

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Херсонгаз"	Дата(рік, місяць, число)	2016   01   01
Територія		за ЄДРПОУ	03355353
Організаційно-правова форма господарювання		за КОАТУУ	6510100000
Вид економічної діяльності		за КОПФГ	230
Середня кількість працівників	1318	за КВЕД	35.22

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 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Нематеріальні активи:	1000	823	825
первісна вартість	1001	969	970
накопичена амортизація	1002	146	145
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3854	4561
Основні засоби:	1010	263740	267231
первісна вартість	1011	359366	375395
знос	1012	95626	108164
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	0	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>278299</b>	<b>282499</b>
Запаси	1100	4681	3360
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	321	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	65906	33649
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2244	907
з бюджетом	1135	2902	497
у тому числі з податку на прибуток	1136	2772	323
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	828	1018
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	13734	10569
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	103	84
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	2660	8726
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>93058</b>	<b>58810</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>371357</b>	<b>341309</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	32859	36627
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>40234</b>	<b>44002</b>
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1624	2163
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	193295	189476
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>194919</b>	<b>191639</b>
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	84715	28640

за розрахунками з бюджетом	1620	2829	4932
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	712	1204
за розрахунками з оплати праці	1630	1922	2075
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	11476	26185
Доходи майбутніх періодів	1665	34166	32361
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	384	10271
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>136204</b>	<b>105668</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>371357</b>	<b>341309</b>

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Зангієв Альберт Георгійович  
Малацковська Олена Вікторівна

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 12 місяців 2015 р.**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

<b>Стаття</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За аналогічний період попереднього року</b>
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	490546	475297
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	( 474626 )	( 457031 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	15920	18266
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	34231	38063
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	( 11703 )	( 11102 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 27560 )	( 31180 )
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	10888	14047
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	( 38 )	( 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	10850	14047
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2438	-2309
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	8412	11738
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>8412</b>	<b>11738</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	94711	70341
Витрати на оплату праці	2505	60866	61656
Відрахування на соціальні заходи	2510	20457	21869
Амортизація	2515	13018	11642
Інші операційні витрати	2520	6614	17379
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>195666</b>	<b>182887</b>

#### 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	0.05703	0.07958
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.05703	0.07958
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Зангієв Альберт Георгійович  
Малацковська Олена Вікторвна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2015 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	598211	517871
Повернення податків і зборів	3005	522	100
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	100
Цільового фінансування	3010	2293	955
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	26215	29268
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	658	914
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	3466	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	1615	763
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 515730 )	( 422960 )
Праці	3105	( 47479 )	( 51819 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 22908 )	( 25614 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 37974 )	( 40623 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 14 )	( 1325 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 15922 )	( 18096 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 22038 )	( 21202 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 907 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 5349 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 681 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )

Інші витрачання	3190	( 1908 )	( 4495 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>44</b>	<b>4360</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	315	113
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	( 3145 )	( 3097 )
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>-2830</b>	<b>-2984</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	7955	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	7955	1401
Сплату дивідендів	3355	( 341 )	( 1585 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 38 )	( 29 )
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>-379</b>	<b>-3015</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-3165</b>	<b>-1639</b>
Залишок коштів на початок року	3405	13734	15373
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	10569	13734

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Зангієв Альберт Георгійович  
Малацковська Олена Вікторівна





номінальної вартості акцій									
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>3768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3768</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>7375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44002</b>

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Зангієв Альберт Георгійович  
Малацковська Олена Вікторівна

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016   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	1594		
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 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Нематеріальні активи:	1000	868	875
первісна вартість	1001	1014	1022
накопичена амортизація	1002	146	147
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3882	4561
Основні засоби:	1010	267098	271484
первісна вартість	1011	364807	382275
знос	1012	97709	110791
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	0	6
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>271848</b>	<b>276926</b>
Запаси	1100	8666	7003
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	321	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	66071	161150
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3028	13501
з бюджетом	1135	2983	560
у тому числі з податку на прибуток	1136	2772	369
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3687	3868
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	15077	21276
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	138	118
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	2537	22307
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>102187</b>	<b>229783</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>продажу, та групи вибуття</b>			
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>374035</b>	<b>506709</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	33342	39941
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>40717</b>	<b>47316</b>
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1616	2168
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	193295	189476
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>194911</b>	<b>191644</b>
Короткострокові кредити банків	1600	0	900
Векселі видані	1605	0	0

Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	85659	125080
за розрахунками з бюджетом	1620	3082	12264
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	1031
за розрахунками зі страхування	1625	875	1417
за розрахунками з оплати праці	1630	2247	2505
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	11924	27073
Доходи майбутніх періодів	1665	34229	75182
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	391	23328
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	138407	267749
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	0	0
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	1800	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>374035</b>	<b>506709</b>

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Зангієв Альберт Георгійович  
Малацковська Олена Вікторівна

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 12 місяців 2015 р.**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

<b>Стаття</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За аналогічний період попереднього року</b>
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	871975	521706
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	(836098)	(494888)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	35877	26818
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	35727	43812
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	( 15954 )	( 14397 )
Витрати на збут	2150	( 9107 )	( 5593 )
Інші операційні витрати	2180	( 32056 )	( 36588 )
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	14487	14052
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	340	0
Інші доходи	2240	16	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 55 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 46 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	14742	14052
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-3499	-2422
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	11243	11630
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>11243</b>	<b>11630</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	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	97838	73697
Витрати на оплату праці	2505	68886	67495

Відрахування на соціальні заходи	2510	23194	23998
Амортизація	2515	13388	12026
Інші операційні витрати	2520	12280	20139
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>215586</b>	<b>197355</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	0.07623	0.07885
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

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2015 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	862702	568683
Повернення податків і зборів	3005	593	101
у тому числі податку на додану вартість	3006	61	100
Цільового фінансування	3010	2375	1009
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	139833	29268
Надходження від повернення авансів	3020	1002	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	972	999
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	3466	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	1843	4442
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 770130 )	( 463085 )
Праці	3105	( 54990 )	( 57397 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 26641 )	( 28430 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 53294 )	(42892 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 33 )	( 1344 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 20808 )	( 19296 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 32453 )	( 22096 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 88903 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 6074 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 722 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )

Інші витрачання	3190	( 2291 )	( 7931 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-9741</b>	<b>-4767</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	315	212
Надходження від отриманих: відсотків	3215	58	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	( 4418 )	( 3425 )
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>-4045</b>	<b>-3213</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	11204	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	10304	1401
Сплату дивідендів	3355	( 341 )	( 1585 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	(56)	( 44 )
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>503</b>	<b>-3030</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>6199</b>	<b>-1476</b>
Залишок коштів на початок року	3405	15077	16553
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	21276	15077

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Зангієв Альберт Георгійович  
Малацковська Олена Вікторівна





капіталі											
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6599</b>	<b>0</b>	<b>6599</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>7375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39941</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47316</b>	<b>0</b>	<b>47316</b>

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Зангієв Альберт Георгійович  
Малацковська Олена Вікторівна

# ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНИХ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

за рік, що закінчився 31 грудня 2015 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 1594 працюючих фахівців високої кваліфікації.

Станом на 01 січня 2016 року товариство обслуговує 2 тисячі підприємств, 268 тисяч абонентів - споживачів природного газу, понад 116 тисяч абонентів скрапленого газу. На обслуговуванні товариства знаходиться 6,016 тисяч км розподільчих газових мереж, 213 газорозподільчих пунктів, 1002 шафні станції, 375 катодних станцій електрохімічного захисту газових мереж від корозії, 26,69 тисяч домових регуляторів тиску і 504 газових колодязя. На сьогодні по області експлуатується 560,274 тисяч одиниць газового обладнання, 219,521 тисяч газових лічильників, введено в експлуатацію 6,2 тисяч газових приладів. За 2015 рік газифіковано 488 квартир, встановлено 5,47 тисяч газових лічильників. Протягом 2015 року в експлуатацію введено 10,43 км новозбудованих мереж газопостачання.

У 2015 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.

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 за регульованим тарифом на території Херсонської області.

ТОВ «Херсонрегіонгаз» згідно ліцензованої діяльності на сьогоднішній день забезпечує природним газом такі категорії споживачів як населення, бюджетні установи та організації, а також промислові та комунально-побутові підприємства.

## 2. Основи надання інформації.

### Заява про відповідність Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Консолідовані фінансові звіти ПАТ «Херсонгаз», за рік, що закінчився 31 грудня 2015 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 2015 року, були затверджені до випуску 25 березня 2016 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 (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 (перше півріччя) та послуг розподілу природного газу газорозподільними мережами, а також додаткових робіт, пов'язаних з провадженням господарської діяльності 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 2015 році товариство здійснювало роботи по стандартному та нестандартному приєднанню нових споживачів до Єдиної газотранспортної системи України, відповідно до постанов Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 31.01.2013р. №75, №76, №77 та від 30.09.2015р. № 2494.

Структура доходів материнської компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року:

Дохід від продажу товарів та послуг ( без ПДВ)	(тис. грн.)
Транспортування природного газу	164 628
Постачання природного газу	12 235
Реалізація природного газу	296 781
Будівництво газових мереж	28
Газифікація	3 022

Установка, ремонт та обслуговування газового обладнання та ПЛГ	4 809
Технічне обслуговування за договорами	3 906
Інші	5 137
<b>Разом:</b>	<b>490 546</b>
<b>Інші доходи</b>	
Дохід від використання необоротних активів	6 655
Дохід від зменшення резерву сумнівних боргів	21 130
Дохід від зменшення резерву по судових розглядах	281
Дохід від отриманих банківських відсотків	658
Дохід від здачі в оренду майнових комплексів	782
Дохід від отриманих штрафних та фінансових санкцій	3 670
Дохід від списання кредиторської заборгованості	402
Інші доходи	653
<b>Разом:</b>	<b>34 231</b>
Структура доходів ДП «Херсонгазбуд» за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року:	
Дохід від продажу товарів та послуг	(тис. грн.)
Будівництво(монтаж) газопроводів	2 121
Додаткове встановлення та монтаж газового обладнання	1 323
Проектна діяльність	337
Інші	372
<b>Разом:</b>	<b>4 153</b>
<b>Інші фінансові доходи</b>	
Отримані відсотки банків	46
<b>Разом:</b>	<b>46</b>
Структура доходів ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року:	
Дохід від продажу товарів та послуг	(тис. грн.)
Дохід від реалізації скрапленого газу	43 829
Дохід від реалізації послуг	3 516
<b>Разом:</b>	<b>47 345</b>
<b>Інші операційні доходи</b>	
Дохід від операцій з внутрішньо груповими організаціями	2 111
Дохід від операцій з пов'язаними сторонами	2 179
Дохід від операційної оренди активів	75
Дохід від реалізації інших оборотних активів	20
Інші	33
<b>Разом:</b>	<b>4 419</b>
<b>Інші доходи</b>	
Інші доходи	16
<b>Разом :</b>	<b>16</b>
Структура доходів ТОВ «Херсонрегіонгаз» за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року:	
Дохід від продажу товарів та послуг ( без ПДВ)	(тис. грн.)
Постачання природного газу	7 004
Реалізація природного газу	376 089
<b>Разом:</b>	<b>383 093</b>
<b>Інші операційні доходи</b>	
Інші доходи	12
<b>Разом:</b>	<b>12</b>
<b>Інші фінансові доходи</b>	
Дохід від отриманих банківських відсотків	236
<b>Разом:</b>	<b>236</b>
<b>4. Витрати</b>	
Структура витрат материнської компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року (тис. грн.):	
Собівартість продажу товарів, робіт (послуг)	(тис. грн.)
Вартість природного газу	296 719
Вартість природного газу на виробничо-технологічні потреби	76 619

Вартість природного газу на власні потреби	1 084
Електроенергія	1 044
Паливно-мастильні матеріали	3 695
Матеріали	7 406
Витрати на оплату праці	49 212
Соціальне страхування	18 077
Амортизація	12 606
Послуги зв'язку	609
Оренда	1 025
Витрати на відрядження	144
Послуги банку	345
Інші	6 041

Разом: 474 626

**Адміністративні витрати**

Витрати на оплату праці	6 715
Соціальне страхування	1 968
Паливно-мастильні матеріали	565
Вартість природного газу на власні потреби	89
Оренда	515
Амортизація	306
Послуги зв'язку	185
Витрати на відрядження	248
Електроенергія	11
Матеріали та МШП	34
Послуги банку	46
Інші витрати	1 021

Разом: 11 703

**Інші операційні витрати**

Нарахування резерву сумнівних боргів	6 029
Нарахування резерву по судових розглядах	14 405
Витрати ГПХ	1 858
Соціальне страхування	1 651
Виплати до свят, матеріальна допомога	238
Матеріали	145
Податки	756
Перерахування профспілки (путівки, соц. культ. заходи)	404
Витрати на відрядження	9
Штрафні санкції	177
Інші витрати	1 888

Разом: 27 560

**Фінансові витрати**

Оплата послуг банку 38

Разом: 38

Структура витрат ДП «Херсонгазбуд» за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року (тис. грн.):

Оплата праці	698
Соціальне страхування	253
Паливно-мастильні матеріали	62
Матеріали	21
Товари	1 504
Послуги субпідрядних організацій	284
Оренда	330
Інші	296

Разом: 3 448

**Адміністративні витрати**

Витрати на оплату праці	560
Соціальне страхування	214
Паливно-мастильні матеріали	61
Оренда	64
Послуги аудиту	180
Амортизація	50
Інформаційні послуги	14
Інші	83

Разом: 1 226

**Інші витрати**

Матеріальна допомога	4
Соціальне страхування	2
Інші	9
<b>Разом:</b>	<b>15</b>
<b>Структура витрат ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» за рік, що закінчився 31.12.2015 року (тис. грн.):</b>	
Оплата праці	2 087
Соціальне страхування	761
Оренда основних засобів	980
Послуги залізної дороги	1 668
Послуги автотранспорту	726
Природний газ на власні потреби	218
Електроенергія	274
Амортизація	218
Паливно-мастильні матеріали	194
Страхування	26
ТМЦ	228
Вартість товарів	27 832
Втрати в межах природного убутку	676
Інші	478
<b>Разом:</b>	<b>36 366</b>
<b>Адміністративні витрати</b>	
Оплата праці	1 373
Соціальне страхування	490
Паливно-мастильні матеріали	161
Тех. обслуговування та ремонт автотранспорту	19
Амортизація	79
Електроенергія	27
Оренда	99
Послуги банку	71
Послуги зв'язку	47
Інші	399
<b>Разом:</b>	<b>2 765</b>
<b>Інші операційні витрати</b>	
Вартість реалізованих товарів	3 660
Послуги залізної дороги	2
Вартість реалізованих виробничих запасів	20
Інші витрати операційної діяльності	138
<b>Разом:</b>	<b>3 820</b>
<b>Витрати на збут</b>	
Оплата праці	2 475
Соціальне страхування	922
Паливно-мастильні матеріали	1 746
Амортизація	115
Оренда	596
Інші	557
<b>Разом:</b>	<b>7 097</b>
Інші витрати	
Амортизація	46
<b>Разом:</b>	<b>46</b>
<b>Структура витрат ТОВ «Херсонрегіонгаз» за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року (тис. грн.):</b>	
<b>Собівартість продажу товарів, робіт (послуг)</b>	
Вартість природного газу	375 926
<b>Разом:</b>	<b>375 926</b>
<b>Витрати на збут</b>	
Матеріали	7
Витрати на оплату праці	1248
Соціальне страхування	455
Оренда	445
Витрати на відрядження	2
Послуги банку	159
Інші	358

Разом:	2 674	
<b>Адміністративні витрати</b>		
Витрати на оплату праці	274	
Соціальне страхування	101	
Паливно-мастильні матеріали	2	
Оренда	13	
Амортизація	50	
Послуги зв'язку	1	
Витрати на відрядження	4	
Матеріали та МШП	3	
Послуги банку		2
Інші	48	
Разом:	451	
<b>Інші операційні витрати</b>		
Нарахування резерву сумнівних боргів	1 366	
Нарахування резерву по судових розглядах	220	
Виплати до свят, матеріальна допомога	5	
Інші	44	
Разом:	1 635	

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 2015 рік материнська компанія отримала чистий прибуток у сумі 8 412 тис. грн.

За підсумками діяльності за 2015 рік ДП «Херсонгазбуд» отримала 492 тис. грн. чистого збитку. Убуток зумовлений зниженням кількості замовлень на виконання робіт.

За підсумками діяльності за 2015 році ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» отримала 1 438 тис. грн. чистого прибутку.

За підсумками діяльності за 2015 році ТОВ «Херсонрегіонгаз» отримало 1 885 тис. грн. чистого прибутку.

## 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 2015 році материнською компанією сплачено до бюджету 15 922 тис. грн. податку на додану вартість.

Збір у вигляді цільової надбавки до діючого тарифу на природний газ справляється за ставками 2 або 4 відсотки від обсягів природного газу, що постачаються для відповідних категорій споживачів у звітному періоді, який визначається на підставі актів приймання-передачі природного газу, підписаних товариством (платником збору) та таким споживачем (для населення – на підставі облікових документів), з урахуванням відповідного тарифу (ціни природного газу для кожної категорії споживачів без урахування тарифів на його транспортування та постачання споживачам і суми податку на додану вартість). За перше півріччя 2015 року було сплачено цільової надбавки 11 095 тис. грн.

Крім того, товариство сплатило 402 тис. грн. плати за землю, 340 тис. грн. екологічного збору, 2 тис. грн. збору за спеціальне використання водних ресурсів, податок на доходи фізичних осіб – 8 697 тис. грн., військовий збір – 913 тис. грн., транспортного податку – 19 тис. грн., податку на нерухоме майно – 135 тис. грн.

ДП «Херсонгазбуд» здійснював постачання товарів, робіт, послуг за ставкою ПДВ 20 %. У 2015 році сплачено: ПДВ – 288 тис. грн., єдиного соціального внеску – 562 тис. грн., військовий збір – 21 тис. грн., податок з доходів фізичних осіб – 203 тис. грн.

ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» у звітному році здійснював постачання товарів, робіт, послуг за ставкою ПДВ 20 %. У 2015 році сплачено ПДВ до бюджету у сумі 1 887 тис. грн., плати за землю 155 тис. грн., плати за воду – 0,4 тис. грн., екологічного збору – 9 тис. грн., єдиного соціального внеску 2 606 тис. грн., акциз – 1 600 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 2015 році сплачено до бюджету 2 352,2 тис. грн. податку на додану вартість. Збір у вигляді цільової надбавки до діючого тарифу на природний газ справляється за ставками 2 або 4 відсотки від обсягів природного газу, що постачаються для відповідних категорій споживачів у звітному періоді, який визначається на підставі актів приймання-передачі природного газу, підписаних товариством (платником збору) та таким споживачем (для населення – на підставі облікових документів), з урахуванням відповідного тарифу (ціни природного газу для кожної категорії споживачів без урахування тарифів на його транспортування та постачання споживачам і суми податку на додану вартість). За друге півріччя 2015 року було сплачено суму цільової надбавки 7 160 тис. грн. Крім того на протязі 2015 року було сплачено: єдиного соціального внеску – 565 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб – 201 тис. грн., військового збору – 21 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	622
Залишкова вартість основних засобів	13 204
Разом:	13 826

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові активи	(тис. грн)
Забезпечення виплат персоналу	1 807
Разом:	1 807
Відстрочене податкове зобов'язання (за ставкою, що буде діяти у 2016 році 18%) – 2 163 тис. грн.	
ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» ПАТ «Херсонгаз»	
Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшує суму оподаткування:	
Відстрочені податкові зобов'язання	(тис. грн.)
Залишкова вартість основних засобів	30
Разом:	30
Відстрочені податкові зобов'язання (за ставкою, що буде діяти у 2016 році 18%) – 5 тис.грн.	
ДП «Херсонгазбуд» ПАТ «Херсонгаз»	
Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:	
Відстрочені податкові активи	(тис. грн.)
Залишкова вартість основних засобів	31
Разом:	31

Відстрочений податковий актив (за ставкою, що буде діяти у 2016 році 18%) – 6 тис.грн.

У консолідованому Звіті про фінансовий стан, згідно МСФЗ 12 до складу відстрочених податкових зобов'язань включена сума 2 168 тис. грн., до складу відстроченого податкового активу включена сума 6 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 звітнього періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів не було.

Станом на 31.12.2015 у складі основних засобів, є такі, що виступають забезпеченням банківського кредиту, відповідно до Генеральної кредитної угоди від 30.04.2013 № 6913N2 укладеної з АТ «Укркрексімбанк», а саме: нежитлові адміністративні будівлі, розташовані за адресами:

1. Херсонська область, смт Білозерка, пров. Чаленко, 1  
Балансова (залишкова) вартість станом на 31.12.2015 – 261 тис. грн.
2. Херсонська область, м. Цюрупинськ, вул. Гвардійська, 91  
Балансова (залишкова) вартість – 393 тис. грн.
3. Херсонська область, м. Генічеськ, вул. Воронського, 198  
Балансова (залишкова) вартість – 55 тис. грн.
4. м. Херсон, вул. Поповича, 3  
Балансова (залишкова) вартість – 1 253 тис. грн.
5. Херсонська область, смт. Каланчак, вул. Леніна, 70  
Балансова (залишкова) вартість – 271 тис. грн.

### Рух основних засобів за звітний період

	31.12.2014	31.12.2015
Первісна вартість	364 807	382 275
Накопичена амортизація	97 709	110 791
Балансова вартість	267 098	271 484

Станом на 31.12.2015 балансова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності, передбачені чинним законодавством, а саме: державне майно, яке не підлягає приватизації та не увійшло до статутного капіталу і використовується для забезпечення розподілу газу та обліковується на балансі, складає 206 702 тис. грн. та майно, отримане за договорами у користування та господарське відання, складає 7 984 тис. грн. В тому числі, протягом звітнього періоду Товариством отримано за договорами у користування і господарське відання газопроводів та споруд на них на суму 2 835 тис. грн.

Балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовується (консервація) - 33 тис. грн.

### Рух основних засобів по групах

	31.12.2014	31.12.2015
Земельні ділянки	38	38
Будинки, споруди та передавальні пристрої	234 145	237 252
Машини та обладнання	26 072	25 904
Транспортні засоби	4 933	6 831
Інструменти, прилади, інвентар, офісне обладнання	1 270	907
Інші основні засоби	640	552
	267 098	271 484

Товариством капітально відремонтовано газопроводів та споруд на них на суму 6 029 тис. грн., за рахунок коштів товариства встановлено побутових лічильників газу населенню на суму 4 720 тис. грн., відремонтовано автогосподарства на суму 778 тис. грн., будівлі експлуатаційної бази Цюрупинського МРУ на суму 162 тис. грн., проведено кільцювання 4 ШРП шляхом будівництва газопроводів у м. Херсоні на 98 тис. грн., збудовано 3 СКЗ на суму 249 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 2015 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

	31.12.2014	31.12.2015
Первісна вартість	1 014	1 022
Накопичена амортизація	146	147
Балансова вартість	868	875

Протягом звітного періоду зі складу нематеріальних активів вибули 4 ліцензії у зв'язку з закінченням терміну дії. Товариство придбавало ліцензії на право провадження господарської діяльності з розподілу природного газу, з будівництва об'єктів, з надання освітніх послуг.

## 9. Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції по групах	31.12.2015
Капітальний ремонт	3 883
Капітальне будівництво	644
Придбання основних засобів до встановлення	34
Разом	4 561

Перехідними об'єктами з капітального ремонту залишились на 2016 рік будівля майстерень Генічеського управління (1 336 тис. грн.), комплекс автогосподарства, розташований за адресою м. Херсон, вул. Нафтовиків, 131а (2 534 тис. грн.), будівля Брилівської дільниці (8 тис. грн.), ГГРП Головне Бериславське шоссе (5 тис. грн.)

У складі об'єктів незавершеного капітального будівництва обліковується будівля Call-центру (154 тис. грн.), котельня (3 тис. грн.), кільцювання ШРП (2 тис. грн.), інші недобудовані об'єкти, що по закінченні будівництва будуть приєднані до Єдиної газотранспортної системи України (485 тис. грн.)

Також, обліковуються придбані основні засоби, які ще не введені в експлуатацію на загальну суму 34 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 2015 року відсутні.

У зв'язку з наявністю нереалізованих запасів станом на 31.12.2015 року був нарахований резерв зниження вартості матеріалів у сумі 228 тис. грн. Протягом звітного періоду частина нереалізованих запасів збільшилась, у зв'язку з чим збільшено резерв зниження вартості матеріалів до 729 тис. грн..

Рух запасів по групах

	31.12.2014	31.12.2015
Матеріали	4 191	3 277
Паливо	390	335
Тара і тарні матеріали	36	60
Будівельні матеріали	10	5
Запасні частини	330	301
МШП	266	326
Товари	3 122	2 699
Незавершене виробництво	321	0
Разом:	8 666	7 003

## 11. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість	31.12.2014	31.12.2015
Дебіторська заборгованість покупців	89 867	173 325
Резерв сумнівних боргів	23 796	12 175
Разом:	66 071	161 150

Дебіторська заборгованість за основними контрагентами

НАК «Нафтогаз України»	8 321	11 131
ПАТ «Індустріальна скляна компанія»	7 020	7 020
Населення (борги за природний газ)	51 152	45 197
Таврійська будівельна компанія	1 596	1 536
Пільги та субсидії	12 149	98 899
ПАТ «Херсонська ТЕЦ»	2 172	2 125
Інші	7 457	7 417

Разом	89 867	173 325
Резерв сумнівних боргів	31.12.2014	31.12.2015

ПАТ «Індустріальна скляна компанія»	4 699	4 699
ПАТ «Херсонська ТЕЦ» (прир. газ)	2 172	2 125
Населення	103	103
Пільги та субсидії	7 058	3 118

НАК «Нафтогаз України»	8 034	0
Таврійська будівельна компанія	1 596	1 536
Інші	134	595
Разом:	23 796	12 176

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	31.12.2014	31.12.2015
Гроші на банківських рахунках в українській гривні	15 025	21 232
Гроші у касі	40	44
Разом:	15 077	21 276

Із загального залишку грошових коштів на банківських рахунках в українській гривні на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ станом на 31.12.2015 року 5 474 тис. грн.

## 13. Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи	(тис. грн.)	
	31.12.2014	31.12.2015
Аванси сплачені постачальникам товарів, робіт, послуг	3 028	13 501
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 687	3 868
Інші оборотні активи	2 537	22 307
Витрати майбутніх періодів	138	118
Разом:	9 390	39 794

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

	31.12.2014	31.12.2015
ПП «Еліт-Сервіс»		122
ПАТ «Укртрансгаз»	69	
ПАТ БК «Содружество»		10 694
Обласний військовий комісаріат	471	
ТОВ «Енергострой»	1 086	319
ТОВ «Профілайт»	222	
ПАТ «Укргазвидобування»		1 662
Інші	1 180	704
Разом:	3 028	13 501
Інша поточна дебіторська заборгованість	31.12.2014	31.12.2015
Розрахунки по претензіях	737	951
Інші розрахунки з персоналом	91	58
Розрахунки по відшкодуванню завданих збитків	9	9
Розрахунки з іншими дебіторами	2 850	2 850
Разом:	3 687	3 868

До складу інших оборотних активів входить непідтверджений податковий кредит, що буде включено до декларації з податку на додану вартість при отриманні податкових накладних.

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	31.12.2014	31.12.2015
Аванси отримані поточні	29 322	69 035
Інші відкладені доходи	4 907	6 147
Разом:	34 229	75 182
Рух у розрізі контрагентів:		
Аванси отримані поточні	31.12.2014	31.12.2015

ТОВ «Дніпро – Данон»	786	
Старт-Мерітайм Груп ТОВ		317
Каховка Протеїн Агро ТОВ		785
ТОВ «Енерджи Продакт»		729
ПАТ «Укртелеком»		798
Управління Освіти		915
Одеський Державний Університет внутрішніх справ		839
ПОК «Зоря»	153	
Адміністрація морських портів	378	
Комбінат хлібопродуктів	135	
<b>Інші юридичні та фізичні особи</b>	<b>27 725</b>	<b>64 652</b>
Разом:	29 322	69 035
<b>Інші відкладені доходи</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
ПАТ «Херсонська ТЕЦ»	1 752	1 705
ПАТ «Індустріальна скляна компанія»	2 305	2 305
НАК «Нафтогаз України»	288	0
Населення	407	573
Інші	155	1 564
Разом:	4 907	6 147

## 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, будівництва 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 2015 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 державним майном. Також товариство отримує за рішеннями місцевих органів самоврядування та за договорами у користування і господарське відання газопроводи та споруди на них які використовуються для забезпечення розподілу природного газу, не підлягають приватизації, обліковуються на балансі товариства і не можуть бути відокремлені від основного виробництва.

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

### 17. Короткострокові кредити банків

У звітному періоді короткостроковим банківським кредитом – овердрафтом, ліміт якого складає 1 000 тис. грн., користувалось Дочірнє підприємство з постачання скрапленого газу «Газпостач». Банківський кредит був отриманий відповідно до Кредитного договору № HEVKLVFHE1BRS від 25.11.2014р. та договору № HEVKLVFHE1BRS від 27.11.2015р. 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 25.11.2014р. до 30 днів від 19% до 23%, понад 30 днів 46%; по договору № HEVKLVFHE1BRS від 27.11.2015р. до 30 днів від 31% до 34%, понад 30 днів 68%. За звітний період витрати на сплату відсотків за кредитом склали 12 тис. грн. У ПАТ «Марфін Банк» відповідно до кредитного договору № 01359/X від 30.07.2015р. ДП «Газ постач» було відкрито поновлювальну кредитну лінію з лімітом заборгованості 1 000 тис.грн. на строк з 30.07.2015р. по 29.07.2016р. За користування кредитом встановлена ставка 25% річних. За звітний період витрати на сплату відсотків по кредитному договору № 01359/X від 30.07.2015р. склали 5 тис. грн.

У звітному періоді ПАТ «Херсонгаз» з метою поповнення обігових коштів уклало 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 на сплату відсотків по договору овердрафту № 015/P2-01-03-3-0/040 від 18.09.2015р. склали 37 тис.грн.

Крім того, в рамках Генеральної кредитної угоди № 6913N2 від 30.04.2013 з АТ «Укрксімбанк» 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 на сплату відсотків по кредитному договору № 6915K45 від 20.11.2015р. складають 0,3 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

	31.12.2014	31.12.2015
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	85 659	125 080
Кредиторська заборгованість за основними контрагентами		(тис. грн.)
НАК «Нафтогаз України»	74 203	111 573
ПАТ «Укртрансгаз»	4 532	13 051
ТОВ «ЕРДГАЗ»	4 704	0
Інші	2 220	456
Разом:	85 659	125 080

Борги перед НАК «Нафтогаз України» по договорах за отриманий природний газ є поточними. У січні - лютому 2016 сплачено по боргових зобов'язаннях грудня 111 573 тис. грн., з них 80 036 тис. грн. борги населення та бюджету та 23 537 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 працівників, забезпечення витрат по судових розглядах. Дані забезпечення були створені для відшкодування майбутніх операційних витрат.

	31.12.2014	31.12.2015
Забезпечення на виплату:		
Відпусток	7 619	8 423
Судових позовів	4 305	18 650
Разом:	11 924	27 073

#### 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	31.12.2014	31.12.2015
Розрахунки по проф. внесках	58	30
Розрахунки по виконавчих листах	53	59
Розрахунки з підзвітними особами	2	1
Дивіденди до виплати	278	4 121
Податкові зобов'язання		19 067
Інші розрахунки		50
Разом:	391	23 328

У 2015 році товариство нарахувало 4 644 тис. грн. дивідендів за підсумками роботи у 2014 році.

#### 21. Програми пенсійного забезпечення

ПАТ «Херсонгаз», його дочірні підприємства та ТОВ «Херсонрегіонгаз» 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

31.12.2014 року Наказом № 341 була затверджена нова облікова політика товариства. Зміни в обліковій політиці пов'язані з реорганізацією підприємства: 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. Крім того, 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 за регульованим тарифом на території Херсонської області.

#### 23. Події після звітної дати

Згідно з вимогами МСБО 10 «Події після звітного періоду» товариство повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань товариства станом на 31.12.2015 не відбувалися.

#### 24. Виправлення помилок

Згідно Акту Державної податкової інспекції у м. Херсоні «Про результати планової виїзної документальної перевірки Публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» (код ЄДР 03355353) з питань дотримання вимог податкового законодавства за період з 01.01.2014р. по 31.12.2014р., валютного та іншого законодавства за період з 01.01.2014р. по 31.12.2014р.» від 21.10.2015р. Публічному акціонерному товариству було встановлено порушення п.44.1 ст.44 Податкового кодексу України від 02.12.2010 року № 2755-VI. Згідно МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», було відкориговане сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року на загальну суму 128 тис.грн.

#### 25. 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 2015 році змін у статутних капіталах дочірніх підприємств не відбувалось. Станом на 31.12.2015 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

	31.12.2014	31.12.2015
ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач»		
Дебіторська заборгованість	57	74
Кредиторська заборгованість	272	157
ДП «Херсонгазбуд»		
Дебіторська заборгованість	491	599
Кредиторська заборгованість	259	66
ТОВ «Херсонрегіонгаз»		
Дебіторська заборгованість	0	179
Кредиторська заборгованість	0	9 248

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.

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

Сальдо розрахунків з ТОВ «Група компаній Содружество»:

	31.12.2014	31.12.2015
Дебіторська заборгованість	160	138
Кредиторська заборгованість	0	9

	31.12.2014	31.12.2015
Реалізація	806	1 280
Закупки товарів	16 884	34 413
Закупки послуг	2 117	2 024

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.

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

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