

**Фінансова звітність ПАТ «Херсонгаз» за 2014 рік**

		Дата(рік, місяць, число)	2015   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	1750		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	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 31.12.2014 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Нематеріальні активи:	1000	356	823
первісна вартість	1001	503	969
накопичена амортизація	1002	147	146
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3911	3854
Основні засоби:	1010	249247	263740
первісна вартість	1011	333666	359366
знос	1012	84419	95626
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	9882	9882
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	112	0
Гудвіл	1050	0	0

Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>263508</b>	<b>278299</b>
Запаси	1100	4703	4681
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	321
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	47572	65906
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	9590	2245
з бюджетом	1135	3563	2967
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	2787
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1405	828
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	15373	13734
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	110	103
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2513	2660
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>84829</b>	<b>93124</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>348337</b>	<b>371423</b>
<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7375	7375
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	23041	32731
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>30416</b>	<b>40106</b>
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	1624
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	195608	193295
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>195608</b>	<b>194919</b>
Короткострокові кредити банків	1600	1401	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	50416	84909

за розрахунками з бюджетом	1620	5224	2829
за у тому числі з податку на прибуток	1621	1029	0
за розрахунками зі страхування	1625	836	712
за розрахунками з оплати праці	1630	1793	1922
за одержаними авансами	1635	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	16894	11476
Доходи майбутніх періодів	1665	45516	34166
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	233	384
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>122313</b>	<b>136398</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>348337</b>	<b>371423</b>

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Зангієв Альберт Георгійович  
Малацковська Олена Вікторівна

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 12 місяців 2014 р.**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	475297	406992
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	( 457031 )	( 379990 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	18266	27002

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	37869	37388
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	( 11102 )	( 14794 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 31179 )	( 38678 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	13854	10918
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	13854	10918
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	2244	4359
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	11610	6559
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
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>11610</b>	<b>6559</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	70341	57612
Витрати на оплату праці	2505	61656	59050
Відрахування на соціальні заходи	2510	21869	21132
Амортизація	2515	11642	10475
Інші операційні витрати	2520	17379	12016
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>182887</b>	<b>160285</b>

## 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	0.07871	0.04447
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Зангієв Альберт Георгійович  
Малацковська Олена Вікторівна

### Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 12 місяців 2014 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			

Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	517871	456526
Повернення податків і зборів	3005	100	165
у тому числі податку на додану вартість	3006	100	0
Цільового фінансування	3010	955	882
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	29268	40465
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	914	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
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	763	750
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 422960 )	( 373153 )
Праці	3105	( 51819 )	( 51665 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 25614 )	( 26269 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 40623 )	( 38475 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1325 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 18096 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 21202 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 4495 )	( 1541 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>4360</b>	<b>7685</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	113	7

Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 2000 )
необоротних активів	3260	( 3097 )	( 3774 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-2984</b>	<b>-5767</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	1401
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	1401	0
Сплату дивідендів	3355	( 1585 )	( 1509 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 29 )	( 27 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-3015</b>	<b>-135</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-1639</b>	<b>1783</b>
Залишок коштів на початок року	3405	15373	13590
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	13734	15373







Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9690</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9690</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>7375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40106</b>

**Керівник**

Зангієв Альберт Георгійович

**Головний бухгалтер**

Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Херсонгаз"

Дата(рік, місяць, число)

КОДИ
2015   01   01
за ЄДРПОУ 03355353
за КОАТУУ 6510100000
за КОПФГ 230
за КВЕД 35.22

Територія \_\_\_\_\_

за ЄДРПОУ

Організаційно-правова форма господарювання \_\_\_\_\_

за КОАТУУ

Вид економічної діяльності \_\_\_\_\_

за КОПФГ

за КВЕД

Середня кількість працівників 2010

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Адреса вул. Поповича, 3, м.Херсон, 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 31.12.2014 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Нематеріальні активи:	1000	380	868

первісна вартість	1001	528	1014
накопичена амортизація	1002	148	146
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3911	3882
Основні засоби:	1010	252972	267098
первісна вартість	1011	338947	364807
знос	1012	85975	97709
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	142	0
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>257405</b>	<b>271848</b>
Запаси	1100	7175	8666
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	321
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	47883	66071
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	10543	3029
з бюджетом	1135	3583	3048
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	2837
з нарахованих доходів	1140	0	0

із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4271	3687
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	16553	15077
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	174	138
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2304	2537
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>92486</b>	<b>102253</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>349891</b>	<b>374101</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7375	7375
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	23632	33214
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>31007</b>	<b>40589</b>
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	1616
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	195608	193295

Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>195608</b>	<b>194911</b>
Короткострокові кредити банків	1600	1401	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	50195	85853
за розрахунками з бюджетом	1620	5056	3082
у тому числі з податку на прибуток	1621	814	0
за розрахунками зі страхування	1625	949	875
за розрахунками з оплати праці	1630	2012	2247
за одержаними авансами	1635	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	17370	11924
Доходи майбутніх періодів	1665	46055	34229
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	238	391
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>123276</b>	<b>138601</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>349891</b>	<b>374101</b>

Керівник

Зангієв Альберт Георгійович

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 12 місяців 2014 р.**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	521706	447981
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	494888	412474
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	26818	35507
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	43618	44138
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	( 14397 )	( 18049 )
Витрати на збут	2150	( 5593 )	( 5544 )
Інші операційні витрати	2180	( 36587 )	( 45271 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	13859	10781
збиток	2195	( 0 )	( 0 )

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	13859	10781
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	2357	4381
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	11502	6400
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
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>11502</b>	<b>6400</b>
<b>Чистий прибуток (збиток), що належить:</b> власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
<b>Сукупний дохід, що належить:</b> власникам материнської компанії	2480	0	6400
неконтрольованій частці	2485	0	0

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	73697	60564
---------------------	------	-------	-------



Витрати на оплату праці	2505	67495	65200
Відрахування на соціальні заходи	2510	23998	23276
Амортизація	2515	12026	10997
Інші операційні витрати	2520	20139	13597
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>197355</b>	<b>173634</b>

#### 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	0.07798	0.04339
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

**Керівник**

Зангієв Альберт Георгійович

**Головний бухгалтер**

Малацковська Олена Вікторівна

#### Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 12 місяців 2014 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	568683	507124
Повернення податків і зборів	3005	101	165
у тому числі податку на додану вартість	3006	100	0
Цільового фінансування	3010	1009	941
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	29268	40635
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	999	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
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	4442	2822
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 463085 )	( 410270 )
Праці	3105	( 57397 )	( 57964 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 28430 )	( 29647 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 42892 )	( 41823 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1344 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 19296 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 22096 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 7931 )	( 4062 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>4767</b>	<b>7921</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	212	7
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 3425 )	( 3915 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-3213</b>	<b>-3908</b>







дочірньому підприємстві											
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9582</b>	<b>0</b>	<b>9582</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>7375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40589</b>	<b>0</b>	<b>40589</b>

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Зангієв Альберт Георгійович  
Малацковська Олена Вікторівна

**ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНИХ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ**  
**за рік, що закінчився 31 грудня 2014 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 та 2010 працюючих фахівців високої кваліфікації.

Станом на 01 січня 2015 року товариство обслуговує 2 тисячі підприємств, 267 тисяч абонентів - споживачів природного газу, понад 116 тисяч абонентів скрапленого газу. На обслуговуванні товариства знаходиться більше 6 тис. км розподільчих газових мереж, 229 газорозподільних пунктів, 1020 шафних станцій, 348 катодних станцій електрохімічного захисту газових мереж від корозії, 27,2 тис. шт. домових регуляторів тиску і 504 газових колодязя, експлуатується 556,1 тис. одиниць газового обладнання, 214 тис. газових лічильників, введено в експлуатацію 6,2 тис. газових приладів.

За 2014 рік газифіковано 1,2 тис. квартир, встановлено 6,4 тис. газових лічильників. Протягом 2014 року в експлуатацію введено 18,3 км новозбудованих мереж газопостачання.

У 2014 році в Херсонській області нещасних випадків, пов'язаних з використанням газу в побуті не зареєстровано.

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.

У звітному періоді в структурі товариства відбулися зміни, а саме: були ліквідовані відокремлені структурні підрозділи - 11 філій та створені структурні підрозділи на правах цехів - 5 міжрайонних управлінь з поділом на дільниці, та одне районне управління. Чисельність скоротилась на 65 осіб.

**2. Основи надання інформації.**

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

Консолідовані фінансові звіти ПАТ «Херсонгаз», за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, складені відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності ПАТ «Херсонгаз» (код ЄДРПОУ 03355353), яка є материнською компанією, та двох дочірніх підприємств: ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» (код ЄДРПОУ 36671276) і ДП «Херсонгазбуд» (код ЄДРПОУ 36671365). ПАТ «Херсонгаз» та дочірні підприємства здійснюють бухгалтерський облік згідно Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Консолідовані фінансові звіти товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, були затверджені до випуску 27 березня 2015 року.

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

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

**3. Доходи**

Доходи визначені згідно з вимогами МСБО 18 «Дохід».

Основними доходами діяльності материнської компанії є реалізація природного газу та послуг з його транспортування та постачання, а також додаткових робіт, пов'язаних з провадженням господарської діяльності з постачання та розподілу природного газу та не включених до складу тарифів на постачання та 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 2014 році товариство здійснювало роботи по стандартному та нестандартному приєднанню нових споживачів до Єдиної газотранспортної системи України, відповідно до постанов Національної комісії, що здійснює регулювання у сфері енергетики від 31.01.2013 №75, №76 та №77.

Структура доходів материнської компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року:

Дохід від продажу товарів та послуг ( без ПДВ) 475 297 (тис. грн..)

Інші доходи 37 869

Структура доходів ДП «Херсонгазбуд» за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року:

Дохід від продажу товарів та послуг 7 908 (тис. грн..)

Інші доходи 26

Інші фінансові доходи 62

Структура доходів ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року:

Дохід від продажу товарів та послуг 38 501 (тис. грн..)

Інші операційні доходи 5 653

Інші доходи 8

#### 4. Витрати

Структура витрат материнської компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року (тис. грн.):

Собівартість продажу товарів, робіт (послуг) 298 458

Адміністративні витрати 11 102

Інші операційні витрати 31 179

Структура витрат ДП «Херсонгазбуд» за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року (тис. грн.):

Собівартість продажу товарів, робіт (послуг) 6 911

Адміністративні витрати 1 076

Інші витрати 75

Структура витрат ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року (тис. грн.):

Собівартість продажу товарів, робіт (послуг) 30 946

Адміністративні витрати 2 219

Інші операційні витрати 5 272

Витрати на збут 5 593

Інші витрати 46

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 2014 рік материнська компанія отримала чистий прибуток у сумі 11 610 тис. грн.

За підсумками діяльності за 2014 рік ДП «Херсонгазбуд» отримала 100 тис. грн. чистого убутку.

За підсумками діяльності у 2014 році ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» отримала 8 тис. грн. убутку.

#### 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 2014 році материнською компанією сплачено до бюджету 18 096 тис. грн. податку на додану вартість, збору у вигляді цільової надбавки до діючого тарифу на природний газ сплачено 8 594 тис. грн., податку на прибуток та

авансових внесків з податку на прибуток материнською компанією сплачено 1 325 тис. грн., 581 тис. грн. плати за землю, 117 тис. грн. екологічного збору, 6,8 тис. грн. збору за спеціальне використання водних ресурсів.

ДП «Херсонгазбуд» у 2014 році сплачено ПДВ 80,4 тис. грн., податку на прибуток – 19 тис. грн., єдиного соціального внеску – 687,3 тис. грн..

ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» у 2014 році сплачено ПДВ до бюджету у сумі 1120 тис. грн., плати за землю 125,8 тис. грн., плати за воду – 0,4 тис. грн., екологічного збору – 7,8 тис. грн., єдиного соціального внеску 2 128,8 тис. грн..

#### **6. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання**

Материнська компанія.

Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові зобов'язання (тис. грн.)

Нематеріальні активи	166
----------------------	-----

Залишкова вартість основних засобів	13 339
-------------------------------------	--------

Разом:	13 505
--------	--------

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові активи

Забезпечення виплат персоналу	4 481
-------------------------------	-------

Разом:	4 481
--------	-------

Відстрочене податкове зобов'язання

( за ставкою, що буде діяти у 2015 році 18%) 1 624

ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» ПАТ «Херсонгаз»

Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові активи (тис. грн.)

Забезпечення виплат персоналу	10,2
-------------------------------	------

Разом:	10,2
--------	------

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові зобов'язання

Залишкова вартість основних засобів	7,3
-------------------------------------	-----

Разом:	7,3
--------	-----

Відстрочені податкові активи

( за ставкою, що буде діяти у 2015 році 18%) 0,5

ДП «Херсонгазбуд»

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові активи (тис. грн.)

Залишкова вартість основних засобів	29,1
-------------------------------------	------

Забезпечення майбутніх виплат персоналу	13,1
---	------

Разом:	42,1
--------	------

Відстрочений податковий актив ( за ставкою, що буде діяти у 2015 році 18%)

7,6 тис. грн..

У консолідованому Звіті про фінансовий стан, згідно МСФЗ 12 до складу відстрочених податкових зобов'язань включена сума 1 616 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 31.12.2014 у складі основних засобів, є такі, що виступають забезпеченням банківського кредиту, відповідно до Генеральної кредитної угоди від 30.04.2013 № 6913N2 укладеної з АТ «Укркресімбанк», а саме: 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. Воронського, 198



4. м. Херсон, вул. Поповича, 3

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

Балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовується (консервація) - 35 тис. грн.

Рух основних засобів по групах	31.12.2013	31.12.2014
Земельні ділянки	38	38
Будинки, споруди та передавальні пристрої	228 085	234 145
Машини та обладнання	18 840	26 072
Транспортні засоби	4 289	4 933
Інструменти, прилади, інвентар, офісне обладнання	1 357	1 270
Інші основні засоби	363	640
Разом:	252 972	267 098

Товариством капітально відремонтовано газопроводів та споруд на них на суму 4 315 тис. грн., за рахунок коштів товариства встановлено побутових лічильників газу населенню на суму 6 598,4 тис. грн., збудовано газопровід високого тиску до сел. Кучерявоволодимирівка та Червона Поляна на суму 2 347,6 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 2014 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. Протягом звітного періоду зі складу нематеріальних активів вибув дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки на суму 2 тис. грн.. у зв'язку з закінченням терміну дії, товариство придбавало для користування 1-С Підприємство 8 Бухгалтерія додаткові ліцензії на сервер, на робочі місця, крім того, 1С Підприємство 8 Документообіг, 1С Підприємство 8 Управління виробничих підприємств.

### 9. Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції по групах	31.12.2014
Капітальний ремонт	3 424
Капітальне будівництво	337
Придбання основних засобів до встановлення	121
Разом:	3 882

У складі об'єктів незавершеного капітального будівництва обліковується господарча база Голопристанської ділянки (85,6 тис. грн.) та котельня (2,7 тис. грн.), 3 станції катодного захисту (7,2 тис. грн.), будівля кол-центру (137,8 тис. грн.), інші недобудовані об'єкти, що по закінченні будівництва будуть приєднані до Єдиної газотранспортної системи України (103,7 тис. грн.)

Також, обліковуються придбані основні засоби, які ще не введені в експлуатацію на загальну суму 121 тис. грн. ( наприклад: вогнегасники – 3,8 тис. грн., система автоматичної охоронної сигналізації - 19,6 тис. грн., перфоратор – 9 тис. грн., багатофункціональний пристрій – 2,3 тис.грн., балони ацетиленові – 3,4 тис. грн.,та інше).

### 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 2014 року відсутні.

У зв'язку з наявністю нереалізованих запасів станом на 31.12.2013 року був нарахований резерв зниження вартості матеріалів у сумі 191 тис. грн. Протягом звітного періоду частина нереалізованих запасів збільшилась, у зв'язку з чим збільшено резерв зниження вартості матеріалів до 228 тис. грн..

Рух запасів по групах	31.12.2013	31.12.2014
Матеріали	4 499	4014
Комплектуючі вироби	23	
Паливо	208	390
Тара і тарні матеріали	38	36
Будівельні матеріали	18	10

Запасні частини	303	330
МШП	393	266
Товари	1 693	3 122
Незавершене виробництво		321
Разом:	7 175	8 666

### 11. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість	31.12.2013	31.12.2014
Дебіторська заборгованість покупців	78 906	89 867
Резерв сумнівних боргів	31 023	23 796
Разом:	47 883	66 071

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	31.12.2013	31.12.2014
Гроші на банківських рахунках в українській гривні	16 521	15 025
Гроші у касі	32	40
Разом:	16 553	15 077

Із загального залишку грошових коштів на банківських рахунках в українській гривні на рахунках спеціального призначення для розрахунків за природний газ станом на 31.12.2013 року залишилось нерозподіленими 3 692 тис. грн., станом на 31.12.2014 року – 8 320 тис. грн.

### 13. Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи	31.12.2013	31.12.2014 (тис. грн.)
Аванси сплачені постачальникам товарів, робіт, послуг	10 543	3 029
Інша поточна дебіторська заборгованість	4 271	3 687
Інші оборотні активи	2 304	2 537
Витрати майбутніх періодів	174	138
Разом:	17 292	9 391
Інша поточна дебіторська заборгованість	31.12.2013	31.12.2014
Розрахунки по претензіях	767	737
Інші розрахунки з персоналом	2 093	1 541
Розрахунки по відшкодуванню завданих збитків	10	9
Розрахунки з іншими дебіторами	1 401	1 400
Разом:	4 271	3 687

Витратами майбутніх періодів товариство вважає вартість підписки, ліцензій, 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	31.12.2013	31.12.2014
Аванси отримані поточні	41 470	29 322
Інші відкладені доходи	4 585	4 907
Разом:	46 055	34 229

## 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.

## 17. Короткострокові кредити банків

У звітному періоді короткостроковим банківським кредитом – овердрафтом, ліміт якого складає 1 051 тис. грн., користувалось Дочірнє підприємство з постачання скрапленого газу «Газпостач». Банківський кредит був отриманий відповідно до Кредитного договору № HEVKLOF00688 від 17.11.2011 (BB7HELOF0CFT0 ) та договору №4 від 31.10.2013, яким подовжено термін дії зазначеної угоди, 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 (з 17% до 21% річних, з 31 дня користування – 42%). За звітний період витрати на сплату відсотків за кредитом склали 14,5 тис. грн..

З метою поповнення обігових коштів ПАТ «Херсонгаз» укладено Генеральну кредитну угоду № 6913N2 від 30.04.2013 з АТ «Укрексімбанк». Розмір кредитної лінії складає 7 млн. грн., відсоткова ставка за користування кредитом складає 22,0% річних. За відкриття кредитної лінії одноразово сплачується 0,3% від ліміту кредитної лінії. У січні 2014 року було погашено суму 1 401 тис. грн.. кредитних коштів, які було отримано у грудні 2013 року. За користування кредитними коштами на користь банку сплачено 28,8 тис. грн..

Для забезпечення банківського кредиту, відповідно до Генеральної кредитної угоди від 30.04.2013 № 6913N2 укладеної з АТ «Укрексімбанк», укладено іпотечний договір від 08.05.2013 № 6913Z8. Предметом іпотеки є нежитлові адміністративні будівлі, їх перелік наведено у розділі «Основні засоби».

## 18. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість за основними контрагентами	31.12.2013	31.12.2014
НАК «Нафтогаз України»	46 107	74 203
ПАТ «Укртрансгаз»	2 320	4 532
ДАТ «Чорноморнафтогаз»	46	
ТОВ «ЕРДГАЗ»		4 704
Інші	1 722	2 414
<b>Разом:</b>	<b>50 195</b>	<b>85 853</b>

Борги перед НАК «Нафтогаз України» по договорах за отриманий природний газ є поточними. У січні 2015 сплачено по боргових зобов'язаннях грудня 47 300 тис. грн., залишилось 12 840 тис. грн. не сплаченого боргу за природний газ спожитий населенням через несплату даної категорії споживачів, та 18 973 тис. грн. боргу за газ по виробничо-технологічних витратах. У лютому 2015 року населення розрахувалось по боргах 2014 року, крім того товариство погасило 11 679 тис. заборгованості за газ по виробничо-технологічних витратах.

## 19. Поточні забезпечення.

У складі нарахованих витрат товариство відобразило забезпечення оплати відпусток працівників, забезпечення витрат по судових розглядах, забезпечення витрат на виконання інвестиційних програм, затверджених НКРЕ. Дані забезпечення були створені для відшкодування майбутніх операційних витрат.

	31.12.2013	нараховані використано	31.12.2014	
Забезпечення на виплату:				
Відпусток	10 810	10 353	13 544	7 619
Судових позовів	4236	2 592	2 522	4 305
Інвестиційних програм	2 324		2 324	
<b>Разом:</b>	<b>17 370</b>			<b>11 924</b>

## 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.

Інші поточні зобов'язання по групах	31.12.2013	31.12.2014
Розрахунки по проф. внесках	56	58
Розрахунки по виконавчих листах	50	53

Розрахунки з підзвітними особами	2	2
Дивіденди до виплати	130	278
Інші розрахунки		
<b>Разом:</b>	<b>238</b>	<b>391</b>

У 2014 році товариство нарахувало 1 920 тис. грн. дивідендів за підсумками роботи у 2013 році.

#### **21. Програми пенсійного забезпечення**

ПАТ «Херсонгаз» та його дочірні підприємства здійснюють платежі до Пенсійного фонду України 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**

Протягом звітнього періоду облікова політика товариства не змінювалася.

#### **23. Події після звітної дати**

Згідно з вимогами МСБО 10 «Події після звітнього періоду» товариство повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань товариства станом на 31.12.2014 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». У 2014 році змін у статутних капіталах дочірніх підприємств не відбувалось. Станом на 31.12.2014 року статутний капітал ДП «Херсонгазбуд» складає 2 000 тис. грн., статутний капітал ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» - 7 633 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.

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 природний газ для власного споживання. Обсяг закупівлі товарів, робіт, послуг не перевищує 3 млн. грн..

ДП «Херсонгазбуд» виконує на замовлення материнської компанії будівельно-монтажні та проектні роботи, та орендує приміщення та автотранспорт для здійснення своєї діяльності. Обсяг закупівлі товарів, робіт, послуг не перевищує 1,5 млн. грн..

ПАТ «Херсонгаз» реалізує ТОВ «Група компаній Содружество» природний газ для власного споживання та здійснює технічне обслуговування газового обладнання, крім того, орендує приміщення для розміщення підрозділів, купує природний газ для подальшої реалізації промисловим підприємствам. Загальний обсяг закупівель товарів та послуг не перевищує 20 млн. грн.

З ПАТ «Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас» у звітному періоді договірних відносин товариство не мало.

Голова правління

Заступник голови правління – головний бухгалтер

Зангів А.Г.

Малацковська О.В.

## **АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**

**(Звіт незалежного аудитора)**

**щодо консолідованої фінансової звітності**

**публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» за період з 01.01.2014р. по 31.12.2014р.**

27 лютого 2015

м. Херсон

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.

Аудиторську перевірку публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» за 2014 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 30.11.2015 року.

Генеральний директор – аудитор Щербина А.М., внесений до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів на підставі Свідоцтва ДКЦП та ФР України АБ № 001302 від 15.02.2011 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 № 26005415015 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 (на далі МСА) та «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітента цінних паперів» (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженого Рішенням ДКЦПФР №1360 від 29.09.2011 року.

Згідно договору № 367 від 30 січня 2015 року Аудиторська фірма «Пріоритет» (свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0285 дійсне до 30 листопада 2015р.) з 30 січня по 27 лютого 2015 року провели перевірку даних консолідованої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» (далі ПАТ «Херсонгаз»), що додається, балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2014р., 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 – «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.**

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».

Консолідована фінансова звітність складена за МСФЗ станом на 31.12.2014р., 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 Н(С)БО та складанні фінансової звітності відповідно до МСФЗ.

Основними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переваження суті над формою, обачність повнота, порівняльність. 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 реалізувати 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 унаслідок шахрайства або помилки і виконання значних правочинів; стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншу інформацію, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу емітента у відповідності з вимогами МСА №540 «Безперервність» і МСА №200 «Загальні цілі незалежного аудитора на проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

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

#### **2. Відповідальність аудитора.**

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

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

Аудиторами були виконані процедури згідно вимог МСА «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятих аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур 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 помилки.

Процедури аудиторів було сформовано з урахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА №240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Виконуючи оцінку цих ризиків 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 2014 року була підготовлена ПАТ «Херсонгаз» відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Товариство підготувало консолідовану фінансову звітність загального призначення станом на 31.12.2014 року відповідно до МСБО 1 «Подання фінансових звітів» відповідно до МСФЗ.

На думку аудиторів, фінансова звітність за рік що закінчився 31 грудня 2014 року, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, та ґрунтується обмеженому застосуванні положень МСФЗ. В ході перевірки аудитори не отримали свідомості 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 що підчас 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 нашому призначенню аудиторами. 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 заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитор 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 31.12.2014 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 про облікову політику від №1 від 02.01.2014р. «Про організацію бухгалтерського обліку в 2014 році» визначені подальший порядок ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності .

На кінець року була проведена інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, розрахунків з дебіторами та кредиторами, наказ №264 від 14.10.2014р.. 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 31.12.2014 року основні засоби обліковуються в сумі 364807,0 тис. грн., залишкова вартість яких складає 267098,0 тис. грн., нематеріальні активи за залишковою вартістю в сумі 868,0 тис. грн., незавершені капітальні інвестиції 3882,0 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 звітної періоду товариство прийняло на баланс безоплатно передані, за рішеннями місцевих органів самоврядування, газопроводи та споруди на них на суму 1788 тис. грн., отримано за договорами у користування і господарське відання газопроводів та споруд на них на 2 510,5 суму тис. грн.

Балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовується (консервація) - 35 тис. грн.

Рух основних засобів по групах

	31.12.2014
Земельні ділянки	38
Будинки, споруди та передавальні пристрої	234 145
Машини та обладнання	26 072,4
Транспортні засоби	4 932,6
Інструменти, прилади, інвентар, офісне обладнання	1270
Інші основні засоби	640
Разом:	267 098

Товариством капітально відремонтовано газопроводів та споруд на них на суму 4 315 тис. грн., за рахунок коштів товариства встановлено побутових лічильників газу населенню на суму 6 598,4 тис. грн., відремонтовано комплекс автоспоживача на суму 1 494,6 тис. грн., відремонтовано будівлі Генічеського районного управління на суму 1 416,9 тис. грн., збудовано газопровід високого тиску до сел. Кучерявоволодимирівка та Червона Поляна на суму 2 347,6 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 97709,0 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 31.12.2014 року вартість запасів склала 8666,0 тис. грн., які в розмірі окремих класифікаційних груп складає в сумі (тис. грн.)

• Матеріали	4 014
• Паливо	390
• Тара і тарні матеріали	36
• Будівельні матеріали	10
• Запасні частини	330
• МШП	266
• Товари	3 122
• Інші матеріали	177
• Незавершене виробництво	321

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 31.12.2014 р. складала 66071,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за:

виданими авансами 3029,0 тис. грн.;

за рахунками з бюджетом складала 3048,0 тис. грн..

Інша поточна заборгованість включена до підсумку балансу в сумі 3687,0 тис. грн.

#### **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 31.12.2014 р. склав 15077,0 тис. грн..

Станом на 31.12.2014 р. інші необоротні активи, утримані для продажу, та групи вибуття Товариства складають 2537,0 тис. грн.

### **4.2. Розкриття інформації за зобов'язаннями.**

#### **4.2.1. Забезпечення та довгострокові зобов'язання.**

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

Станом на 31.12.2014 року на балансі Товариства обліковуються відстрочені податкові зобов'язання в сумі 1616,0 тис. грн. та інші довгострокові зобов'язання в сумі 193295,0 тис. грн.

#### **4.2.2. Кредиторська заборгованість**

Станом на 31.12.2014 року Товариство мало:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 85853,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом станом на 31.12.2014 року складала в сумі 3082,0 тис. грн.

Протягом 2014 року розрахунки по оплаті праці проводились відповідно до чинного законодавства, заборгованість складає 2247,0 тис. грн.

Нарахування і сплата єдиного соціального внеску здійснювалась Товариством своєчасно, згідно законодавства, заборгованість складає 875,0 тис. грн. .

Поточна кредиторська заборгованість склала на 31.12.2014 року 11924,0 тис. грн..

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

### **4.3. Розкриття інформації про власний капітал.**

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2014 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 відповідає 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 31.12.2014 року складає 33214,0 тис. грн. Сума власного капіталу 40589,0 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 31.12.2014 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 | - 521706,0 тис. грн. |
| - інші операційні доходи                | - 43618,0 тис. грн.  |

#### **6.2. Облік витрат**

Облік витрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальновиробничих витрат Товариства за 2014 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.

- |  |                    |
|--|--------------------|
| - собівартість реалізованої продукції (послуг) | 494888,0 тис. грн. |
| - адміністративні витрати                      | 14397,0 тис. грн.  |
| - витрати на збут                              | 5593,0 тис. грн.   |
| - інші операційні витрати                      | 36587,0 тис. грн.  |
| - інші витрати з податку на прибуток           | 2357,0 тис. грн..  |

#### **6.3. Облік податку на прибуток.**

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий прибуток за 2014 рік по ПАТ «Херсонгаз» складає: 11502,0 тис. грн. Протягом 2014 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 ціні папери та фондовий ринок», своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

На основі проведеного аудиторами тестування доказів можна зазначити, що фінансова звітність та бухгалтерський облік відображені в суттєвих аспектах, фінансове становище публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» станом на 31 грудня 2014 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.

### **ДОВІДКА**

**про фінансовий стан публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» станом на 31.12.2014 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  $K_{1.1}$  по Товариству на 31.12.2014 р. дорівнює 0,738 він характеризує співвідношення між усіма поточними активами і короткостроковими зобов'язаннями Товариства, тобто достатність оборотних коштів для погашення боргів протягом року. Значення цього показника оптимально в межах 2-2,5.
2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності  $K_{1.3}$  складає 0,108 це означає, що найближчим часом Товариство не здатне оплатити свої короткострокові борги. Значення цього коефіцієнта повинне бути не більш 0,25-0,35;
3. Коефіцієнт проміжної ліквідності  $K_{1.2}$  дорівнює 0,675. Цей коефіцієнт повинний бути в межах 0,7-0,8;
4. Коефіцієнт фінансової ліквідності  $K_2$  складає 8.217. Цей показник свідчить про рівень використання Товариством кредитних джерел формування оборотних коштів. Цей коефіцієнт повинний бути 0,25-0,5;
5. Коефіцієнт фінансової незалежності  $K_3$  по Товариству складає 0,108 і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність, чим вище цей коефіцієнт, тим краще фінансовий стан Товариства. Коефіцієнт повинний бути більше 0,5;
6. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)  $K_4$  характеризує залежність підприємства від притягнутих засобів і дорівнює 8.217 при нормативі 0,5-1,0.

Можливі фактори ризику в діловій діяльності Товариства :

- незадовільна платоспроможність партнерів в Україні;
- нестабільність податкового і валютного законодавства та зарегульованість діяльності .

**ПОКАЗНИКИ**  
**платоспроможності і фінансової стійкості**  
**по публічному акціонерному товариству «Херсонгаз»**

№п/п	Показники	на31.12.2014р.	Норматив
1.	<b>Коефіцієнти ліквідності:</b> <b>Загальний коефіцієнт покриття</b> II розділ +III розділ активу балансу $K_{1.1} = \frac{\text{II розділ} + \text{III розділ}}{\text{III розділ} + \text{IV* розділ пасиву балансу}}$ <b>Проміжний</b> II розділ – (ряд.1100) $K_{1.2} = \frac{\text{II розділ}}{\text{III розділ} + \text{IV* розділ пасиву балансу}}$ <b>Абсолютної ліквідності</b> ряд. 1166 + 1167 балансу $K_{1.3} = \frac{\text{ряд. 1166} + \text{1167}}{\text{III розділ} + \text{IV* розділ пасиву балансу}}$	0,738	2,0-2,5
2.	<b>Коефіцієнт фінансової стійкості:</b> II розділ + III розділу пасиву балансу $K_2 = \frac{\text{II розділ} + \text{III розділ}}{\text{I розділ пасиву балансу}}$	8.217	0,25-0,5
3.	<b>Коефіцієнт фінансової незалежності:</b> I розділ пасиву балансу $K_3 = \frac{\text{I розділ}}{\text{I розділ} + \text{II розділ} + \text{III розділ активу балансу}}$	0,108	0,5
4.	<b>Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)</b> II розділ +III розділ + IV розділ + V розділ пасиву балансу $K_6 = \frac{\text{II розділ} + \text{III розділ} + \text{IV розділ} + \text{V розділ}}{\text{I розділ пасиву балансу}}$	8.217	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.