

## ВИСНОВОК

Ревізійної комісії за результатами проведення перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ «Херсонгаз» за 2014 рік

Ревізійною комісією ПАТ «Херсонгаз», відповідно до Статуту товариства та положенням про ревізійну комісію товариства, проведена планова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства та достовірності фінансової звітності за 2014 рік, і за результатами перевірки складено даний висновок.

В ході проведення перевірки ревізійна комісія ознайомила з наступними документами підприємства:

- Статутом товариства і Статутами дочірніх підприємств;
- Балансом на 31.12.2014г. (Ф. № 1 «Звіт про фінансовий стан», складений відповідно до вимог МСФЗ);
- Звітом про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 (Ф. №2 складений відповідно до вимог МСФЗ)
- Звітом про рух грошових коштів за 2014 (форма №3)
- Звітом про власний капітал за 2014 (форма №4)
- і з іншими регістрами синтетичного та аналітичного обліку за період з 01.01.2014г по 31.12. 2014 року.

Публічне акціонерне товариство «Херсонгаз» - підприємство в системі паливно енергетичного комплексу України, має два дочірніх підприємства, які здійснюють свою діяльність на території Херсонської області.

Станом на 01.01.2014 року на обслуговуванні Товариства знаходиться:

- 2 тисячі підприємств;
- 267 тисяч абонентів споживачів природного газу;
- 116 тисяч абонентів споживачів зрідженого газу.

Консолідована фінансова звітність ПАТ «Херсонгаз» за 2014 складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складені шляхом консолідації звітності ПАТ «Херсонгаз» - яке є материнською компанією і двох дочірніх підприємств (ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» і ДП «Херсонгазбуд»).

ПАТ «Херсонгаз» і дочірні підприємства ведуть бухгалтерський облік відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Основними доходами діяльності ПАТ «Херсонгаз» були реалізація природного газу та послуг з його транспортування та постачання, реалізація скрапленого газу, а також роботи не включені до складу тарифів на постачання і розподіл природного газу (видача технічних умов, пусконаладжувальні роботи, монтаж газового обладнання), а також інші види діяльності визначені статутом товариства (будівництво газових мереж та споруд на них, технічне обслуговування за договорами, газифікація,

проектна діяльність).

У 2014 році підприємством:

- протранспортовано – 504,9 млн.м<sup>3</sup> або 94,4% від відповідного періоду попереднього року, обсяги зменшилися на 34 млн. м<sup>3</sup>
- поставлено – 358,1 м<sup>3</sup> або 97,7% від відповідного періоду попереднього року, обсяги зменшилися на 8,3 млн. м<sup>3</sup>
- Реалізація скрапленого газу склала 4,2 тис. тонн, що становить 87,5%, зменшення склало 600 тонн.

Валюта балансу за річною фінансовою звітом на 31 грудня 2014 - 371, 4 млн.грн. Чистий прибуток - 11,6 млн. грн.

Валюта консолідованого балансу на 31 грудня 2014 - 374,1 млн.грн.  
Консолідований прибуток -11,5 млн.грн.

Основні засоби відображаються в обліку за собівартістю їх придбання. Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом. Витрати понесені для підтримки об'єктів у робочому стані включаються до складу витрат. Протягом звітного періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів нарахування амортизації основних засобів не було.

З метою підтвердження правильності та достовірності відображення даних у річній фінансовій звітності станом на 01.11.2014 року проведена річна інвентаризація на підставі наказу № 268 від 14.10.2014 року. Інвентаризація проведена відповідно ст. 10 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р № 996 - XIV і «Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, коштів, документів і розрахунків» № 69 від 11.08 .94г.

Результати річної інвентаризації оформлені протоколом (від 28.11.2014 г), надлишок і нестач немає.

Міністерство палива та вугільної промисловості України уклало договір з ПАТ «Херсонгаз» про надання права користування державним майном, яке використовується для розподілу природного газу, і не підлягає приватизації. Це майно обліковується на балансі підприємства у складі довгострокових зобов'язань.

За результатами виконаних аудиторських процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Аудиторською фірмою «Партнери» зроблені висновки:

- Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у ПАТ «Херсонгаз» відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні

товариства» та вимогам Статуту

- Проведений аудит підтверджує здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, його платоспроможність в майбутніх періодах відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ревізійна комісія зазначає, що дані, відображені у фінансовій звітності ПАТ «Херсонгаз» за 2014 в цілому достовірно відображають фінансовий стан підприємства і пропонує затвердити представлений баланс товариства за 2014 рік.

Голова ревізійної комісії

Л.Г. Хмельненко

Члени ревізійної комісії:

А.В. Конох

О.З.Сікоєв

27.03.2015г