючих 196 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" Публічного акціонерного товариства "Херсонгаз" знаходиться за адресою: м.Херсон, вул. Поповича, 3, кількість працюючих 23 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. Петренка, буд. 18, з кількістю штатних працівників 78 чол.,основним видом діяльності якого є постачання природного газу (метану) вугільних родовищ за регульованим тарифом.

На виконання вимог чинного законодавства України,на засіданні Наглядової ради 21.07.2016 року в організаційну структуру ПАТ "Херсонгаз" було внесено зміни, шляхом ліквідації служби та дільниці експлуатації внутрішніх систем газопостачання, служби експлуатації та дільниці

зовнішніх систем газопостачання та створенню новий структурний підрозділ - службу експлуатації газорозподільчих мереж.

З метою створення ефективної системи управління Товариством та підвищення продуктивності праці та організації робіт з електрозахисту газопроводів від корозії та проведення робіт з електровимірювання, рішенням Наглядової ради 29.11.2016 р. було внесено зміни в організаційну структуру ПАТ "Херсонгаз", шляхом вилучення зі структури управління експлуатації та технічної політики служби енергогосподарства та створенню наступні структурні підрозділи: служба протикорозійного захисту, служба енергетика, у складі електровимірювальної лабораторії, виробничої лабораторії та дільниці контрольно-вимірювальних приладів.

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 2016 році середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу складає 1472 осіб (з урахуванням ДП з постачання скрапленого газу "Газпостач" (код ЄДРПОУ 36671276), ДП "Херсонгазбуд" (код ЄДРПОУ 36671365) і ТОВ "Херсонрегіонгаз" (код ЄДРПОУ 6510136900). Крім того у звітному періоді середня чисельність позаштатних працівників: 32 чол. сумісників та 33 чол. за цивільно - правовими договорами, 9 чоловік мобілізованих. Всі робітники відпрацювали на умовах повного робочого часу. Фонд оплати праці штатних працівників у звітному році складає 89549,5 тис.грн., що більше за попередній період на 23 516,9 тис.грн. Враховуючи специфіку підприємства, для якого необхідно готувати фахівців високої кваліфікації, на підприємстві створено учбово-курсний пункт, в якому щорічно проходять навчання та підвищують свою кваліфікацію робітники. Крім того фахівці підприємства відвідують семінари з різних напрямків роботи Товариства.

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

ПАТ "Херсонгаз" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

ПАТ "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

На виконання вимог чинного законодавства України, на засіданні Наглядової ради 21.07.2016 року в організаційну структуру ПАТ "Херсонгаз" було внесено зміни, шляхом ліквідації служби та дільниці експлуатації внутрішніх систем газопостачання, служби експлуатації та дільниці зовнішніх систем газопостачання та створенню новий структурний підрозділ - службу експлуатації газорозподільчих мереж.

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

Консолідована фінансова звітність Товариства формується відповідно до встановлених нормативів бухгалтерського обліку, вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV та Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом

консолідації звітності ПАТ «Херсонгаз» (код 03355353) та двох дочірніх підприємств : ДП з постачання скрапленого газу "Газпостач" (код 36671276) і ДП «Херсонгазбуд» (код 36671365), а також ТОВ "Херсонрегіонгаз" (код 39500143). Ведення бухгалтерського обліку в Товаристві комп'ютеризовано . Наказом № 341 від 31.12.2014 року був затверджений «Порядок ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності» надалі в наказі про облікову політику від №1 від 04.01.2016 р. «Про організацію бухгалтерського обліку в 2016 році» визначені подальший порядок ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності . У фінансовій звітності інформація про рух та наявність запасів відображається відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси», який визначає запаси та зумовлює вимоги щодо визначення запасів як активів та як витрат, оцінку запасів та розкриття інформації про запаси. Для цілей бухгалтерського обліку придбані запаси зараховують на баланс Товариства за первісною вартістю і відображаються за цінами придбання з урахуванням фактичних витрат на їх придбання. Вибуття запасів проводилося згідно з затвердженими актами на списання матеріальних запасів.

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

Безготівкові розрахунки між ПАТ «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 України», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 15.02.2004 р. №637 (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).

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 загальноновиробничих витрат Товариства за 2016 рік проводився і відображався в фінансових звітах згідно з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

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

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

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

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

Обсяг розподіленого природного газу залежить від сезонності, тобто в опалювальний період об'єм розподілу природного газу більший ніж в закінченню опалювального сезону. У 2016 році обсяг розподілу природного газу становить 421,5 млн.куб.м.

Станом на 31.12.2016 року товариство обслуговує 2 тисячі підприємств, 266 тисяч абонентів - побутових споживачів природного газу, понад 131 тисячу абонентів скрапленого газу. На обслуговуванні товариства знаходиться 6,054 тисяч км розподільчих газових мереж, 202 газорозподільчих пунктів, 873 шкафні станції, 356 катодних станцій електрохімічного захисту газових мереж від корозії, 27 тисяч домових регуляторів тиску і 502 газових колодязя. На сьогодні по області експлуатується 556 тисяч одиниць газового обладнання, 243 тисячі побутових газових лічильників. За 2016 рік газифіковано 670 квартир, встановлено 23 тисячі побутових газових лічильників. Протягом 2016 року в експлуатацію введено 4,4 км новозбудованих мереж газопостачання.

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

Майно акціонерів використовується за призначенням, проводиться технічний нагляд, ремонт машин та обладнання. Станом на 31.12.2016 р. 17,056 % майна належить Товариству на правах власності; 82,95 % 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 та Порядку формування інвестиційних програм газопостачальних, газорозподільних та газотранспортних підприємств, затвердженого постановою НКРЕ від 28.11.2011 р. № 2255, з урахуванням тарифів на розподіл природного газу, які діяли протягом 2016 року - був сформований План розвитку газорозподільної системи на 2016-2025 рр., першим розділом якого є Інвестиційна програма на 2016 р. на загальну суму 53833,70 тис.грн. Інвестиційна програма на 2016 рік включала: капітальний ремонт газопроводів та споруд на них, придбання основних засобів, встановлення лічильників газу населенню тощо. Інвестиційна програма затверджена на 2016 рік, в межах фактично отриманих джерел, виконана на 100,73%

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітнього року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація

Протягом 2016 року Товариством не вчинялися правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, дочірніми підприємствами Товариства.

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 акціонерів використовується за призначенням, проводиться технічний нагляд, ремонт машин та обладнання. Станом на 31.12.2016 р. 17,056 % майна належить Товариству на правах власності; 82,95 % майна у користуванні та господарському віданні за договорами з місцевими радами, юридичними та фізичними особами, а також з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України. Термін безпечної експлуатації для газових мереж згідно Правил безпеки систем газопостачання України становить: металеві газопроводи 30 років, поліетиленові газопроводи 39 років, споруд газорозподільних пунктів (ГРП) - 20 років, газового обладнання ГРП та ШРП - 4 роки, станцій катодного захисту газопроводів (СКЗ) - 5 років. ПАТ "Херсонгаз" веде окремий облік нарахування амортизаційних відрахувань та їх використання на поліпшення (модернізацію, модифікацію, реконструкцію, тощо) основних засобів та інші капітальні роботи в межах затвердженого плану. Ці кошти використовуються на заміну газових мереж, обладнання ГРП з вичерпаним терміном експлуатації, відновлення станцій катодного захисту, реконструкцію та винос газових мереж та колодязів із зони підтоплення.

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

Найбільша проблема - невідповідність діючих тарифів на розподіл природного газу, які не враховують виправданих експлуатаційних витрат, приросту обсягів робіт, та несвоєчасно переглядаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг.

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У 2016 році ПАТ "Херсонгаз" пеню за перевищення ліміту електроенергії та штрафні санкції у повному розмірі.

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

Основним джерелом фінансування діяльності ПАТ "Херсонгаз" є дохід, отриманий від послуг з розподілу природного газу та виконання інших видів діяльності. Фінансування робіт пов'язаних з експлуатацією газорозподільних систем проводиться за тарифом на розподіл природного газу, який затверджується Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг. Покриття прямих експлуатаційних витрат з розподілу природного газу, здійснювалось за рахунок компенсаційних статей, які були включені до структури тарифів, які діяли протягом 2016 року.

Розмір діючих у 2016 році тарифів не забезпечує покриття прямих експлуатаційних витрат по цим видам діяльності. Амортизаційні відрахування спрямовуються Товариством виключно на капітальний ремонт, відновлення основних засобів. Вартість інших робіт, послуг, а також реалізація товарів визначається з виправданих витрат і отриманого прибутку.

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

Такі договори відсутні.

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

Першочерговим завданням поставленим перед ПАТ «Херсонгаз» на 2017 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. Інвестиційної програми на 2017 рік, спрямованої на реконструкцію і модернізацію систем

газопостачання;

3. Своєчасність розрахунків за послуги з розподілу;
4. Заходи з охорони праці, які включають в себе поліпшення умов праці працівників підприємства;
5. Робота із забезпечення необхідними тарифами на транспортування природного газу для нашого підприємства;
6. Здійснити перехід, щодо оплати послуг з розподілу природного газу виходячи з величини приєднаної потужності об'єкта споживача;
7. Отримання максимального прибутку.

З метою покращення обслуговування споживачів в 2017 році буде продовжена робота з удосконалення цілодобової служби підтримки клієнтів у вигляді інформаційно-консультаційного центру (Call-центру); сервісного центру ПАТ «Херсонгаз», створеного на базі кожного районного представництва ПАТ «Херсонгаз» по території Херсонської області, які працюють за принципом Єдиного вікна; також буде продовжена робота по збільшенню кількості клієнтів (юридичних осіб) з якими Товариство буде будувати відносини з обліку та технічного обслуговування систем газопостачання за допомогою мережі Інтернет та засобів віддаленого зняття показань приладів обліку. Всі ці заходи дозволять максимально заощадити час нашого клієнта, при цьому отримати повний спектр наданих послуг.

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.

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

У 2016 році до місцевих судів було підготовлено і подано 282 заяв про видачу судових наказів щодо стягнення заборгованості з фізичних осіб за надання послуг з газопостачання на загальну суму 1,95 млн.грн. У порівнянні з 2015 роком кількість поданих позовних заяв зменшилася на 613 шт, проте сума позовних вимог збільшилася на 520 тис.грн.

В господарські та адміністративні суди було підготовлено і направлено 17 позовних заяв на загальну суму 2,4 млн. грн. За рішенням суду боржниками було сплачено 2,1 млн.грн.

Станом на 01.01.2017 на примусовому виконанні знаходяться 3 193 виконавчих провадження на загальну суму 2,7 млн. грн, з яких стягнуто за виконавчими документами заборгованості та штрафних санкцій на загальну суму 2,5 млн.грн.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі за наявності інформація 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.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	271484	305607	214686	249533	271484	305607
будівлі та споруди	237252	273335	214146	249139	237252	273335
машини та обладнання	25904	23765	523	394	25904	23765
транспортні засоби	6831	7369	0	0	6831	7369
земельні ділянки	38	38	0	0	38	38
інші	1459	1100	0	0	1459	1100
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	271484	305607	214686	249533	271484	305607
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, поліетіленових газопроводів 39 років, споруд газорозподільних пунктів (ГРП) - 20 років, газового обладнання ГРП та ШРП - 4 роки, станцій катодного захисту газопроводів (СКЗ) - 5 років. ПАТ "Херсонгаз" веде окремий облік нарахування амортизаційних відрахувань та їх використання на поліпшення (модернізацію, модифікацію, реконструкцію, тощо) основних засобів та інші капітальні роботи в межах затвердженого плану. Ці кошти використовуються на заміну газових мереж, обладнання ГРП з вичерпаним терміном експлуатації, відновлення станцій катодного захисту, реконструкцію та винос газових мереж та колодязів із зони підтоплення.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	65682	47316

Статутний капітал (тис. грн.)	7375	7375
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	7375	7375
Опис	Розрахунок вартості чистих активів проводився у відповідності до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" затверджених Рішенням НКЦПФР від 17.11.2004 № 485, та на кінець звітного періоду вартість чистих активів склала 65682 тис. грн. Статутний фонд складає 7375 тис. грн. Неоплачений капітал та вилучений капітал на кінець звітного періоду відсутні.	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів складає 65682 тис. грн., що більше статутного капіталу 7375 тис. грн. Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу на протязі 2016 року не змінювалась.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	146	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним 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	6501	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	772553	X	X
Усього зобов'язань	X	779054	X	X
Опис:	Зобов'язання за довгостроковими кредитами банків у ПАТ "Херсонгаз" відсутні.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	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	421,45 (млн. м. куб.)	296560		421,45 (млн. м. куб.)	296560	
---	---	-----------------------	--------	--	-----------------------	--------	--

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	58.74
2	Витрати на оплату праці	26.73
3	Відрахування на соціальні заходи	5.95
4	Амортизація	5.68

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
25.03.2016	28.03.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.03.2016	31.03.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ незалежна аудиторська фірма "Пріоритет"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	141245964
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	вул. Белінського, 15, м. Херсон, 73000
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0285 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	98 АБ 001302 26.01.2001 19
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2016
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ незалежна аудиторська фірма "Пріоритет"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	141245964
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	вул. Белінського, 15, м. Херсон, 73000
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0285 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	98 АБ 001302 26.01.2001 19
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (Звіт незалежного аудитора) щодо консолідованої фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» за період з 01.01.2016р. по 31.12.2016р. 23 березня 2017 м. Херсон</p> <p>Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПАТ «Херсонгаз», фінансовий звіт якого перевіряється і може бути використаний для подання до національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.</p>	

Аудиторську перевірку публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» за 2016 рік було проведено аудиторами незалежної аудиторської фірми «Пріоритет».

1. Основні відомості про аудиторську фірму:

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

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0285, видане рішенням Аудиторської палати України №98 від 26.01. 2001р., дійсне до 29.10.2020 року.

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

Телефон/факс: 26-17-04 26-61-34.

1. Вступний параграф.

1.1. Основні відомості про емітента.

- Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Херсонгаз»;

- код: 03355353;

- місцезнаходження: 73036, м. Херсон, вул. Поповича, 3;

- дата державної реєстрації: 21.12.1994 року виконавчим комітетом Дніпровської районної Ради народних депутатів м. Херсону;

- Організаційно-правова форма господарювання - акціонерне товариство;

- Телефон - (0552) 32-76-21;

- Розрахунковий рахунок № 26008415015 в АТ "Райффайзен банк «Аваль»» м. Київ, МФО 380805;

1.2 Опис аудиторської перевірки.

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

Згідно договору № 433 від 11 січня 2017 року Аудиторська фірма «Пріоритет» (свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0285 дійсне до 29 жовтня 2020р.) з 15 лютого по 23 березня 2017 року провели перевірку даних консолідованої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» (далі ПАТ «Херсонгаз»), що додається, балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2016р., та відповідних звітів про фінансові результати (сукупний дохід), рух грошових коштів, власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також зі стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток, (надалі разом – «консолідована річна фінансова звітність»). Цю фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи загального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі разом - МСФЗ).

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

1.3 Опис важливих аспектів облікової політики

1.3.1. Основа підготовки фінансової звітності.

Консолідована фінансова звітність складена за МСФЗ станом на 31.12.2016р., з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін стандартів та тлумачень.

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

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

1.3.2. Функціональна валюта; валюта представлення звітності.

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

1.3.3. Безперервність діяльності .

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

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

Застосування попередньої оцінки є важливою частиною складання фінансової звітності і не підриває її достовірності.

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

1.4 Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності та за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки і виконання значних правочинів; стан корпоративного управління, у тому числі стан

внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншу інформацію, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу емітента у відповідності з вимогами МСА №540 «Безперервність» і МСА №200 «Загальні цілі незалежного аудитора на проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

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

2. Відповідальність аудитора.

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

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

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

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

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

2.1. Аудиторська думка.

Консолідована фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року була підготовлена ПАТ «Херсонгаз» відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Товариство підготувало консолідовану фінансову звітність загального призначення станом на 31.12.2016 року відповідно до МСБО 1 «Подання фінансових звітів» відповідно до МСФЗ.

На думку аудиторів, фінансова звітність за рік що закінчився 31 грудня 2016 року, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, та ґрунтується на обмеженому застосуванні положень МСФЗ. В ході перевірки аудитори не отримали свідочств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

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

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

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

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

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

На думку аудиторів фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2016 року, за винятком обмежень, заданих у цьому висновку, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до принципів облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень.

3. Стан бухгалтерського обліку та звітності

Перевірку Товариства проведено на предмет дотримання вимог Закону України від 13.07.99 р. «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Закону України від 19.09.91 р. №1576 - XII «Про господарські товариства», п. 15 частина 2 ст. 7 п. 8,9,13 та ст.8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», ст. 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок в Україні», Законів України «Про аудиторську діяльність»,

«Про акціонерні товариства», «Міжнародних стандартів фінансової звітності» та інших».

До перевірки надані наступні документи:

Статут товариства;

Свідоцтво про реєстрацію в органах державної виконавчої влади та статистики;

Аналітичні відомості;

Розрахунки;

Первинні документи (банківські та касові документи);

Фінансова звітність за рік.

Ведення бухгалтерського обліку в Товаристві комп'ютеризовано. Наказом № 2 від 03.01.2012 року був затверджений «Порядок ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності», надалі в наказі №1 від 04.01.2016р. «Про організацію бухгалтерського обліку в 2016 році» визначені подальший порядок ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності. Наказом від 31.12.2015 № 351 затверджена нова облікова політика товариства. Зміни в обліковій політиці пов'язані з реорганізацією підприємства: на виконання Закону України від 08.07.2010 № 2467-VI «Про засади функціонування ринку природного газу», в результаті чого, починаючи з 01.07.2015 року, ПАТ «Херсонгаз» здійснює розподіл природного газу, а ТОВ «Херсонрегіонгаз» постачання природного газу на території Херсонської області.

На кінець року була проведена інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, розрахунків з дебіторами та кредиторами, наказ №348 від 13.10.2014р. Інвентаризація була проведена згідно з «Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань» затвердженим наказом

Міністерства фінансів України

від 02.09.2014 № 879 із змінами та доповненнями.

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

Голова правління Зангієв А.Г.

Головний бухгалтер Малацковська О.В.

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

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

4.1. Розкриття інформації за активами.

4.1.1. Основні засоби та їх знос.

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

В склад основних засобів ПАТ «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 31.12.2016 року основні засоби обліковуються в сумі 433719,0 тис. грн., залишкова вартість яких складає 305607,0 тис. грн., нематеріальні активи за залишковою вартістю в сумі 874,0 тис. грн., незавершені капітальні інвестиції 5012,0 тис. грн.

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

Протягом звітного періоду Товариством отримано за договорами у користування і господарське відання газопроводів та споруд на них на суму 39160 тис. грн.

Балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовується (консервація) – 58,0 тис. грн.

Рух основних засобів по групах станом на 31.12.2016 (тис.грн.):

Земельні ділянки 38

Будинки, споруди та

передавальні пристрої 273335

Машини та обладнання 23765

Транспортні засоби 7369

Інструменти, прилади,

інвентар, офісне обладнання 700

Інші основні засоби 400

Разом: 305607

Товариством капітально відремонтовано газопроводів та споруд до них на суму 6 294,0 тис.грн., встановлено обладнання комплексів телеметрії на 9 ГРП на суму 463,0 тис.грн., модернізовано 5 технологічних вузлів обліку газу шляхом встановлення телеметрії на суму 68,0 тис.грн., проведено кільцювання ГРМ шляхом будівництва газопроводів на 237,0 тис. грн., придбано автотранспорту, техніки та обладнання на суму 3044,0 тис.грн.

Вибуття основних засобів оформлюється актами на списання основних засобів (ф. 03-3). Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, метод нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, не

змінювався. Знос основних засобів складає 128112,0 тис. грн.

4.1.2. Запаси

У фінансовій звітності інформація про рух та наявність запасів відображається відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси», який визначає запаси та зумовлює вимоги щодо визначення запасів як активів та як витрат, оцінку запасів та розкриття інформації про запаси. Для цілей бухгалтерського обліку придбані запаси зараховують на баланс Товариства за первісною вартістю і відображаються за цінами придбання з урахуванням фактичних витрат на їх придбання. Вибуття запасів проводилося згідно з затвердженими актами на списання матеріальних запасів. Станом на 31.12.2016 року вартість запасів складала 9101,0 тис. грн., які в розмірі окремих класифікаційних груп складає (тис. грн.):

Матеріали 4575

Паливо 407

Тара і тарні матеріали 59

Будівельні матеріали 8

Запасні частини 379

МШП 246

Товари 3427

Наявність запасів підтверджується даними звітів матеріально-відповідальних осіб.

4.1.3. Дебіторська заборгованість

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

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включалась до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та станом на 31.12.2016 р. складала 435508,0 тис. грн. в т. ч.:

Дебіторська заборгованість покупців 446817

Резерв сумнівних боргів 11309

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 7774

з бюджетом 677

у тому числі з податку на прибуток 136

Інша поточна дебіторська заборгованість 3904

4.1.4. Кошти та розрахунки

Безготівкові розрахунки між ПАТ «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 України», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 15.02.04 р. №637 (зі змінами та доповненнями).

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

Залишок готівкових коштів станом на 31.12.2016 р. склав 13893,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. інші оборотні активи, утримані для продажу, та групи вибуття Товариства складають 60823,0 тис. грн., та витрати майбутніх періодів в сумі 140,0 тис. грн.

4.2. Розкриття інформації за зобов'язаннями.

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

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

Станом на 31.12.2016 року на балансі Товариства обліковуються відстрочені податкові зобов'язання в сумі 1804,0 тис. грн. та інші довгострокові зобов'язання в сумі 221485,0 тис. грн. та короткострокові кредити банку в сумі 146,0 тис. грн.

4.2.2. Кредиторська заборгованість

Станом на 31.12.2016 року Товариство мало:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 375586,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом станом на 31.12.2016 року складала в сумі 6501,0 тис. грн.

Протягом 2016 року розрахунки по оплаті праці проводились відповідно до чинного законодавства, заборгованість складає 6480,0 тис. грн.

Нарахування і сплата єдиного соціального внеску здійснювалась Товариством своєчасно, згідно законодавства, заборгованість складає 1807,0 тис. грн. .

Поточні забезпечення станом на 31.12.2016 року склали 45356,00 тис. грн

Інші поточні зобов'язання.

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

Інші поточні зобов'язання по групах 31.12.2016 (тис. грн.)

Розрахунки по проф. внесках 71

Розрахунки по виконавчих листах 98

Розрахунки з підзвітними особами 1

Дивіденди до виплати 1395
Податкові зобов'язання 58331
Податковий кредит 322
Інші розрахунки 121
Разом: 60339

У 2016 році товариство нарахувало 4 497,0 тис. грн. дивідендів за підсумками роботи у 2015 році.

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

4.3. Розкриття інформації про власний капітал.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року склав 7375 тис. грн. (сім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч), згідно суми зафіксованої в Статуті. Протягом періоду що перевірявся, розмір статутного капіталу не змінювався, акції ПАТ «Херсонгаз» не вилучались, додаткового випуску не відбувалось. Статутний капітал поділено на 147494550 простих іменних акцій.

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

Ведення обліку коштів статутного капіталу відповідало вимогам чинного законодавства.

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

(код 14121018) ТОВ «Група компаній «Содружество», Україна - 25,00619%.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2016 року складає 58 307 тис.грн. Сума власного капіталу 65 682 тис. грн..

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

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

5. Розкриття інформації про чисті активи.

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

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

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2016 р. більше суми статутного капіталу, що відповідає вимогам чинного законодавства.

6. Інформація про облік чистого прибутку.

6.1. Облік доходів.

У фінансових звітах інформація про доходи представлена з урахуванням МСБО (IAS) 18 «Дохід» та інших МСФЗ (IFRS, IAS). Дохід визначався під час збільшення активів або зменшення зобов'язань, що зумовлювало зростання власного капіталу.

Визнані доходи класифікувалися в бухгалтерському обліку за групами:

- чистий дохід від реалізації продукції - 1511502,0 тис. грн.
- інші операційні доходи - 18424,0 тис. грн.
- інші фінансові доходи - 556,0 тис. грн.

6.2. Облік витрат

Облік витрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальновиробничих витрат Товариства за 2016 рік проводився і відображався в фінансових звітах згідно з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

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

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

- собівартість реалізованої продукції (послуг) 1445117,0
- адміністративні витрати 21016,0
- витрати на збут 13950,0
- інші операційні витрати 23110,0
- фінансові витрати 398,0
- інші витрати 53,0
- інші витрати з податку на прибуток 3975,0

6.3. Облік прибутку

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий прибуток за 2016 рік по ПАТ «Херсонгаз» складає: 22863,0 тис. грн. Протягом 2016 року Товариство не мало зобов'язань за випусками цінних паперів, що потребують додаткового забезпечення.

Висновок

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

На основі проведеного аудиторськими тестування доказів можна зазначити, що фінансова звітність та бухгалтерський облік відображені в суттєвих аспектах, фінансове становище публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» станом на 31 грудня 2016 року, за рік, що минув стабільне.

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

Фінансові звіти визначають вимоги МСФЗ, які суб'єкт господарювання, публічне акціонерне товариство «Херсонгаз», використовує для складання звітів.

Генеральний директор

НАФ "Пріоритет" А.М.Щербина

Головний аудитор Т.Г.Румянцева

Спеціаліст О.В.Верчук

Реквізити та адреса: Незалежна аудиторська фірма "Пріоритет" ТОВ

Код ЄДРПОУ 141245964

73000, Україна, м. Херсон, вул. Белінського, 15, тел. 49-32-07

ДОВІДКА

про фінансовий стан публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» станом на 31.12.2016 рік

Фінансовий стан публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» залежить від виробничих результатів діяльності, ефективності організації і використання фінансових ресурсів. Чим вище показники виробництва і реалізації продукції, послуг, нижче їхня собівартість, тим вище рентабельність і прибуток, тим краще фінансовий стан Товариства.

З метою оцінки фінансового стану Товариства зроблений аналіз балансу і звіту про фінансові результати за допомогою сукупності показників платоспроможності і фінансової стабільності, що дозволили визначити ті чи інші незбалансованості руху засобів у публічного акціонерного товариства «Херсонгаз», зокрема:

1. Загальний коефіцієнт покриття К 1.1 по Товариству на 31.12.2016 р. дорівнює 0,957 він характеризує співвідношення між усіма поточними активами і короткостроковими зобов'язаннями Товариства, тобто достатність оборотних коштів для погашення боргів протягом року. Значення цього показника оптимально в межах 2-2,5.
2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності К 1,3 складає 0,025. Цей коефіцієнт повинний бути в межах 0,25-0,35. Це може насторожити кредиторів, які чекають на погашення заборгованості від товариства найближчим часом;
3. Коефіцієнт проміжної ліквідності К 1,2 дорівнює 0,941. Цей коефіцієнт повинний бути в межах 0,7-0,8;
4. Коефіцієнт фінансової ліквідності К2 складає 11,861. Цей показник свідчить про рівень використання Товариством кредитних джерел формування оборотних коштів та націлений на вимірювання довгострокової спроможності товариства виконувати свої зобов'язання. Цей коефіцієнт повинний бути 0,25-0,5;
5. Коефіцієнт фінансової незалежності К3 по Товариству складає 0,078 і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність, чим вище цей коефіцієнт, тим краще фінансовий стан Товариства. Коефіцієнт повинний бути більше 0,5;
6. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) К4 характеризує залежність підприємства від залучених коштів і дорівнює 11,861 при нормативі 0,5-1,0.

Можливі фактори ризику в діловій діяльності Товариства :

- незадовільна платоспроможність партнерів в Україні;

- нестабільність податкового і валютного законодавства та неврегульованість діяльності.

Генеральний директор

НАФ "Пріоритет" А.М.Щербина

Головний аудитор Т.Г.Румянцева

Спеціаліст О.В.Верчук

ПОКАЗНИКИ

платоспроможності і фінансової стійкості

по публічному акціонерному товариству «Херсонгаз»

№п/п Показники на 31.12.2016р. Норматив

1. Коефіцієнти ліквідності:

Загальний коефіцієнт покриття

II розділ + III розділ активу балансу

K1.1 = -----

III розділ + IV* розділ пасиву балансу

Проміжний

II розділ активу балансу – (ряд. 1100)

K1.2 = -----

III розділ + IV* розділ пасиву балансу

Абсолютної ліквідності

ряд. 1165 балансу

K1.3 = -----

III розділ + IV* розділ пасиву балансу

0,957

0,941

0,025

2,0-2,5

0,7-0,8

0,25-0,35

2. Коефіцієнт фінансової стійкості:

II розділ + III розділу пасиву балансу

K2 = -----

I розділ пасиву балансу

11,861

0,25-0,5

3. Коефіцієнт фінансової незалежності:

I розділ пасиву балансу

K3 = -----

I розділ + II розділ + III розділ активу балансу

0,078

0,5

4. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)

II розділ + III розділ + IV розділ + V розділ пасиву балансу

K6 = -----

I розділ пасиву балансу

11,861

0,5-1,0

*Доходи майбутніх періодів включаються в розрахунок коефіцієнта в тій частині, що буде цілком зароблена протягом операційного циклу підприємства, чи, якщо тривалість операційного циклу менш 12 місяців, - протягом року, починаючи з дати складання балансу.

Генеральний директор

НАФ "Пріоритет" А.М.Щербина

Головний аудитор Т.Г.Румянцева

Спеціаліст О.В.Верчук

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2016	1	0
2	2015	1	0
3	2014	1	0

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

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

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	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 (запишіть): У звітному періоді не проводились позачергові загальні збори ПАТ "Херсонгаз"	Ні	

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	7
членів наглядової ради - акціонерів	5
членів наглядової ради - представників акціонерів	2
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	5
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	1
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	1

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації	X	
Діяльності	X	
Інше (запишіть)		

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 12

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X

Інші (запишіть)	У складі наглядової ради не створено комітетів.
Інші (запишіть)	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) Ні

Яким чином 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)	Згідно цивільно-правових договорів укладених з членами Наглядової ради.	

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 (запишіть):		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із 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 (запишіть)	Персональний склад Наглядової	

ради ПАТ "Херсонгаз"
бувобраний у повному складі за
рішенням загальних зборів
акціонерів 25.03.2016 р. (протокол
№31). Члени Наглядової
радисамостійно ознайомлені зі
змістом внутрішніх документів
ПАТ "Херсонгаз".

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 відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 6

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	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Так	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) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	Ні	Так	Так	Так

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних

стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	Згідно статуту ПАТ "Херсонгаз" прийняття рішення про затвердження зовнішнього аудитора належить до виключної компетенції Наглядової ради ПАТ "Херсонгаз".	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Протягом останніх трьох років ПАТ "Херсонгаз" не змінювало зовнішнього аудитора.	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X

Інше (запишіть)	Перевірку фінансово-господарської діяльності ПАТ "Херсонгаз" здійснює Ревізійна комісія, повноваження якої визначені Статутом ПАТ "Херсонгаз" та Положенням про Ревізійну комісію ПАТ "Херсонгаз".
-----------------	--

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	З власної ініціативи, у відповідності до повноважень, які визначені Статутом ПАТ "Херсонгаз" та Положення про Ревізійну комісію ПАТ "Херсонгаз".	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні
ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть):		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	

Не визначились	X
----------------	---

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий:

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено:

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Херсонгаз"	за ЄДРПОУ	03355353
Територія		за КОАТУУ	6510100000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.22
Середня кількість працівників	1175		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	вул. Поповича, 3, м. Херсон, Херсонська обл., 73036		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2016 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	825	824	413
первісна вартість	1001	970	970	577
накопичена амортизація	1002	145	146	164
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4561	5012	149
Основні засоби:	1010	267231	300819	191669
первісна вартість	1011	375395	425766	257422
знос	1012	108164	124947	65773
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	9882	9882	5948
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	1668
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	282499	316537	199847
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	3360	4724	5102
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	4297
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33649	58436	47513
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	907	2145	20483
з бюджетом	1135	497	294	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	323	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1018	1024	597
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	10569	6566	3910
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	84	91	55
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	8726	2427	0
Усього за розділом II	1195	58810	75707	78724
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	341309	392244	278571

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7375	7375	7375
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	36627	52051	13020
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	44002	59426	20396
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2163	1804	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	189476	221485	168910
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	191639	223289	168910
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	28640	47577	29956
за розрахунками з бюджетом	1620	4932	4288	4446
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	1204	1580	425
за розрахунками з оплати праці	1630	2075	5681	973
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	26185	35493	11856
Доходи майбутніх періодів	1665	32361	13070	41081
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	10271	1840	529
Усього за розділом III	1695	105668	109529	89265
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	341309	392244	278571

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився
31.12.2016 р. складений відповідно до міжнародних
стандартів фінансової звітності.

Зангієв Альберт Георгійович
Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

03355353

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2016 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	312552	490546
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	(279628)	(474626)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	32924	15920
збиток	2095	(0)	(0)
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	17084	34231
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
Адміністративні витрати	2130	(15150)	(11703)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(12579)	(27560)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	22279	10888
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	1274	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(126)	(38)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	23427	10850
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	3506	2438
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	19921	8412
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	19921	8412

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	175543	94711
Витрати на оплату праці	2505	79843	60866
Відрахування на соціальні заходи	2510	17780	20457
Амортизація	2515	16991	13018

Інші операційні витрати	2520	8677	6614
Разом	2550	298834	195666

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	147494550	147494550
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	147494550	147494550
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.13506	0.05703
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.13506	0.05703
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився
31.12.2016 р. складений відповідно до міжнародних
стандартів фінансової звітності.

Зангієв Альберт Георгійович
Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

03355353

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	321725	598211
Повернення податків і зборів	3005	6	522
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	602	2293
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7576	26215
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	477	658
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	709	3466
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	117	1615
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(200092)	(515730)
Праці	3105	(56072)	(47479)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(15936)	(22908)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(47529)	(37974)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3472)	(14)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(27373)	(15922)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(16684)	(22038)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2146)	(907)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2088)	(5349)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(508)	(681)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(3119)	(1908)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3722	44
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	121	315
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	1291	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	(2328)	(3145)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-916	-2830
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	9147	7955
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	9147	7955
Сплату дивідендів	3355	(6683)	(341)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(126)	(38)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-6809	-379
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4003	-3165
Залишок коштів на початок року	3405	10569	13734
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	6566	10569

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився
31.12.2016 р. складений відповідно до міжнародних
стандартів фінансової звітності.

Зангієв Альберт Георгійович
Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

03355353

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік ПАТ "Херсонгаз" складений за прямим методом

Зангієв Альберт Георгійович

Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

03355353

Звіт про власний капітал за 12 місяців 2016 р.

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
Залишок на початок року	4000	7375	0	0	0	36627	0	0	44002
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	7375	0	0	0	36627	0	0	44002
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	19921	0	0	19921
Інший сукупний дохід за звітний період	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
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	4497	0	0	4497
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
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	4220	0	0	0	0	0	0	0	0

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	15424	0	0	15424
Залишок на кінець року	4300	7375	0	0	0	52051	0	0	59426

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2016 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Зангієв Альберт Георгійович
Малацковська Олена Вікторівна

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Херсонгаз"	за ЄДРПОУ	03355353
Територія		за КОАТУУ	6510100000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.22
Середня кількість працівників	1472		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	вул. Поповича, 3, м. Херсон, Херсонська обл., 73036		
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 31.12.2016 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	875	874	437
первісна вартість	1001	1022	1028	601
накопичена амортизація	1002	147	154	164
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4561	5012	246
Основні засоби:	1010	271484	305607	194757
первісна вартість	1011	382275	433719	261086
знос	1012	110791	128112	66329
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	6	1423	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	276926	312916	197108
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	7003	9101	5664
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	4297
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	161150	435508	46754
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	13501	7774	21856
з бюджетом	1135	560	677	646
у тому числі з податку на прибуток	1136	369	136	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3868	3904	667
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	21276	13893	5039
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	118	140	100
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	22307	60823	23
Усього за розділом II	1195	229783	531820	85046
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	506709	844736	282154

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7375	7375	7375
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	39941	58307	13392
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0	0
Усього за розділом I	1495	47316	65682	20767
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2168	1804	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	189476	221485	193295
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	191644	223289	168910
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	900	146	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	125080	375586	29886
за розрахунками з бюджетом	1620	12264	6501	4493
у тому числі з податку на прибуток	1621	1031	1804	
за розрахунками зі страхування	1625	1417	1807	554
за розрахунками з оплати праці	1630	2505	6480	1244
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	27073	45356	12377
Доходи майбутніх періодів	1665	75182	59550	43140
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	23328	60339	783
Усього за розділом III	1695	267749	555765	92477
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	506709	844736	282154

Примітки

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2016 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності ПАТ "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 6510136900). Роз'яснення до фінансової звітності наведені у Примітках до консолідованих фінансових звітів, за рік, що закінчився 31.12.2016 р.

Керівник
Головний бухгалтер

Зангієв Альберт Георгійович
Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

03355353

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2016 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1511502	871975
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	1445117	836098
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий: прибуток	2090	66385	35877
збиток	2095	0	0
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	18424	35727
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
Адміністративні витрати	2130	(21016)	(15954)
Витрати на збут	2150	(13950)	(9107)
Інші операційні витрати	2180	(23110)	(32056)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	26733	14487
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	556	340
Інші доходи	2240	0	16
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(398)	(55)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(53)	(46)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	26838	14742
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	3975	3499
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	22863	11243
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	22863	11243
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	177162	97838
Витрати на оплату праці	2505	94766	68886
Відрахування на соціальні заходи	2510	20814	23194
Амортизація	2515	17702	13388
Інші операційні витрати	2520	19142	12280
Разом	2550	329586	215586

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	147494550	147494550
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.15501	0.07623
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2016 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності ПАТ "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 6510136900). Роз'яснення до фінансової звітності наведені у Примітках до консолідованих фінансових звітів, за рік, що закінчився 31.12.2016 р.

Керівник

Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер

Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Херсонгаз"Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

03355353

(найменування)

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	965201	862702
Повернення податків і зборів	3005	7	593
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	61
Цільового фінансування	3010	729	2375
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	545899	139833
Надходження від повернення авансів	3020	657	1002
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1044	972
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1578	3466
Надходження від операційної оренди	3040	118	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	113	1843
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1099287)	(770130)
Праці	3105	(67155)	(54990)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(19107)	(26641)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(66348)	(53294)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5743)	(33)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(34320)	(20808)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(26285)	(32453)
Витрачання на оплату авансів	3135	(255182)	(88903)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1796)	(6074)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(656)	(722)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(3477)	(2291)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2338	9741
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	121	315
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	58
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	(3507)	(4418)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3386	-4045
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	12790	11204
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	1500	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	13544	10304
Сплату дивідендів	3355	(6683)	(341)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(398)	(56)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-6335	503
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-7383	6199
Залишок коштів на початок року	3405	21276	15077
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	13893	21276

Примітки

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2016 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності ПАТ "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 6510136900). Роз'яснення до фінансової звітності наведені у Примітках до консолідованих фінансових звітів, за рік, що закінчився 31.12.2016 р.

Керівник
Головний бухгалтер

Зангієв Альберт Георгійович
Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

03355353

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500		0		0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505		X		X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510		0		0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515		0		0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520		0		0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521		0		0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522		0		0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523		0		0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524		0		0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526		0		0
Фінансові витрати	3540	X		X	
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550		0		0
Збільшення (зменшення) запасів	3551		0		0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552		0		0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості: за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0

Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Консолідований звіт про рух грошових коштів за 2016 рік
складений за прямим методом

Зангієв Альберт Георгійович

Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

03355353

**Консолідований звіт про власний капітал
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		заресстрований 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	11	12
Залишок на початок року	4000	7375	0	0	0	39941	0	0	47316	0	47316
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	00	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	7375	0	0	0	39941	0	0	47316	0	47316
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	22863	0	0	22863	0	22863
Інший сукупний дохід за звітний період	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 спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	4497	0	0	4497	0	4497
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	4225	0	0	0	0	00	0	0	0	0	0

заохочення											
Внески учасників: 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
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	18366	0	0	18366	0	18366
Залишок на кінець року	4300	7375	0	0	0	58307	0	0	65682	0	65682

Примітки

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2016 р. складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності ПАТ "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 6510136900). Роз'яснення до фінансової звітності
наведені у Примітках до консолідованих фінансових звітів, за рік, що закінчився
31.12.2016 р.

Керівник
Головний бухгалтер

Зангієв Альберт Георгійович
Малацковська Олена Вікторівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНИХ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

(у тисячах українських гривень)

1. Загальна інформація про діяльність товариства.

Публічне акціонерне товариство "Херсонгаз" – це підприємство в системі паливно-енергетичного комплексу України. ПАТ "Херсонгаз" здійснює свою діяльність на території Херсонської області, має 2 дочірні підприємства, ТОВ «Херсонрегіонгаз» та 1 472 працюючих фахівців високої кваліфікації.

Станом на 01 січня 2017 року товариство обслуговує 2 тисячі підприємств, 266 тисяч абонентів - побутових споживачів природного газу, понад 131 тисячі абонентів скрапленого газу. На обслуговуванні товариства знаходиться 5,6 тисяч км розподільчих газових мереж, 202 газорозподільчих пунктів, 873 шафні станції, 356 катодних станцій електрохімічного захисту газових мереж від корозії, 27 тисяч домових регуляторів тиску і 502 газових колодязя. На сьогодні по області експлуатується 556 тисяч одиниць газового обладнання, 243 тисячі побутових газових лічильників. За 2016 рік газифіковано 670 квартир, встановлено 23 тисячі побутових газових лічильників. Протягом 2016 року в експлуатацію введено 27 км новозбудованих мереж газопостачання.

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

Основним джерелом фінансування діяльності ПАТ «Херсонгаз» є тарифні кошти, отримані від транспортування природного газу, сума яких прямо залежить від протранспортованого газу для забезпечення потреб споживачів Херсонської обл. в природному газі. За 2016 рік протранспортовано 421.4 млн. м. куб. на 355 872 тис. грн. (у т.ч. ПДВ)

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

Основним джерелом фінансування діяльності підприємства є торгівельна націнка, одержана від поставки природного газу, сума якої безпосередньо залежить від поставленого газу споживачам Херсонської області. Основним споживачем, якому підприємство здійснює постачання природного газу, є населення. За 2016 рік було поставлено споживачам області 276,129 млн. м. куб. природного газу на 1 583 211 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

Основним джерелом фінансування діяльності ДП «Газпостач» є виручка від реалізації скрапленого газу різним категоріям споживачів. За 2016 рік було реалізовано скрапленого газу в обсязі 4 137,1 тон на суму 64 433 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

Основним джерелом фінансування діяльності ДП «Херсонгазбуд» є виручка від надання послуг з будівельно-монтажних робіт різним категоріям споживачів. За 2016 рік було отримано виручки на суму 11 805 тис. грн. (у т.ч. ПДВ).

2. Основи надання інформації.

Заява про відповідність Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Консолідовані фінансові звіти ПАТ «Херсонгаз», за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, складені відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності ПАТ «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). ПАТ «Херсонгаз», дочірні підприємства та ТОВ «Херсонрегіонгаз» здійснюють бухгалтерський облік згідно Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Консолідовані фінансові звіти товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, були затверджені до випуску 31 березня 2017 року.

Перехід на Міжнародні стандарти фінансової звітності.

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

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

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

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

3. Доходи

Доходи визначені згідно з вимогами МСБО 18 «Дохід».

Основними доходами діяльності ПАТ «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 2016 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 ПАТ «Херсонгаз» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року:

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

Розподіл природного газу 296 560

Будівництво газових мереж 109

Газифікація 3 210

Установка, ремонт та обслуговування

газового обладнання та ПЛГ 2 386

Технічне обслуговування за договорами 3 757

Інші 6 530

Разом: 312 552

Інші операційні доходи (тис.грн.)

Дохід від використання необоротних активів 7 695

Дохід від зменшення резерву сумнівних боргів 1 087

Дохід від зменшення резерву по судових розглядах 2 912

Дохід від отриманих банківських відсотків 477

Дохід від здачі в оренду майнових комплексів 1 706

Дохід від отриманих штрафних та фінансових санкцій 446

Дохід від списання кредиторської заборгованості 102

Інші доходи 2 659

Разом: 17 084

Доход від участі в капіталі (тис.грн.) _____

Отримані дивіденди 1 274

Разом: 1 274

Структура доходів ДП «Херсонгазбуд» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року:

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

Будівництво (монтаж) газопроводів 254

Приєднання 1 033

Встановлення газових лічильників і обладнання 3 002

Додаткове встановлення та монтаж

газового обладнання (в т.ч. реконструкція

газопроводу) 4 027

Проектна діяльність 756

Інші 766

Разом: 9 838

Інші операційні доходи (тис.грн.)

Реалізація ОС 1

Безнадійна задолженність 15

Разом: 16

Інші фінансові доходи (тис.грн.) _____

Відсотки банку 71

Разом: 71

Структура доходів ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року:

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

Дохід від реалізації скрапленого газу 48 901

Дохід від реалізації послуг 4 616

Разом: 53 517

Інші операційні доходи (тис.грн.)

Дохід від операцій з внутрішньо груповими організаціями 1 772

Дохід від операцій з пов'язаними сторонами 658

Дохід від операційної оренди активів 95

Дохід від реалізації інших оборотних активів 38

Дохід від реалізації необоротних активів 125

Інші 8

Разом: 2 696

Структура доходів ТОВ «Херсонрегіонгаз» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року:

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

Постачання природного газу 17 866

Реалізація природного газу 1 302 639

Інші доходи 14

Разом: 1 320 519

Інші операційні доходи (тис.грн.) _____

Резерв сумнівних боргів 1 366

Отримані штрафні та фінансові санкції 869

Інші 15

Разом: 2 250

Інші фінансові доходи (тис.грн.) _____

Дохід від отриманих банківських відсотків 485

Разом: 485

Продовження тексту приміток

4. Витрати

Структура витрат ПАТ «Херсонгаз» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року (тис. грн.):

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

Вартість природного газу на

виробничо-технологічні потреби 127 734

Вартість природного газу на власні потреби 1 144

Електроенергія 1 058

Паливно-мастильні матеріали 3 590

Матеріали 31 276

Витрати на оплату праці 69 343

Соціальне страхування 15 255

Амортизація 15 401

Послуги зв'язку 607

Оренда 632

Витрати на відрядження 60

Послуги банку 38

Інші 13 490

Разом: 279 628

Адміністративні витрати

Витрати на оплату праці 10 116

Соціальне страхування 2 226

Паливно-мастильні матеріали 607

Вартість природного газу на власні потреби 63

Оренда 563

Амортизація 284

Послуги зв'язку 114

Витрати на відрядження 186

Електроенергія 10

Матеріали та МШП 9

Послуги банку 36

Інші витрати 936

Разом: 15 150

Інші операційні витрати

Нарахування резерву сумнівних боргів 1 552

Виплати згідно колективного договору, ГПХ 1 990

Соціальне страхування 1 325

Матеріали 145

Податки 1 842

Перерахування профспілки 401

Витрати на відрядження 9

Штрафні санкції 2 625

Інші витрати 2 690

Разом: 12 579

Фінансові витрати (тис.грн.)

Оплата послуг банку 126

Разом: 126

Структура витрат ДП «Херсонгазбуд» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року (тис. грн.):

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

Оплата праці 1 703

Соціальне страхування 365

Паливно-мастильні матеріали 46

Матеріали 3 291

Послуги субпідрядних організацій 619
Оренда (споруди, автомобілі, 418
обладнання)
Амортизація 49
Інші 771
Разом: 7 262
Адміністративні витрати (тис.грн.)
Витрати на оплату праці 872
Соціальне страхування 183
Паливно-мастильні матеріали 64
Оренда 65
Послуги аудиту 180
Амортизація 57
Інформаційні послуги 11
Тех.обслуговування та ремонт автотрансп. 11
Резерв відпусток 99
Інші 43
Разом: 1 585
Інші операційні витрати (тис.грн.)
списання зіпсованих матеріалів,
д/т заборгованість, списання ОЗ 53
Разом: 53
Інші витрати (тис.грн.)
Вибуття ОС 1
Разом: 1

Структура витрат ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» за рік, що закінчився 31.12.2016 року (тис. грн.):

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

Оплата праці 2 255
Соціальне страхування 486
Оренда основних засобів 1 127
Послуги залізної дороги 1 128
Послуги автотранспорту 3 022
Природний газ на власні потреби 117
Електроенергія 370
Амортизація 257
Паливно-мастильні матеріали 215
Страхування 29
ТМЦ 345
Вартість товарів 30 601
Втрати в межах природного убутку 720
Інші 1 012
Разом: 41 684
Адміністративні витрати (тис.грн.)
Оплата праці 1 603
Соціальне страхування 346
Паливно-мастильні матеріали 169
Тех. обслуговування та ремонт автотранспорту 71
Амортизація 169
Електроенергія 26
Оренда 71

Послуги банку 70
Послуги зв'язку 38
Інші 624
Разом: 3 187
Інші операційні витрати (тис.грн.)
Вартість реалізованих товарів 2 069
Вартість реалізованих необоротних активів 71
Вартість реалізованих виробничих запасів 5
Інші витрати операційної діяльності 131
Разом: 2 276
Витрати на збут (тис.грн.)
Оплата праці 2 595
Соціальне страхування 566
Паливно-мастильні матеріали 1 980
Амортизація 88
Оренда 555
Тех. обслуговування та ремонт автотранспорту 307
Страхування 40
Електроенергія 69
ТМЦ 250
Втрати в межах природного убутку 358
Інші 616
Разом: 7 424

Фінансові витрати (тис.грн.)
Оплата послуг банку 66
Разом: 66
Інші витрати (тис.грн.)
Амортизація 52
Разом: 52
Структура витрат ТОВ «Херсонрегіонгаз» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року (тис. грн.):
Собівартість продажу товарів, робіт (послуг) (тис.грн.)
Вартість природного газу 1 302 219
Продукти харчування 14
Разом: 1 302 233
Витрати на збут (тис.грн.)
Матеріали 42
Витрати на оплату праці 4 070
Соціальне страхування 878
Оренда 1 363
Витрати на відрядження 13
Послуги банку 467
Інші 2 153
Разом: 8 986

Адміністративні витрати (тис.грн.)
Витрати на оплату праці 808
Соціальне страхування 178
Паливно-мастильні матеріали 43
Оренда 46
Амортизація 18
Послуги зв'язку 1
Витрати на відрядження 8

Матеріали та МШП 9

Послуги банку 11

Інші 365

Разом: 1 487

Інші операційні витрати (тис.грн.)

Нарахування резерву по судових розглядах 7 683

Виплати до свят, матеріальна допомога 5

Інші 517

Разом: 8 205

Фінансові витрати (тис.грн.) _____

Відсотки банку 206

Разом: 206

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 2016 ПАТ «Херсонгаз» отримало чистий прибуток у сумі 19 921 тис. грн. Материнською компанією отримано виручки від реалізації товарів та послуг по внутрішньо групових операціях (здачі дочірнім підприємствам в оренду приміщень та автотранспорту, наданих послуг з розподілу природного газу, отриманих дивідендів та інше) у сумі 184 805 тис. грн., витрати понесені зв'язку з придбанням робіт та послуг по внутрішньо групових операціях (придбання у дочірніх підприємств палива, послуг з монтажних робіт, та інших матеріалів) складають 4 961 тис. грн., що виключено з доходів та витрат при консолідації Звіту про сукупні прибутки та збитки. Вартість робіт з будівництва та капітального ремонту основних засобів капіталізується.

За підсумками діяльності за 2016 рік ДП «Херсонгазбуд» отримала 926 тис. грн. чистого прибутку. При консолідації Звіту про сукупні прибутки та збитки виключено доходи та витрати, отримані та понесені від внутрішньо групових операцій таких як надання послуг з будівельних робіт та придбання палива, будівельних матеріалів, послуг з оренди майна, та інше (дохід – 3 239 тис. грн., витрати – 411 тис. грн.).

За підсумками діяльності за 2016 році ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» отримала 1 256 тис. грн. чистого прибутку. При консолідації Звіту про сукупні прибутки та збитки виключено доходи та витрати, отримані та понесені від внутрішньо групових операцій таких як продаж палива, матеріалів, отримання послуг з оренди майна, розподілу природного газу та інше (дохід – 1 772 тис. грн., витрати – 558 тис. грн.).

За підсумками діяльності за 2016 році ТОВ «Херсонрегіонгаз» отримало 2 034 тис.грн. чистого прибутку. При консолідації Звіту про сукупні прибутки та збитки виключено доходи та витрати, отримані та понесені від внутрішньо групових операцій таких як отримання послуг з оренди майна, розподілу природного газу та інше (дохід – 3 тис. грн., витрати – 182 616 тис. грн.).

5. Податки

Товариство сплачує податки відповідно до законодавства України.

Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно Податкового кодексу України (законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість 20%). У 2016 році ПАТ «Херсонгаз» сплачено до бюджету 27 374 тис. грн. податку на додану вартість, 3 696 тис.грн. податку на прибуток, 698 тис. грн. податку з прибутку виплачених іноземцям.

Крім того, товариство сплатило єдиного соціального внеску – 15 841 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб – 12 979 тис. грн., військового збору – 1 092 тис. грн., плати за землю – 1 182 тис. грн., екологічного збору – 307 тис. грн., збору за спеціальне використання водних ресурсів – 2 тис. грн., транспортного податку – 6 тис. грн., податку на нерухоме майно – 96 тис. грн.

ДП «Херсонгазбуд» здійснював постачання товарів, робіт, послуг за ставкою ПДВ 20 %. У 2016 році сплачено: ПДВ – 768 тис. грн., єдиного соціального внеску – 559 тис. грн., військовий збір –

37 тис. грн., податок з доходів фізичних осіб – 452 тис. грн.

ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» у звітному році здійснював постачання товарів, робіт, послуг за ставкою ПДВ 20 %. У 2016 році сплачено ПДВ до бюджету у сумі 2 762 тис. грн., податку на прибуток – 577 тис. грн., єдиного соціального внеску 1 588 тис. грн., військового збору – 108 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб – 1 213 тис. грн., плати за землю 204 тис. грн., плати за воду – 0,7 тис. грн., екологічного збору – 14 тис. грн., акциз – 2 770 тис. грн., податок на нерухоме майно – 37 тис. грн., плата за користування надрами – 0,7 тис. грн.

ТОВ «Херсонрегіонгаз» сплачує податки відповідно до законодавства України. Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно Податкового кодексу України (законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість 20%). У 2016 році сплачено до бюджету 3 432 тис. грн. податку на додану вартість, 1 694 тис. грн. податку на прибуток.

За нараховані в 2015 році зобов'язання було сплачено суму цільової надбавки 3 864 тис. грн. Крім того на протязі 2016 року було сплачено: єдиного соціального внеску – 1 024 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб – 816 тис. грн., військового збору – 69 тис. грн.

6. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання ПАТ «Херсонгаз».

Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові зобов'язання (тис. грн.)

Нематеріальні активи 694

Залишкова вартість основних засобів 11 678

Разом: 12 372

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові активи (тис. грн.)

Забезпечення виплат персоналу 1 321

Інші резерви 1 027

Разом: 2 348

Відстрочене податкове зобов'язання (за ставкою, що буде діяти у 2017 році 18%) – 1 804 тис. грн.

ТОВ «Херсонрегіонгаз».

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові активи (тис. грн.)

Залишкова вартість основних засобів 2

Інші резерви 7 903

Разом: 7 905

Відстрочений податковий актив (за ставкою, що буде діяти у 2017 році 18%) – 1 423 тис. грн.

У консолідованому Звіті про фінансовий стан, згідно МСФЗ 12 до складу відстрочених податкових зобов'язань включена сума 1 804 тис. грн., до складу відстроченого податкового активу включена сума 1 423 тис. грн.

7. Основні засоби

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

Станом на 31.12.2016 року у складі основних засобів, є такі, що виступають забезпеченням банківського кредиту, відповідно до Генеральної кредитної угоди від 30.04.2013 № 6913N2 укладеної з АТ «Укрексімбанк», а саме: нежитлові адміністративні будівлі, розташовані за адресами:

1. Херсонська область, смт Білозерка, пров. Чаленко, 1

Балансова (залишкова) вартість станом на 31.12.2015 – 241 тис. грн.

2. Херсонська область, м. Цюрупинськ, вул. Гвардійська, 91

Балансова (залишкова) вартість – 360 тис. грн.

3. Херсонська область, м. Генічеськ, вул. Воровського, 198

Балансова (залишкова) вартість – 41 тис. грн.

4. м. Херсон, вул. Поповича, 3

Балансова (залишкова) вартість – 1 140 тис. грн.

5. Херсонська область, смт. Каланчак, вул. Леніна, 70

Балансова (залишкова) вартість – 263 тис. грн.

Рух основних засобів за звітний період

31.12.2015 31.12.2016

Первісна вартість 382 275 433 719

Накопичена амортизація 110 791 128 112

Балансова вартість 271 484 305 607

Станом на 31.12.2016 року балансова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності, передбачені чинним законодавством, складає: майно за угодою з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України від 28.02.2013 №31/27, про надання права господарського відання майном, використовується для забезпечення розподілу газу та обліковується на балансі, складає - 204 845 тис. грн. та майно, отримане за договорами від інших власників у користування та господарське відання, складає - 44 688 тис. грн. В тому числі, протягом звітного періоду Товариством отримано за договорами у користування і господарське відання газопроводів та споруд на них на суму 39 160 тис. грн.

Балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовується (консервація) - 58 тис. грн. (2 ГРП та 14 ШРП в м.Херсон)

Рух основних засобів по групах

31.12.2015 31.12.2016

Земельні ділянки 38 38

Будинки, споруди та

передавальні пристрої 237 252 273 335

Машини та обладнання 25 904 23 765

Транспортні засоби 6 831 7 369

Інструменти, прилади,

інвентар, офісне обладнання 907 700

Інші основні засоби 552 400

271 484 305 607

Товариством капітально відремонтовано газопроводів та споруд на них на суму 6 294 тис. грн., проведено кільцювання ГРМ шляхом будівництва газопроводів на 237 тис. грн., встановлено обладнання комплексів телеметрії на 9 ГРП на 463 тис.грн., модернізовано 5 технологічних вузлів обліку газу шляхом встановлення телеметрії на 68 тис.грн., придбана установка направлено буріння на 185 тис.грн., екскаватор на 809 тис. грн., 3 одиниці автотранспорту на 1 353 тис.грн., причеп на 66 тис.грн., комп'ютерна техніка на 256 тис.грн., обладнання на 375 тис.грн.

8. Нематеріальні активи

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

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

На протязі 2016 року товариство не несло витрат на дослідження та розробки. Договірних зобов'язань на придбання або створення об'єктів нематеріальних активів товариство не має.

Об'єктів інтелектуальної власності не визнаних в якості нематеріальних активів товариство не має.

Рух нематеріальних активів

31.12.2015 31.12.2016

Первісна вартість 1 022 1 028

Накопичена амортизація 147 154

Балансова вартість 875 874

Товариство придбало програмне забезпечення ME.Doc на 2 тис.грн., інтернет-сайт

<http://khersonregiongas.com.ua> на 4 тис.грн.

9. Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції по групах 31.12.2016

Капітальний ремонт 4 153

Капітальне будівництво 834

Придбання основних засобів до встановлення 25

Разом 5 012

Перехідними об'єктами з капітального ремонту залишились на 2017 рік будівля майстерень Генічеського управління (1 336 тис. грн.), комплекс автогосподарства, розташований за адресою м. Херсон, вул. Нафтовиків, 131а (2 746 тис. грн.), будівля Брилівської ділянки (17 тис. грн.), ГГРП Головне Бериславське шосе (5 тис. грн.), проектні роботи з реконструкції ГРП та СКЗ (49 тис.грн.).

У складі об'єктів незавершеного капітального будівництва обліковується будівля Call-центру (154 тис. грн.), котельня (3 тис. грн.), проектні роботи по кільцюванню ШРП (2 тис. грн.), інші недобудовані об'єкти, що по закінченні будівництва будуть приєднані до Єдиної газотранспортної системи України (675 тис. грн.)

Також, обліковуються придбані основні засоби, які ще не введені в експлуатацію на загальну суму 25 тис. грн.

10. Запаси

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання.

Запаси, які виступали б предметом застави, як забезпечення банківських кредитів станом на 31 грудня 2016 року відсутні.

У зв'язку з наявністю нереалізованих запасів станом на 31.12.2015 року був нарахований резерв зниження вартості матеріалів у сумі 729 тис. грн. Протягом звітного періоду частина запасів на яку було створено резерв була реалізована, частина використана у господарській діяльності товариств, а частина списана у зв'язку з моральним зносом та виходом з ладу, у зв'язку з чим було зменшено резерв зниження вартості матеріалів до 252 тис. грн.

Рух запасів по групах

31.12.2015 31.12.2016

Матеріали 3 277 4 575

Паливо 335 407

Тара і тарні матеріали 60 59

Будівельні матеріали 5 8

Запасні частини 301 379

МШП 326 246

Товари 2 699 3 427

Разом: 7 003 9 101

11. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість 31.12.2015 31.12.2016

Дебіторська заборгованість покупців 173 325 446 817

Резерв сумнівних боргів 12 175 11 309

Разом: 161 150 435 508

Дебіторська заборгованість за основними контрагентами

НАК «Нафтогаз України» 11 131 0

ПАТ «Індустріальна скляна компанія» 7 020 7 003

Населення (борги за природний газ) 45 197 67 163

Таврійська будівельна компанія 1 536 1 536

Пільги та субсидії 98 899 336 521

ПАТ «Херсонська ТЕЦ» 2 125 15 941

Херсонтеплоенерго МКП 12 458

Інші 7 417 6 195

Разом 173 325 446 817

Резерв сумнівних боргів 31.12.2015 31.12.2016
ПАТ «Індустріальна скляна компанія» 4 699 4 699
ПАТ «Херсонська ТЕЦ» (прир. газ) 2 125 2 125
Населення 103 0
Пільги та субсидії 3 118 1 216
Таврійська будівельна компанія 1 536 1 536
Інші 595 1 733
Разом: 12 176 11 309

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

12. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти 31.12.2015 31.12.2016
Гроші на банківських рахунках в українській гривні 21 232 13 816
Гроші у касі 44 77
Разом: 21 276 13 893

Із загального залишку грошових коштів на банківських рахунках в українській гривні на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ станом на 31.12.2016 року 2 390 тис. грн.

13. Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи (тис. грн.)

31.12.2015 31.12.2016
Аванси сплачені постачальникам
товарів, робіт, послуг 13 501 7 774
Інша поточна дебіторська заборгованість 3 868 3 904
Інші оборотні активи 22 307 60 823
Витрати майбутніх періодів 118 140
Разом: 39 794 72 641

Аванси сплачені постачальникам

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

31.12.2015 31.12.2016
ПП «Еліт-Сервіс» 122
ПАТ «Укртрансгаз» 479
ПАТ БК «Содружество» 10 694
ТОВ «Енергострой» 319 1 253
НАК «Нафтогаз України» 2 985
ПАТ «Укргазвидобування» 1 662 1 707
Інші 704 1 350
Разом: 13 501 7 774

Інша поточна дебіторська заборгованість 31.12.2015 31.12.2016

Розрахунки по претензіях 951 972

Інші розрахунки з персоналом 58 71

Розрахунки по відшкодуванню завданих збитків 9 9

Розрахунки з іншими дебіторами 2 850 2 852

Разом: 3 868 3 904

До складу інших оборотних активів входить податковий кредит в сумі 2 427 тис.грн. (у сумі виданих авансів) та податкові зобов'язання в сумі 58 396 тис.грн. (податкові зобов'язання обліковуються за касовим методом та отримана передоплата від покупців).

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

14. Статутний капітал

Статутний капітал товариства залишається незмінним з моменту акціонування у 1994 році по теперішній час та складає 7 375 тис. грн., випущено 147 494 550 простих акцій. Відповідно до даних зведеного облікового реєстру власників цінних паперів, наданого «ПАТ Національний

депозитарій України», акціонерами, що володіють 10 та більше відсотками акцій є:
(код 007341V) ПАТ «Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас», о-в Мен - 60,90253%;
(код 14121018) ТОВ «Група компаній «Содружество», Україна - 25,00619%.

15. Доходи майбутніх періодів

До складу доходів майбутніх періодів товариство відносить отримані аванси від споживачів, по яких постачання товарів, робіт, послуг у звітному періоді не відбулося, а відбудеться у наступних звітних періодах (наприклад, умовами договорів на постачання природного газу промисловим підприємствам передбачена 100 % передплата), а також інші відкладені доходи, до складу яких товариство відносить нараховані штрафні та фінансові санкції по заявлених претензіях і надходження яких будуть відображені в бухгалтерському та податковому обліках у складі інших доходів.

Доходи майбутніх періодів 31.12.2015 31.12.2016

Аванси отримані поточні 69 035 54 056

Інші відкладені доходи 6 147 5 494

Разом: 75 182 59 550

Рух у розрізі контрагентів:

Аванси отримані поточні 31.12.2015 31.12.2016

ТОВ «Дніпро – Данон» 884

Старт-Мерітайм Груп ТОВ 317

Каховка Протеїн Агро ТОВ 785

ТОВ «Енерджи Продакт» 729

ПАТ «Укртелеком» 798

Управління Освіти 915 613

Одеський Державний Університет

внутрішніх справ 839

Прокуратура Херсон 555

Обласна клінічна лікарня 1 137

Інші юридичні та фізичні особи 64 652 50 867

Разом: 69 035 54 056

Інші відкладені доходи 31.12.2015 31.12.2016

ПАТ «Херсонська ТЕЦ» 1 705 1 705

ПАТ «Індустріальна скляна компанія» 2 305 2 305

Населення 573 555

Інші 1 564 929

Разом: 6 147 5 494

16. Інші довгострокові зобов'язання.

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

Для можливості надійної та безпечної експлуатації, підтримання у належному стані газорозподільної системи, належну організацію та виконання розподілу природного газу Публічному акціонерному товариству «Херсонгаз» протягом 2016 року на виконання вимог Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 30.09.2015 року № 2494 «Про затвердження Кодексу газорозподільних систем» було передано майно, згідно договорів на користування газових мереж (господарського відання, користування чи експлуатації). Згідно вимог вищезазначеної Постанови одним з умов приєднання об'єкта замовника до газових мереж, які не належать Оператору ГРМ та підключення його до ГРМ власник зазначених мереж зобов'язаний укласти з Оператором ГРМ один з договорів на користування газових мереж (господарського відання, користування чи експлуатації).

Крім того на балансі товариства обліковуються основні засоби за угодою з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України від 28.02.2013 №31/27, про надання права господарського відання майном. Також товариство отримує за договорами у користування і

господарське відання газопроводи та споруди на них від інших власників, які використовуються для забезпечення розподілу природного газу.

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

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

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

Продовження тексту приміток

17. Короткострокові кредити банків

У звітному періоді Дочірнє підприємство з постачання скрапленого газу «Газпостач» ПАТ «Херсонгаз» користувалось короткостроковим банківським кредитом – овердрафт, ліміт якого складає 1 000 тис. грн. Банківський кредит був отриманий відповідно до Кредитного договору № HEVKLVFHE1BRS від 27.11.2015р., № HEVKLVFHE1BRS від 24.05.2016р. та договору № HEVKLVFHE1BRS від 02.09.2016р., ліміт якого складає 996,0 тис. грн. у ПАТ КБ «Приватбанк» з метою збільшення обігових коштів для оплати за товари, виплати заробітної плати, тощо. За користування овердрафтом встановлена диференційна відсоткова ставка в залежності від строку існування непогашеного залишку по кредиту і складала по договору № HEVKLVFHE1BRS від 27.11.2015р. та договору № HEVKLVFHE1BRS від 24.05.2016р. до 30 днів від 31% до 34%, понад 30 днів 68%; по договору № HEVKLVFHE1BRS від 02.09.2016р. до 30 днів від 27% до 29%, понад 30 днів 58%. За звітний період витрати за договором на користування овердрафтом склали 13,5 тис. грн.

У ПАТ «Марфін Банк» відповідно до кредитного договору № 01359/Х від 30.07.2015р. ДП «Газпостач» ПАТ «Херсонгаз» користувалось відновлювальною кредитною лінією з лімітом 1 000 тис. грн. до 29.07.2016р. За користування кредитом встановлена ставка 25% річних. За звітний період витрати по кредитному договору № 01359/Х від 30.07.2015р. склали 51,4 тис. грн. У 2016 році відповідно до договору № 01366/Х КД від 02.09.2016 р. За користування кредитом встановлена ставка 22,5% річних. Витрати по договору № 01366/Х КД за звітний період склали 1,6 тис.грн.

03.02.2016р. між ТОВ «Херсонрегіонгаз» та АТ «Райффайзен Банк Аваль» укладено договір №019/P2-01-03-3-0/119 про надання фінансової гарантії в сумі 1 382 тис. грн. для забезпечення зобов'язань перед ПАТ «Укртрансгаз». 09.10.2016р. укладено додаткову угоду до вищезазначеного договору про збільшення суми фінансової гарантії до 3 000 тис. грн. Витрати за договором складають 86,9 тис. грн.

У звітному періоді ТОВ «Херсонрегіонгаз» з метою поповнення обігових коштів уклало Договір овердрафту № 015/Д2-2-КБ/093 від 19.08.2016р. з АТ «Райффайзен Банк Аваль», ліміт якого складає 3 000 тис. грн. Відсоткова ставка за користування овердрафтом складає від 16.5 до 45% річних, в залежності від кількості днів користування. За встановлення ліміту овердрафту встановлена одноразова комісія у розмірі 0,5% від ліміту. За звітний період витрати за договором овердрафту склали 83,6 тис. грн.

Між АТ «Укрексімбанк» та ТОВ «Херсонрегіонгаз» укладено Кредитний договір № 6916К39 від 19.08.2016р. на відновлювальну кредитну лінію. Ліміт кредитної лінії складає 5 000 тис. грн., відсоткова ставка за користування кредитом складає 21% річних. За відкриття кредитної лінії одноразово сплачується 0,3% від ліміту кредитної лінії. Розмір ставки комісії за управління складає 0,036% від ліміту заборгованості. За звітний період витрати за договором складають 35,5 тис.грн.

З метою поповнення обігових коштів у звітному періоді публічне акціонерне товариство «Херсонгаз» використовувало кредитні кошти. Договір овердрафту № 015/P2-01-03-3-0/040 від 18.09.2015р. з АТ «Райффайзен Банк Аваль», ліміт якого складає 1 600 тис. грн. Процентна ставка

за користування овердрафтом складає до 30 календарних днів безперервного сальдо – 22,1% річних; понад 30 днів безперервного сальдо – 45% річних. За встановлення ліміту овердрафту встановлена одноразова комісія у розмірі 0,5% від ліміту. За звітний період витрати по договору овердрафту № 015/P2-01-03-3-0/040 від 18.09.2015р. склали 12 тис.грн.

31.08.2016р. між ПАТ «Херсонгаз та АТ «Райффайзен Банк Аваль» було укладено договір овердрафту № 015/Д2-2-КБ/132. На дату складання ліміт овердрафту складає 2 000 тис. грн. Процентна ставка за користування овердрафтом складає до 4 календарних днів включно безперервного сальдо – 14,0% річних; до 9 календарних днів включно безперервного сальдо – 15,5% річних; до 14 календарних днів включно безперервного сальдо – 16,0% річних; до 30 календарних днів включно безперервного сальдо – 17,0% річних; понад 30 днів безперервного сальдо – 45% річних. За встановлення ліміту овердрафту встановлена одноразова комісія у розмірі 0,5% від ліміту. За звітний період витрати по договору овердрафту № 015/Д2-2-КБ/132 від 31.08.2016р. склали 66 тис.грн.

Крім того, в рамках Генеральної кредитної угоди № 6913N2 від 30.04.2013 з АТ «Укресімбанк» укладено Кредитний договір № 6915K45 від 20.11.2015р. на відновлювальну кредитну лінію. Ліміт кредитної лінії складає 2 000 тис. грн., відсоткова ставка за користування кредитом складає 25% річних. За відкриття кредитної лінії одноразово сплачується 0,3% від ліміту кредитної лінії. Розмір ставки комісії за управління складає 0,036% від ліміту заборгованості. За звітний період витрати по кредитному договору № 6915K45 від 20.11.2015р. складають 48 тис.грн.

Для забезпечення банківського кредиту, відповідно до Генеральної кредитної угоди від 30.04.2013 № 6913N2 укладеної з АТ «Укресімбанк», укладено іпотечний договір від 08.05.2013 № 6913Z8. Предметом іпотеки є нежитлові адміністративні будівлі, розташовані за адресами:

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

18. Кредиторська заборгованість

31.12.2015 31.12.2016

Кредиторська заборгованість за товари,
роботи, послуги 125 080 375 586

Кредиторська заборгованість за основними контрагентами (тис. грн.)

НАК «Нафтогаз України» 111 573 374 184

ПАТ «Укртрансгаз» 13 051 291

ТОВ ГК «Содружество» 438

Інші 456 673

Разом: 125 080 375 586

Борги перед НАК «Нафтогаз України» по договорах за отриманий природний газ є поточними. У січні - лютому 2017 сплачено по боргових зобов'язаннях грудня 374 184 тис. грн., з них 332 720 тис. грн. борги населення та бюджету та 41 464 тис. грн. боргу за газ по виробничо-технологічних витратах та за газ на власні потреби.

19. Поточні забезпечення.

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

31.12.2015 31.12.2016

Забезпечення на виплату:

Працівникам 8 423 20 536

Судових позовів 18 650 23 714

Інші гарантійні забезпечення 1 106

Разом: 27 073 45 356

20. Інші поточні зобов'язання.

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

Інші поточні зобов'язання по групах 31.12.2015 31.12.2016

Розрахунки по проф. внесках 30 71

Розрахунки по виконавчих листах 59 98

Розрахунки з підзвітними особами 1 1

Дивіденди до виплати 4 121 1 395

Податкові зобов'язання 18 734 58 331

Податковий кредит 333 322

Інші розрахунки 50 121

Разом: 23 328 60 339

У 2016 році товариство нарахувало 4 497 тис. грн. дивідендів за підсумками роботи у 2015 році.

21. Програми пенсійного забезпечення

ПАТ «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.

22. Зміни в обліковій політиці

31.12.2015 року Наказом № 351 була затверджена нова облікова політика товариства. Зміни в обліковій політиці пов'язані з реорганізацією підприємства: на виконання Закону України «Про засади функціонування ринку природного газу» від 08.07.2010 р. N 2467-VI в 2015 році відбувся поділ функцій розподілу та постачання природного газу, в результаті чого починаючи з 01.07.2015 ПАТ «Херсонгаз» здійснює розподіл природного газу, а ТОВ «Херсонрегіонгаз» постачання природного газу на території Херсонської області.

23. 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 31.12.2016 не відбувалися.

24. Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами для ПАТ «Херсонгаз» є два дочірніх підприємства: ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» і ДП «Херсонгазбуд» та ТОВ «Херсонрегіонгаз». У 2016 році змін у статутних капіталах дочірніх підприємств не відбувалось. Станом на 31.12.2016 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.

Акціонерами, що володіє 60,90253% акцій є ПАТ «Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас» (код 007341V), о-в Мен, 25,00619% акцій володіє ТОВ «Група компаній Содружество» (код 14121018), Україна.

Сальдо розрахунків з дочірніми підприємствами

31.12.2015 31.12.2016

ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач»

Дебіторська заборгованість 74 66

Кредиторська заборгованість 157 93

ДП «Херсонгазбуд»

Дебіторська заборгованість 599 642

Кредиторська заборгованість 66 743

ТОВ «Херсонрегіонгаз»

Дебіторська заборгованість 179 26 472

Кредиторська заборгованість 9 248 4 595

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

Голова правління А.Г. Зангієв
Головний бухгалтер О.В. Малацковська

Продовження тексту приміток