

Титульний аркуш

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

Голова правління		Зангієв А.Г.
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	28.04.2016
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

I. Загальні відомості

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

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | | |
|--|---|----------------------|------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 29.04.2016 | | |
| | (дата) | | |
| 2. Річна інформація опублікована у | Бюлетень.Цінні папери України. 79 | 29.04.2016 | |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) | |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | http://khersongaz.at.ua | в мережі
Інтернет | 29.04.2016 |
| | (адреса сторінки) | | (дата) |

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X

29. Текст аудиторського висновку (звіту) X

30. Річна фінансова звітність X

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

33. Примітки

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариства "Херсонгаз"

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

ААБ №804035

3. Дата проведення державної реєстрації

21.12.1994

4. Територія (область)

Херсонська

5. Статутний капітал (грн)

7374727.5

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

1594

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

35.22 Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи

35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи

42.99 Будівництво інших споруд, н.в.і.у

10. Органи управління підприємства

Загальні збори, Наглядова рада, Ревізійна комісія, Правління.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ХОД АТ "Райффайзен банк Аваль"

2) МФО банку

380805

3) поточний рахунок

26004414838

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

ХФ ПАТ КБ "Приватбанк"

5) МФО банку

352479

6) поточний рахунок

26008052303136

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Розподіл природного, нафтового газу і газу (метану) вугільних родовищ	642463	11.04.2015	Національна комісія, що здійснює державне регулювання в сферах енергетики та комунальних послуг	13.04.2020
Опис	Розподіл природного, нафтового газу та газу (метану) вугільних родовищ є одним з основних видів діяльності Товариства.			
Господарська діяльність з будівництва об'єктів IV і V категорії складності.	37-Л	05.10.2015	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	18.10.2020
Опис	Провадження господарської діяльності з будівництва об'єктів IV і V категорії складності (клас наслідків СС2 та СС3)			
Професійно-технічне навчання, перепідготовка, підвищення кваліфікації	527627	22.09.2014	Міністерство науки і освіти України	22.09.2019
Опис	Професійно-технічне навчання, перепідготовка, підвищення кваліфікації професій "Механіки та монтажники механічного устаткування", а також "Будівельники-лицювальники та подібні до них професійні назви робіт".			
Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	184098	08.11.2012	Державна інспекція технічної безпеки України	Необмежена
Опис	Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення.			
Постачання природного газу, газу (метану) вугільних родовищ за регульованим тарифом	642471	19.05.2015	Національна комісія, що здійснює	18.05.2020

			державне регулювання в сферах енергетики та комунальних послуг	
	Опис	Анульована на підставі постанови НКРЕКП №1762 від 18.06.2015р.		

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ "Компанія з управління активами "Співдружність Ессет Менеджмент" (Пайовий інвестиційний фонд "Стокс-Інвест" недиверсифікованого виду закритого типу)	33172959	73000Україна м.Херсон вул. Петренка, буд. 18	0.0629
ТОВ "Нафта-Інвест"	22760119	73000Україна м.Херсон вул. Петренка, буд.18	0.0559
ПрАТ "КІНТО" (Інтервальный диверсифікований пайовий інвестиційний фонд "Достаток")	16461855	04070Україна м. Київ вул. Львівська площа, буд.8-Б	0.4915
ПрАТ "КІНТО" (Відкритий диверсифікований пайовий інвестиційний фонд "КІНТО-Класичний")	16461885	04053Україна м. Київ вул. Львівська площа, буд.8-Б	0.9159
ПрАТ ""КІНТО" (Інтервальный диверсифікований пайовий інвестиційний фонд "КІНТО-Народний")	16461855	04053Україна м.Київ вул.Львівська площа, буд. 8-Б	0.6675
ТОВ "ПАРАЛЕЛІ"	24535361	65013Україна м. Одеса вул.Миколаївська дорога, буд.144	0.00000068
ТОВ "Домін"	32663591	04074Україна м. Київ вул. Резервна, буд. 8	0.4163
ТОВ "Аспект ЦП"	32663591	04050Україна м.Київ вул.Мельникова, буд.12	0.1864
ТОВ "Столиця-цінні папери"	21668943	01135Україна м.Київ вул. Золотоусівська, буд.23-А	0.7498
ТОВ "Онлайн-капітал"	30469671	1001Україна м.Київ вул. Шота Руставелі, буд 16	0.0364
ТОВ "АНБ Україна"	24375466	01023Україна м. Київ вул. Шота Руставелі, буд.16	0.4707
Підприємство з іноземними інвестиціями за участю українського капіталу-Інвестиційна компанія "АТЕК Інвест" (Закрите акціонерне товариство)	23513104	04071Україна м.Київ вул. Межигірська, буд.5	0.00000068
ТОВ "ГК "Содружество"	14121018	73000Україна м. Херсон вул. Петренка, буд.18	25.0062

Дочірнє підприємство "Офіс-Центр"	31611537	04214Україна м. Київ вул. Героїв дніпра, буд. 67	0.0001
ТОВ "Енерго-Лан"	30424342	73000Україна м.Херсон вул.Петренка, буд.18	0.0001
ПАТ Нейчерел енд ліквіфайд петролем гас	007341V	ІМ1 2Острів Мен Дуглас Еклейм Хауз, Моунт Хевлок, буд. 12	60.9025
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Всього			10.0378
Усього			0

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова Наглядової ради

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

Попов Віктор Григорович

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

4) рік народження**

1954

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

35

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

Генеральний директор ТОВ "ГК "Содружество"

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

28.03.2014 три роки

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 28.03.2014р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Сікоєв Заурбек Володимирович

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

4) рік народження**

1954

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

28

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

Виконавчий директор ТОВ "ГК "Содружество"

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

28.03.2014 три роки

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 28.03.2014р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової Ради

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

ТОВ "ГК "Содружество"

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

14121018

4) рік народження**

0

5) освіта**

6) стаж роботи (років)**

0

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

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

28.03.2014 три роки

9) Опис

Рішенням загальних зборів, що відбулись 28.03.2014 р. обрано строком на три роки Членом наглядової ради акціонера-юридичну особу ТОВ "ГК "Содружество", кода за ЄДРПОУ 14121018 (представник за довіреністю), повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Антонов Олексій Юрійович

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

4) рік народження**

1972

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

20

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

Директор ТОВ "Енергострой"

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

28.03.2014 три роки

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 28.03.2014р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Логвиновський Геннадій Миколайович

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

4) рік народження**

1966

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

12

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

Директор ТОВ "Енерго-Лан"

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

28.03.2014 три роки

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 28.03.2014р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

ТОВ "Енерго-Лан"

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

30424342

4) рік народження**

0

5) освіта**

6) стаж роботи (років)**

0

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

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

28.03.2014 три роки

9) Опис

Рішенням загальних зборів, що відбулись 28.03.2014 р. обрано строком на три роки Членом наглядової ради акціонера-юридичну особу ТОВ "Енерго-Лан", кода за ЄДРПОУ 30424342 (представник за довіреністю), повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Євчук Мар'ян Миколайович

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

4) рік народження**

1979

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

2

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

Юристконсультант ДП "Партнери"ТОВ "ЮБ "Канон"

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

28.03.2014 три роки

9) Опис

Обрано на посаду рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулися 28.03.2014р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про наглядову раду, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова правління

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

Зангієв Альбер Георгійович

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

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

26

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

Голова правління ВАТ "Сірогозький комбінат хлібопродуктів"

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

28.03.2011 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Термін дії повноважень п'ять років, згідно рішення Наглядової ради від 28.03.2011р. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління, перший заступник голови правління

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

Крамаренко Володимир Борисович

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

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

28

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

Юрист-консультант ТОВ Правовий центр "Пантифік"

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

28.03.2011 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Термін дії повноважень п'ять років, згідно рішення Наглядової ради від 28.03.2011р. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління, заступник голови правління

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

Волконська Валентина Миколаївна

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

4) рік народження**

1956

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

39

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

Головний бухгалтер ВАТ "Херсонгаз"

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

28.03.2011 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Термін дії повноважень п'ять років, згідно рішення Наглядової ради від 28.03.2011р. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління, заступник голови правління- головний бухгалтер

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

Малацковська Олена Вікторівна

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

4) рік народження**

1962

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

24

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

Головний бухгалтер підприємства "Юагпроресурси"

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

28.03.2011 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Термін дії повноважень п'ять років, згідно рішення Наглядової ради від 28.03.2011р. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління, заступник голови правління

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

Голубєв Віталій Володимирович

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

4) рік народження**

1977

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

17

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

Начальник відділу газопостачання ВАТ "Херсонгаз"

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

28.03.2011 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Термін дії повноважень п'ять років, згідно рішення Наглядової ради від 28.03.2011р. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління, начальник юридичної служби

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

Автонагов Ігор Вікторович

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

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

32

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

Головний юрист-консультант АКБ Укрсоцбанк

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

28.03.2011 п'ять років

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту товариства та положення про виконавчий орган (правління). Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Термін дії повноважень п'ять років, згідно рішення Наглядової ради від 28.03.2011р. Згода не надана на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова ревізійної комісії

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

Хмельненко Людмила Григорівна

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

4) рік народження**

1948

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

42

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

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

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

27.03.2015 три роки

9) Опис

Обрано на посаду згідно з рішенням загальних зборів акціонерів, що відбулись 27.03.2015р., повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту товариства та положення про ревізійну комісію. Одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Термін дії повноважень три роки. Згода не

надана на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

ТОВ "Компанія з управління активами "Співдружність Ессет Менеджмент"

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

33172959

4) рік народження**

0

5) освіта**

6) стаж роботи (років)**

0

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

0

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

27.03.2015 три роки

9) Опис

Рішенням загальних зборів, що відбулись 27.03.2015 р. обрано строком на три роки Членом Ревізійної комісії акціонера-юридичну особу ТОВ "Компанія з управління активами"Співдружність Ессет Менеджмент", кода за ЄДРПОУ 33172959 (представник за довіреністю), повноваження та обов'язки виконуються згідно статуту Товариства та положення про ревізійну комісію, одержання винагороди згідно укладених контрактів. Посадова особа за посадові та корисливі злочини непогашених судимостей не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Степанюк Світлана Валеріївна

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

4) рік народження**

1973

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

20

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

Фізична особа-підприємець

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

27.03.2015 Три роки

9) Опис

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

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової ради	Попов Віктор Григорович		20	0.00001	20	0	0	0
Член Наглядової ради	Сікоєв Заурбек Володимирович		20	0.00001	20	0	0	0
Член Наглядової ради	ТОВ "ГК "Содружество"	14121018	36882767	25.00619	36882767	0	0	0
Член Наглядової ради	Антонов Олексій Юрійович		40	0.00003	40	0	0	0
Член Наглядової ради	Логвиновський Геннадій Миколайович		23050	0.015628	23050	0	0	0
Член Наглядової ради	ТОВ "Енерго-Лан"	30424342	180	0.00012	180	0	0	0
Член Наглядової ради	Євчук Мар'ян Миколайович		0	0	0	0	0	0
Голова правління	Зангієв Альберт Георгійович		0	0	0	0	0	0
Член правління, перший заступник голови правління	Крамаренко Володимир Борисович		0	0	0	0	0	0
Член правління, заступник голови правління	Волконська Валентина Миколаївна		0	0	0	0	0	0
Член правління, заступник голови правління-	Малацковська Олена Вікторівна		0	0	0	0	0	0

головний бухгалтер								
Члена правління, заступник голови правління	Голубєв Віталій Володимирович		0	0	0	0	0	0
Член правління, начальник юридичної служби	Автонагов Ігор Вікторович		0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Хмельненко Людмила Григорівна		20	0.00001	20	0	0	0
Член Ревізійної комісії	ТОВ "Компанія з управління активами "Співдружність Есет Менеджмент"	33172959	92740	0.06288	92740	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Степанюк Світлана Валеріївна		0	0	0	0	0	0
Усього			36998837	25.08488	36998837	0	0	0

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

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

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

* Значається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	27.03.2015	
Кворум зборів**	94,9	
Опис	<p>У 2015 році були проведені річні загальні збори акціонерів ПАТ "Херсонгаз" за підсумками фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2014 році 27.03.2015 року об 11 годині за адресою: м. Херсон, вул. Поповича 3, з наступним порядком денним: 1. Про обрання секретаря, лічильної комісії загальних зборів ПАТ «Херсонгаз» та затвердження регламенту загальних зборів ПАТ «Херсонгаз». 2. Про звіт Голови правління ПАТ «Херсонгаз» за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства в 2014 році та основні напрямки розвитку Товариства у 2015 році. 3. Про звіт Голови Наглядової Ради ПАТ «Херсонгаз» за 2014 рік. 4. Про звіт Голови Ревізійної комісії ПАТ «Херсонгаз» про перевірку фінансово-господарської діяльності за 2014 рік. 5. Про затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2014 рік. 6. Про розподіл прибутку (збитків) Товариства за 2014 рік. 7. Про затвердження розміру річних дивідендів за результатами роботи у 2014 році. 8. Про попереднє схвалення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними фінансової звітності Товариства за 2014 рік. 9. Про внесення змін до Статуту та внутрішніх положень Товариства. 10. Про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії ПАТ «Херсонгаз». 11. Про обрання кількісного та персонального складу членів Ревізійної комісії Товариства. 12. Про встановлення заходів в економічній діяльності Товариства для виконання Правлінням ПАТ «Херсонгаз» в 2015 році. 13. Про забезпечення ПАТ «Херсонгаз» в 2015 році виконання інвестиційних програм, які схвалюються щороку в установленому порядку Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики України. 14. Про встановлення заходів у соціальній діяльності Товариства для виконання Правлінням ПАТ «Херсонгаз» в 2015 році. 15. Про встановлення заходів у сфері захисту прав та інтересів споживачів газу для виконання Правлінням ПАТ «Херсонгаз» в 2015 році. 16. Про встановлення заходів у природоохоронній діяльності Товариства для виконання Правлінням ПАТ «Херсонгаз» в 2015 році. 17. Про встановлення заходів у сфері корпоративних відносин та розпорядження майном Товариства для виконання Правлінням ПАТ «Херсонгаз» в 2015 році. По всіх питаннях порядку денного прийняті позитивні рішення. Питання з десятого по сімнадцяте включені до порядку денного з урахуванням внесених пропозицій акціонерів, які окремо володіють більше ніж 5 відсотків акцій статутного капіталу (на дату надання пропозицій). Позачергові загальні збори у 2015 році не проводились. Річні загальні збори акціонерів ПАТ "Херсонгаз" за підсумками фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2015 рік були проведені 25.03.2016 року.</p>	

9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	4497456.98	0	4643949.47	0
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0.0304923604	0	0.03148556657	0
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	4335134.18	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	25.03.2016		27.03.2015	
Дата виплати дивідендів	01.05.2016		01.05.2015	
Опис	<p>Згідно прийнятого рішення на загальних зборах акціонерів ПАТ «Херсонгаз» 25.03.2016 року, про виплату дивідендів за підсумками роботи ПАТ «Херсонгаз» в 2015 році:</p> <p>1) дату складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за 2015 рік – 25.03.2016 року;</p> <p>2) суму нарахованих дивідендів за 2015 рік - 4 497 456 грн. 98 коп. (мільйони чотириста дев'яносто сім тисяч чотириста п'ятдесят шість грн. 98 коп.) У зв'язку зі значною кількістю акцій випуску ПАТ «Херсонгаз», розмір дивідендів на одну просту іменну акцію визначається із точністю до десяти знаків після коми із використанням правил математичного округлення та буде становити 0,0304923604 грн. (нуль грн. 0304923604 коп.);</p> <p>3) порядок виплати дивідендів, який викладено в окремому додатку «Повідомлення про порядок виплати нарахованих дивідендів за простими акціями ПАТ «Херсонгаз»;</p> <p>4) строк виплати дивідендів з 01.05.2016 року - до 23.09.2016 року;</p> <p>Розмір дивідендів для виплати конкретному акціонеру визначається шляхом поділу загальної суми частини чистого прибутку, що підлягає розподілу у вигляді дивідендів згідно із рішенням Загальних зборів Товариства від 25 березня 2016 року (протокол № 31 від 25 березня 2016 року), на загальну кількість акцій Товариства та подальшим помноженням результату на кількість акцій, що належать конкретному акціонеру. Остаточна сума на виплату акціонеру визначається із точністю до двох знаків після коми із використанням правил математичного округлення.</p> <p>Згідно п. 5 ст. 30 ЗУ «Про акціонерні товариства» для виплати дивідендів товариство в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України, перераховує дивіденди Центральному депозитарію цінних паперів на рахунок, відкритий у Розрахунковому центрі з обслуговування договорів на фінансових ринках для зарахування на рахунки депозитарних установ та депозитаріїв-кореспондентів для їх подальшого переказу депозитарними установами на рахунки депонентів або сплати депонентам іншим способом, передбаченим договором, а також для їх подальшого переказу депозитаріями-кореспондентами особам, які мають права на отримання доходів та інших виплат відповідно до законодавства іншої країни.</p> <p>Депозитарна установа, в якій акціонер ПАТ «Херсонгаз» відкрив власний рахунок в цінних паперах, згідно умов укладеного між акціонером (депонентом) і відповідною депозитарною установою договору про обслуговування рахунку в цінних паперах виплачує дивіденди такому акціонеру. Згідно п. 10 Розділу VI Закону України «Про депозитарну систему України»: «Власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, зобов'язаний звернутися до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі».</p> <p>Акціонерам, які були зареєстрованими особами у реєстрі власників іменних цінних паперів ПАТ «Херсонгаз» на дату припинення ведення реєстру, були відкриті рахунки у цінних паперах у депозитарній установі – товариство з обмеженою відповідальністю «Нафта-Інвест» (ТОВ «Нафта-Інвест», яке знаходиться за адресою – 73025, м. Херсон, вул. Петренка, буд. 18; тел: (0552) 32-53-57.</p>			

Порядок виплати дивідендів власникам цінних паперів, які на дату 25.03.2016 не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про відкриття/обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснили переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі наступний:

1) Акціонери - фізичні особи:

- шляхом безготівкового перерахування коштів на вказаний акціонером поточний рахунок у банку, який використовується для перерахування доходів, крім заробітної плати, стипендії, пенсії, соціальної допомоги та інших передбачених законом соціальних виплат (постанова Національного банку України №499 від 18.08.2014).

- шляхом безготівкового перерахування коштів поштовим переказом.

Виплата дивідендів акціонерам-фізичним особам здійснюється за умови отримання Товариством від акціонера (його уповноваженого представника) письмової заяви про виплату дивідендів із зазначенням обраного способу їх отримання.

З метою проведення ідентифікації особи, яка має право на отримання дивідендів до заяви додається власноруч завірені копії наступних документів:

- копія паспорту;

- копія довідки про присвоєння реєстраційного номера облікової картки платника податків з Державного реєстру фізичних осіб-платників податків/ ідентифікаційного номера.

Також у заяві необхідно зазначити поштову адресу, за якою мають бути перераховані дивіденди у разі обрання способу перерахування поштовим переказом, або реквізити банківського рахунку, при обранні способу перерахування на особистий поточний рахунок у банку (довідку з банку).

Заяви та документи передані по факсу або електронною поштою до уваги не беруться.

Витрати, пов'язані з перерахуванням дивідендів (сплата комісійних банку, сплата послуг установам зв'язку, тощо) проводяться за рахунок суми дивідендів, призначених до виплати акціонеру.

У разі відчуження акціонером Товариства належних йому акцій після 25 березня 2016 року, але раніше дати фактичної виплати дивідендів, право на отримання дивідендів залишається в особи, зазначеної у такому переліку.

Невідповідність фактичних даних пов'язаних з ідентифікацією акціонерів-фізичних осіб (П.І.Б., реквізити документів, що засвідчують особу, місце проживання) до даних, що містяться у переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, унеможливує виплату дивідендів. В такому випадку акціонеру необхідно звернутися до депозитарної установи, в якій відкриті рахунки у цінних паперах та внести відповідні зміни.

Для проведення виплат фізичним особам, що вступили у права наслідування на дивіденди і які не включені до переліку акціонерів на дату складання переліку осіб, що мають право на отримання дивідендів за підсумками роботи Товариства у 2015 році, додатково до інших документів також подається нотаріально засвідчена копія свідоцтва про право на спадщину на дивіденди.

Для проведення виплат фізичним особам - співвласникам акцій подається спільна заява від усіх співвласників, або заява одного з них за умови надання цим співвласником додатково до інших документів нотаріально завіреної копії довіреності від усіх інших співвласників на вчинення таких дій.

2) Акціонерам – юридичним особам виплата дивідендів здійснюється шляхом безготівкового перерахування коштів на рахунок на підставі «Заяви про виплату дивідендів юридичній особі», яка повинна містити всі реквізити, необхідні для перерахування дивідендів, а саме:

- найменування акціонера;

- адреса (юридична та поштова) (для нерезидентів – також країна реєстрації), телефон, тел./факс, контактна особа;

- код ЄДРПОУ (для нерезидентів – реєстраційний номер банківського/торговельного/судового реєстру країни реєстрації);

- банківські реквізити одержувача;

- інші дані про акціонера, які необхідні для виплати дивідендів та передбачені чинним законодавством України.

Заява про виплату дивідендів повинна бути підписана керівником юридичної особи із відбитком печатки (для нерезидентів – відбиток печатки проставляється за наявності) або іншою уповноваженою особою на підставі окремої довіреності, примірник завіреної копії чи оригіналу якої має бути переданий Товариству під час подання заяви про виплату дивідендів.

Невиплачені акціонерам дивіденди внаслідок відсутності заяви акціонера про виплату чи відсутності коректних даних про вказаний акціонером рахунок для перерахування дивідендів, або якщо сума дивідендів, яка призначена для надіслання повідомлення та виплати відповідному акціонеру, недостатня для покриття витрат Товариства, пов'язаних зі здійсненням повідомлення та виплати дивідендів, депонуються на рахунках Товариства. На суму невиплачених та не отриманих акціонерами дивідендів проценти не нараховуються.

Контактна особа ПАТ «Херсонгаз» з питань виплати дивідендів: Кравчук Вікторія Анатоліївна

,тел. (0552) 417079.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю незалежна аудиторська фірма "Приорітет"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	14124964
Місцезнаходження	73000 Україна Херсонська Суворовський м.Херсон вул. Белінського, буд.15
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	98
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.09.2001

Міжміський код та телефон	(0552) 26-17-04
Факс	(0552) 26-61-34
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	ПАТ "Херсонгаз" самостійно не веде аудиторської діяльності

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
07.12.2010	53/21/1/10	Херсонське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000105308	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.05	147494550	7374727.5	100
Опис		Акції товариства на фондову біржу не виставлялись та до лістингу не включались.							

XI. Опис бізнесу

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

Херсонське виробниче об'єднання газового господарства "Херсонгаз" створено 1 жовтня 1975 р. на базі Херсонської міжобласної виробничо-експлуатаційної контори скрапленого газу згідно наказу Міністра житлово-комунального господарства України від 05.09.1975 р. №299. Першочерговим завданням об'єднання було прискорення розвитку систем газопостачання природним газом, забезпечення споживачів області природним та скрапленим газом, покращення технічного обслуговування газових мереж, споруд на них та газового обладнання. 21.12.1994 р. на виконання Указу Президента України № 210/93 від 15.06.93 р. "Про корпоратизацію підприємств" та Положення про порядок корпоратизації підприємств, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України № 508 від 05.07.93 р. на базі державного підприємства через корпоратизацію було створено відкрите акціонерне товариство "Херсонгаз". Приватизації підлягали основні засоби, споруди, механізми та інше обладнання необхідне для реалізації скрапленого газу та виконання послуг з іншого виду діяльності по газифікації, встановленню газового обладнання, проектуванню, ремонту газових приладів. Трубопроводи природного газу та споруди на них не приватизувались згідно Декрету Кабінету Міністрів України 26-92 від 31.12.92 р. "Про затвердження преліку майнових комплексів державних підприємств, організацій, їх структурних підрозділів основного виробництва, які не підлягають приватизації" та Закону України № 2163-ХІІ від 04.03.1992 р. "Про приватизацію державного майна". Станом на 31.12.2015 р. 19,66 % майна Товариства належить йому на правах власності, 80,34% майна у користуванні та господарському віданні за договорами з місцевими радами та з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України. На виконання Закону України «Про засади функціонування ринку природного газу» від 08.07.2010 р. №2467-VI у 2015 році відбувся поділ функцій розподілу і постачання природного газу, в результаті чого, починаючи з 01 липня 2015 року поставку природного газу здійснює ТОВ «Херсонрегіонгаз» за регульованим тарифом на території Херсонської області. Предметом діяльності Товариства є: - розподіл природного газу, нафтового газу та газу (метану) вугільних родовищ; - постачання природного газу, газу (метану) вугільних родовищ за регульованим тарифом до 01.05.2015р.; - безаварійна та безпечна експлуатація систем газопостачання; - розробка та видача технічних умов на газифікацію об'єктів та встановлення газового обладнання споживачам області; - монтаж побутових лічильників газу в газифікованому житловому фонді; - розробка проектно-кошторисної документації на будівництво, реконструкцію, капітальний ремонт систем газопостачання, газонаповнювальних станцій і пунктів на монтаж газового обладнання; - будівництво газових мереж, монтаж газового обладнання на об'єктах нової газифікації; оптова торгівля продовольчими і непродовольчими товарами.

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

Структура ПАТ "Херсонгаз" включає Материнське підприємство, яке знаходиться за адресою: м. Херсон, вул. Поповича, 3, з середньообліковою штатною чисельністю працюючих 1318 чол. Основні види діяльності Материнського підприємства це розподіл та транспортування природного газу споживачам м. Херсона, безпечна експлуатація та технічне обслуговування систем газопостачання, видача технічних умов, виготовлення проектів, встановлення побутових лічильників обліку газу та інших приладів, оптова торгівля продовольчими і непродовольчими товарами. Два дочірніх підприємства з них: дочірнє підприємство з постачання скрапленого газу публічного акціонерного товариства "Херсонгаз" знаходиться за адресою: м.Херсон, вул.Нафтовиків, 176, кількість працюючих 212 чол; основні види діяльності дочірнього підприємства: реалізація скрапленого газу, безпечна експлуатація, монтаж газобалонних установок, видача технічних умов на газифікацію комунальних підприємств та організацій; та дочірнє підприємство "Херсонгазбуд" публічного акціонерного товариства "Херсонгаз" знаходиться за

адресою: м.Херсон, вул. Поповича, 3, кількість працюючих 29 чол; основні види діяльності дочірнього підприємства це надання послуг населенню та іншим замовникам з газифікації, проектуванню, встановленню газового обладнання, побутових лічильників газу та виконання інших видів робіт. Починаючи з 01 липня 2015 року поставку природного газу здійснює ТОВ "Херсонрегіонгаз", яке знаходиться за адресою: м.Херсон, вул. Петренка, буд. 18, з кількістю штатних працівників 35 чол.

З метою створення ефективної системи управління Товариством та підвищення продуктивності рішенням Наглядової ради від 30.07.2015 р.(протокол №9) було створенно "Повірочну лабораторію" у складі служби метрології, а також рішенням від 20.10.2015 р. (протокол №10) було створено дільницю комплексного приладового обстеження у складі служби експлуатації зовнішніх систем газопостачання Херсонського міжрайонного управління.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

У 2015 році середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу складає 1534 осіб (з урахуванням ДП з постачання скрапленого газу "Газпостач" (код ЄДРПОУ 36671276), ДП "Херсонгазбуд" (код ЄДРПОУ 36671365) і ТОВ "Херсонрегіонгаз" (код ЄДРПОУ 6510136900).

Крім того у звітному періоді середня чисельність позаштатних працівників: 26 чол. сумісників та 34 чол. за цивільно - правовими договорами, 29 чол. мобілізованих. Всі робітники відпрацювали на умовах повного робочого часу. Фонд оплати праці штатних працівників у звітному році складає 66032,6 тис.грн., що менше за попередній період на 2901,9 тис.грн., в зв'язку з реорганізацією підприємства у звітньому році. Враховуючи специфіку підприємства, для якого необхідно готувати фахівців високої кваліфікації, на підприємстві створено учбово-курсний пункт, в якому щорічно проходять навчання та підвищують свою кваліфікацію робітники. Крім того фахівці підприємства навчаються на семінарах відповідно до програм НКРЕКП України, НАК "Нафтогаз України".

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

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

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

ПАТ "Херсонгаз" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами та установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

На виконання Закону України «Про засади функціонування ринку природного газу» від 08.07.2010 р. №2467-VI у 2015 році відбувся поділ функцій розподілу і постачання природного газу, в результаті чого, починаючи з 01 липня 2015 року поставку природного газу здійснює ТОВ «Херсонрегіонгаз» за регульованим тарифом на території Херсонської області.

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

Консолідована фінансова звітність Товариства формується відповідно до встановлених нормативів бухгалтерського обліку, вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV та Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності ПАТ «Херсонгаз» (код 03355353) та двох дочірніх підприємств : ДП з постачання скрапленого газу (код 36671276) і ДП «Херсонгазбуд» (код 36671365), а також ТОВ "Херсонрегіонгаз" (код 39500143). Ведення бухгалтерського обліку в Товаристві комп'ютеризовано . Наказом № 341 від 31.12.2014 року був затверджений «Порядок ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності» надалі в наказі про облікову політику від №1 від 05.01.2015р. «Про організацію бухгалтерського обліку в 2015 році» визначені подальший порядок ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності . У фінансовій звітності інформація про рух та наявність запасів відображається відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси», який визначає запаси та зумовлює вимоги щодо визначення запасів як активів та як витрат, оцінку запасів та розкриття інформації про запаси. Для цілей бухгалтерського обліку придбані запаси зараховують на баланс Товариства за первісною вартістю і відображаються за цінами придбання з урахуванням фактичних витрат на їх придбання. Вибуття запасів проводилося згідно з затвердженими актами на списання матеріальних запасів.

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

Безготівкові розрахунки між ПАТ «Херсонгаз» та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

Облік касових операцій здійснювався Товариством у відповідності до вимог «Положення про ведення касових операцій у національній валюті України», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 15.02.04 р. №637 (зі змінами та доповненнями).

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

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

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

Облік втрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальновиробничих витрат Товариства за 2015 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.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його

становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основними функціями Товариства є забезпечення споживачів області природним газом, експлуатація систем газопостачання, виконання інших видів робіт, пов'язаних з газифікацією, оптова торгівля продовольчими та непродовольчими товарами. Обсяг протранспортованого природного газу за 2015 рік становить 422,33 млн.куб.м., обсяг постачання природного газу – 186,71 млн.куб.м. На обслуговуванні товариства знаходиться 6 тис.км. розподільчих газових мереж. На цих мережах функціонує 214 газорозподільчих пунктів, 1 тис. газорегуляторних і шкафних регуляторних пунктів, 348 катодних станцій електрохімічного захисту газових мереж від корозії, 26,7 тис. домових регуляторів тиску та 504 газових колодязів, експлуатується 560,27 тис. газового обладнання, 219,5 тис. газових лічильників. Крім того Товариством за звітний період газифіковано 488 квартир, додатково встановлено 5,47 тис. лічильників газу, введено в експлуатацію 6,2 тис. газових приладів. В умовах майстерень виготовляються необхідні запасні частини, заготовки для газифікації, капітального та поточного ремонту газового обладнання. У виробничій лабораторії здійснюється повірка, ремонт газових лічильників та виконуються інші види робіт, які передбачені Статутом Товариства.

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

Майно акціонерів використовується за призначенням, проводиться технічний нагляд, ремонт машин та обладнання. Станом на 31.12.2015 р. 19,66 % майна Товариства належить йому на правах власності, 80,34% майна у користуванні та господарському віданні за договорами з місцевими радами та з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України. На виконання вимог Порядку формування інвестиційних програм газопостачальних, газорозподільних та газотранспортних підприємств, затвердженого постановою НКРЕ від 28.11.2011 р. № 2255, з урахуванням тарифів на транспортування та постачання природного газу, які діяли протягом 2015 року - була сформована Інвестиційна програма по ПАТ "Херсонгаз" на 2015 рік на загальну суму 17763,92 тис.грн, яка включає: капітальний ремонт газопроводів та споруд на них, придбання основних засобів, встановлення лічильників газу населенню тощо. Виконання Інвестиційної програми в рамках отриманого фінансування за звітній 2015 рік склала 100,08%.

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

Протягом 2015 року ПАТ «Херсонгаз» уклав додаткові угоди (№8 від 12 січня 2015 року, №9 від 5 березня 2015 року, №10 від 2 березня 2015 року, №11 від 31 березня 2015 року, №12 від 12 травня 2015 року, №13 від 3 червня 2015 року) до договору купівлі – продажу природного газу № 2495/ДГ13 від 16 вересня 2013 року з ТОВ «Група компаній «Содружество» на купівлю-продаж природного газу для подальшої реалізації категорії споживачів «промислові споживачі та інші суб'єкти господарювання», обсяг природного газу за договором – 30 000 тис.м.куб, за ціною 4138,80 грн.з ПДВ за 1000 м.куб., яка затверджується Національною комісією, що здійснює

державний контроль у сфері енергетики, у разі зміни НКРЕКП ціни на природний газ, вона є обов'язковою для Сторін Договору, про що Сторони укладають додаткову угоду.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Майно акціонерів використовується за призначенням, проводиться технічний нагляд, ремонт машин та обладнання. Станом на 31.12.2015 р. 19,66 % майна Товариства належить йому на правах власності, 80,34% майна у користуванні та господарському віданні за договорами з місцевими радами та з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України. Термін безпечної експлуатації для газових мереж згідно Правил безпеки систем газопостачання України становить: металеві газопроводи 30 років, поліетиленові газопроводи 39 років, споруд газорозподільних пунктів (ГРП) - 20 років, газового обладнання ГРП та ШРП - 4 роки, станцій катодного захисту газопроводів (СКЗ) - 5 років. ПАТ "Херсонгаз" веде окремий облік нарахування амортизаційних відрахувань та їх використання на поліпшення (модернізацію, модифікацію, реконструкцію, тощо) основних засобів та інші капітальні роботи в межах затвердженого плану. Ці кошти використовуються на заміну газових мереж, обладнання ГРП з вичерпаним терміном експлуатації, відновлення станцій катодного захисту, реконструкцію та винос газових мереж та колодязів із зони підтоплення.

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

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

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

ПАТ "Херсонгаз" в 2015 році сплатив штрафних санкцій на суму 22,4 тис. грн.

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

Основним джерелом фінансування діяльності ПАТ "Херсонгаз" є дохід, отриманий від послуг з розподілу природного газу та виконання інших видів діяльності. Фінансування робіт пов'язаних з експлуатацією газорозподільних систем проводиться за тарифом на транспортування, який затверджується Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг. Розмір діючих у 2015 році тарифів не забезпечує покриття прямих експлуатаційних витрат по цим видам діяльності. Амортизаційні відрахування спрямовуються Товариством виключно на капітальний ремонт, відновлення основних засобів. Вартість інших робіт, послуг, а також реалізація товарів визначається з виправданих витрат і отриманого прибутку.

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

Такі договори відсутні.

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

Першочерговим завданням поставленим перед ПАТ «Херсонгаз» на 2016 рік, є забезпечення безаварійної та безпечної розподілу та транспортування природного газу споживачам Херсонської області, для чого цього року товариством будуть виконані наступні заходи щодо:

1. Поточного та капітального ремонту систем газопостачання, які забезпечать їх надійну експлуатацію;
2. Інвестиційній програмі на 2016 рік, спрямованій на реконструкцію і модернізацію систем газопостачання;
3. Своєчасних розрахунків за отриманий природний газ для власних потреб;
4. Заходи з охорони праці, які включають в себе поліпшення умов праці працівників підприємства;
5. Робота із забезпечення необхідними тарифами на транспортування природного газу для нашого підприємства;
6. Отримання максимального прибутку.

З метою покращення обслуговування споживачів в 2016 році буде продовжена робота з удосконалення цілодобової служби підтримки клієнтів у вигляді інформаційно-консультаційного центру (Call-центру); сервісного центру ПАТ «Херсонгаз», створеного на базі кожного районного представництва ПАТ «Херсонгаз» по території Херсонської області, які працюють за принципом Єдиного вікна; також буде продовжена робота по збільшенню кількості клієнтів (юридичних осіб) з якими Товариство буде будувати відносини з обліку та технічного обслуговування систем газопостачання за допомогою мережі Інтернет та засобів віддаленого зняття показань приладів обліку. Всі ці заходи дозволять максимально заощадити час нашого клієнта, при цьому отримати повний спектр наданих послуг.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Товариство не здійснює розробок та досліджень у звітньому році.

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

За 2015 рік до місцевих судів було підготовлено та подано 895 позовних заяв на загальну суму 1,4 млн.грн., було укладено 206 договорів на реструктуризацію заборгованості з населенням на 525,8 тис.грн., також фактично закінчено 740 виконавчих проваджень щодо стягнення заборгованості з фізичних осіб на 615,8 тис.грн. Сума частково виконаних виконавчих проваджень щодо стягнення заборгованості становить 397,7 тис.грн.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі за наявності інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Товариство забезпечує безперебійне та безаварійне постачання природного та зрідженого газу всім споживачам Херсонської області, постійно працює по приросту обсягів з транспортування та постачання природного газу, поліпшенню якості обслуговування і розширенню інших видів послуг. Для раціонального і економного використання паливно-енергетичних ресурсів проводяться роботи по встановленню вузлів обліку, своєчасному проведенню планової перевірки, при необхідності здійснюється їх заміна, проводиться робота по прийому на баланс газових мереж та споруд на них.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	267098	271484	214380	214686	267098	271484
будівлі та споруди	234146	237252	213800	214146	234146	237252
машини та обладнання	26072	25904	580	523	26072	25904
транспортні засоби	4933	6831	0	0	4933	6831
земельні ділянки	38	38	0	0	38	38
інші	1909	1459	0	0	1909	1459
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	267098	271484	214380	214686	267098	271484
Опис	<p>Майно акціонерів використовується за призначенням, проводиться технічний нагляд, ремонт машин та обладнання. Газопроводи та споруди на них, обліковуються на балансі товариства на праві господарського відання (користування) майна для забезпечення розподілу природного газу, згідно з Договорами з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України, а також місцевими радами. Термін безпечної експлуатації для газових мереж згідно Правил безпеки систем газопостачання України становить 30 років металевих газопроводів, поліетиленових газопроводів 39 років, споруд газорозподільних пунктів (ГРП) - 20 років, газового обладнання ГРП та ШРП - 4 роки, станцій катодного захисту газопроводів (СКЗ) - 5 років. ПАТ "Херсонгаз" веде окремий облік нарахування амортизаційних відрахувань та їх використання на поліпшення (модернізацію, модифікацію, реконструкцію, тощо) основних засобів та інші капітальні роботи в межах затвердженого плану. Ці кошти використовуються на заміну газових мереж, обладнання ГРП з вичерпаним терміном експлуатації, відновлення станцій катодного захисту, реконструкцію та винос газових мереж та колодязів із зони підтоплення.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	47316	40717

1.	Розподіл природного нафтового газу та газу (метану) вугільних родовищ	422,33 (млн.м. куб.)	164628.04	0	422,33	164628.04	0
2.	Постачання природного газу, газу (метану) вугільних родовищ за регульованим тарифом	186,71 (млн.м.куб.)	12234.95	0	186,71	12234.95	0

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	47.24
2	Оплата праці	29.22
3	Відрахування на соціальні заходи	10.46
4	Амортизація	6.87
5	Інші витрати	6.21

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

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
27.03.2015	30.03.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
06.04.2015	07.04.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю незалежна аудиторська фірма "Приорітет"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	141245964
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	вул. Белінського буд.15, м. Херсон, 73000
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0285 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	98 АБ 001302 30.11.2001 19 років
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2015
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю незалежна аудиторська фірма "Приорітет"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	141245964
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	вул. Белінського буд.15, м. Херсон, 73000
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0285 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	98 АБ 001302 26.01.2001 29.10.2020 р.
Текст аудиторського висновку (звіту)	

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 № 411 від 29 січня 2016 року Аудиторська фірма «Пріоритет» (свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0285 дійсне до 29 жовтня 2020р.) з 29 січня по 18 березня 2016 року провели перевірку даних консолідованої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» (далі ПАТ «Херсонгаз»), що додається, балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2015р., 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.

Консолідована фінансова звітність складена за МСФЗ станом на 31.12.2015р., з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін стандартів та тлумачень.

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

Основними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переваження суті над формою, обачність повнота, 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, закрруглена до тисяч.

1.3.3. Безперервність діяльності .

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

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

Застосування попередньої оцінки є важливою частиною складання фінансової звітності і не підриває її достовірності. Суттєвість окремих господарських операцій та об'єктів обліку визначена керівництвом підприємства у наказі про облікову політику. За орієнтований поріг суттєвості для активів, зобов'язань, власного капіталу приймається величина в розмірі 5 відсотків для підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу.

1.4 Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності та за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень 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 помилок.

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

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

2.1. Аудиторська думка.

Консолідована фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року була підготовлена ПАТ «Херсонгаз» відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Товариство підготувало консолідовану фінансову звітність загального призначення станом на 31.12.2015 року відповідно до МСБО 1 «Подання фінансових звітів» відповідно до МСФЗ.

На думку аудиторів, фінансова звітність за рік що закінчився 31 грудня 2015 року, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, та ґрунтується обмеженому застосуванні положень МСФЗ. В ході перевірки аудитори не отримали свідочств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

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

2.1.1. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки, є 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, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

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

На думку аудиторів фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2015 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 № 341 від 31.12.2014 року був затверджений «Порядок ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності» надалі в наказі про облікову політику від №1 від 05.01.2015р. «Про організацію бухгалтерського обліку в 2015 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 №215 від 20.10.2015р.. 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 31.12.2015 року основні засоби обліковуються в сумі 382275,0 тис. грн., залишкова вартість яких складає 271484,0 тис. грн., нематеріальні активи за залишковою вартістю в сумі 875,0 тис. грн., незавершені капітальні інвестиції 4561,0 тис. грн.

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

Протягом звітного періоду Товариством отримано за договорами у користування і господарське відання газопроводів та споруд на них на суму 2 835 тис. грн.

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

Рух основних засобів по групах станом на 31.12.2015

Земельні ділянки 38

Будинки, споруди та

передавальні пристрої 237 252

Машини та обладнання 25904

Транспортні засоби 6831

Інструменти, прилади,

інвентар, офісне обладнання 907

Інші основні засоби 552

Разом: 271 484 тис. грн.

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 автогосподарство 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.

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 110791,0 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 31.12.2015 року вартість запасів складала 7003,0 тис. грн., які в розмірі окремих класифікаційних груп складає в сумі (тис. грн.)

Матеріали 3 277

Паливо 335

Тара і тарні матеріали 60

Будівельні матеріали 5

Запасні частини 301

МШП 326

Товари 2 699

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 31.12.2015 р. складала 161150,0 тис. грн. в т. ч.:

Дебіторська заборгованість покупців 173 325

Резерв сумнівних боргів 12 175

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 13501

з бюджетом 560

у тому числі з податку на прибуток 369

Інша поточна дебіторська заборгованість 3868

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 31.12.2015 р. склав 21276,0 тис. грн..

Станом на 31.12.2015 р. інші оборотні активи, утримані для продажу, та групи вибуття Товариства складають 22307,0 тис. грн., та витрати майбутніх періодів в сумі 118,0 тис. грн.

4.2. Розкриття інформації за зобов'язаннями.

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

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

Станом на 31.12.2015 року на балансі Товариства обліковуються відстрочені податкові зобов'язання в сумі 2168,0 тис. грн. та інші довгострокові зобов'язання в сумі 189476,0 тис. грн., та короткострокові кредити банку в сумі 900,0 тис. грн.

4.2.2. Кредиторська заборгованість

Станом на 31.12.2015 року Товариство мало:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 125080,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом станом на 31.12.2015 року складала в сумі 12264,0 тис. грн.

Протягом 2015 року розрахунки по оплаті праці проводились відповідно до чинного законодавства, заборгованість складає 2505,0 тис. грн.

Нарахування і сплата єдиного соціального внеску здійснювалась Товариством своєчасно, згідно законодавства, заборгованість складає 1417,0 тис. грн. .

Поточні забезпечення склали на 31.12.2015 року 27073,0 тис. грн..

Інші поточні зобов'язання.

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

Інші поточні зобов'язання по групах 31.12.2015

Розрахунки по проф. внесках 30

Розрахунки по виконавчих листах 59

Розрахунки з підзвітними особами 1

Дивіденди до виплати 4 121

Податкові зобов'язання 19 067

Інші розрахунки 50

Разом: 23 328 тис. грн..

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

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

4.3. Розкриття інформації про власний капітал.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2015 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 31.12.2015 року складає 39941,0 тис. грн. Сума власного капіталу 47316,0 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 31.12.2015 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 - 871975,0 тис. грн.
- інші операційні доходи - 35727,0 тис. грн.
- інші фінансові доходи - 340,0 тис. грн.
- інші доходи - 16,0 тис. грн.

6.2. Облік витрат

Облік витрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальновиробничих витрат Товариства за 2015 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) 836098,0 тис. грн.
- адміністративні витрати 15954,0 тис. грн.
- витрати на збут 9107,0 тис. грн.
- інші операційні витрати 32056,0 тис. грн.
- фінансові витрати 55,0 тис. грн.
- інші витрати 46,0 тис. грн.
- витрати з податку на прибуток 3499,0 тис. грн..

6.3. Облік прибутку

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий прибуток за 2015 рік по ПАТ «Херсонгаз» складає: 11243,0 тис. грн. Протягом 2015 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 2015 року, за рік, що минув стабільне.

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

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

Генеральний директор

НАФ "Пріоритет" А.М.Щербина

Аудитор В.І.Верчук

Реквізити та адреса: Незалежна аудиторська фірма "Пріоритет" ТОВ

Код ЄДРПОУ 141245964

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

ДОВІДКА

про фінансовий стан публічного акціонерного товариства «Херсонгаз» станом на 31.12.2015 рік

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

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

1. Загальний коефіцієнт покриття К 1.1 по Товариству на 31.12.2015 р. дорівнює 0,858 він характеризує співвідношення між усіма поточними активами і короткостроковими зобов'язаннями Товариства, тобто достатність оборотних коштів для погашення боргів протягом року. Значення цього показника оптимально в межах 2-2,5.
2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності К 1,3 складає 0,079 Значення цього коефіцієнта повинне бути не більш 0,25-0,35;
3. Коефіцієнт проміжної ліквідності К 1,2 дорівнює 0,832;
4. Коефіцієнт фінансової ліквідності К2 складає 9.709. Цей показник свідчить про рівень використання Товариством кредитних джерел формування оборотних коштів;
5. Коефіцієнт фінансової незалежності К3 по Товариству складає 0,093 і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність, чим вище цей коефіцієнт, тим краще фінансовий стан Товариства;
6. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) К4 характеризує залежність підприємства від притягнутих засобів і дорівнює 9.709 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 .

Аудитор В.І.Верчук
сертифікат А №006239

ПОКАЗНИКИ

платоспроможності і фінансової стійкості
по публічному акціонерному товариству «Херсонгаз»

№п/п Показники на 31.12.2015р. Норматив

1. Коефіцієнти ліквідності:

Загальний коефіцієнт покриття

II розділ + III розділ активу балансу

К1.1= -----

III розділ + IV* розділ пасиву балансу

Проміжний

II розділ – (ряд. 1100)

К1.2=-----

III розділ + IV* розділ пасиву балансу

Абсолютної ліквідності

ряд. 1165 балансу

К1.3-----

III розділ + IV* розділ пасиву балансу

0,858

0,832

0,079

2,0-2,5

0,7-0,8

0,25-0,35

2. Коефіцієнт фінансової стійкості:

II розділ + III розділу пасиву балансу

$K2 = \frac{\text{II розділ + III розділу пасиву балансу}}{\text{I розділ пасиву балансу}}$

I розділ пасиву балансу

9.709

0,25-0,5

3. Коефіцієнт фінансової незалежності:

I розділ пасиву балансу

$K3 = \frac{\text{I розділ пасиву балансу}}{\text{I розділ + II розділ + III розділ активу балансу}}$

I розділ + II розділ + III розділ активу балансу

0,093

0,5

4. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)

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

$K6 = \frac{\text{II розділ + III розділ + IV розділ + V розділ пасиву балансу}}{\text{I розділ пасиву балансу}}$

I розділ пасиву балансу

9.709

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.

Аудитор В.І.Верчук

сертифікат А №006239

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2015	1	0
2	2014	1	0
3	2013	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): Згідно Статуту ПАТ "Херсонгаз" реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах здійснює реєстраційна комісія, персональний склад якої затверджує Наглядова рада ПАТ "Херсонгаз".		

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): Згідно ЗУ "Про акціонерні товариства" та Статуту ПАТ "Херсонгаз" голосування на загальних зборах акціонерів з питань порядку денного відбувається бюлетеннями, форму та зміст яких затверджує Наглядова рада "ПАТ "Херсонгаз".		

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X

Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): У звітному періоді не проводились позачергові загальні збори ПАТ "Херсонгаз"		

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	7
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	2

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

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

Наглядова рада ПАТ "Херсонгаз" діє в межах своєї компетенції, та повністю виконує поставлені перед нею завдання.

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

12

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

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

Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі наглядової ради не створені комітети.	

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою	X	
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Згідно цивільно-правових договорів укладених з членами Наглядової ради.	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): Повині мати цивільну дієздатність.		X

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	Персональний склад Наглядової ради ПАТ "Херсонгаз" був	

обраний у повному складі за рішенням загальних зборів акціонерів 28.03.2014 р. (протокол № 29). Члени Наглядової ради самостійно ознайомлені із змістом внутрішніх документів ПАТ "Херсонгаз".

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 особи;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 6

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Так	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

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

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних

стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Не визначились	X
----------------	---

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

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

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

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

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

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

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариства "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	1318		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	вул. Поповича, буд. 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	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	823	825	413
первісна вартість	1001	969	970	577
накопичена амортизація	1002	146	145	164
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3854	4561	149
Основні засоби:	1010	263740	267231	191669
первісна вартість	1011	359366	375395	257422
знос	1012	95626	108164	65773
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	9882	9882	5948
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	1668
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	278299	282499	199847
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	4681	3360	5102
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	321	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	4297
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	65906	33649	47513
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2244	907	20483
з бюджетом	1135	2902	497	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	2772	323	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	828	1018	597
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	13734	10569	3910
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	103	84	55
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	2660	8726	0
Усього за розділом II	1195	93058	58810	78724
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	371357	341309	278571

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7375	7375	7375
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	32859	36627	13020
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	40234	44002	20396
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1624	2163	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	193295	189476	168910
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	194919	191639	168910
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	84715	28640	29956
за розрахунками з бюджетом	1620	2829	4932	4446
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	712	1204	425
за розрахунками з оплати праці	1630	1922	2075	973
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	11476	26185	11856
Доходи майбутніх періодів	1665	34166	32361	41081
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	384	10271	529
Усього за розділом III	1695	136204	105668	89265
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	371357	341309	258571

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився
31.12.2015 р. складений відповідно до Міжнародних
стандартів фінансової звітності.

Зангієв Альбер Георгійович

Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариства
"Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

03355353

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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)
Валовий: 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	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
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
Фінансовий результат до оподаткування:			
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
Чистий фінансовий результат:			
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
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	8412	11738

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
Разом	2550	195666	182887

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

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився
31.12.2015 р. складений відповідно до Міжнародних
стандартів фінансової звітності.

Зангієв Альберт Георгійович

Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариства
"Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

03355353

**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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
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)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	44	4360
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2830	-2984
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-379	-3015
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-3165	-1639
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

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився
31.12.2015 р. складений відповідно до Міжнародних
стандартів фінансової звітності.

Зангієв Альбер Георгійович
Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариства
"Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

03355353

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

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

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

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

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік ПАТ "Херсонгаз" складений за прямим методом

Зангієв Альберт Георгійович

Малацковська Олена Вікторівна

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	3768	0	0	3768
Залишок на кінець року	4300	7375	0	0	0	36627	0	0	44002

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік, що закінчився 31.12.2015 р. складений відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Зангієв Альбер Георгійович
Малацковська Олена Вікторівна

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариства "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 буд. 3, м. Херсон, Херсонська обл. 73036		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	868	875	437
первісна вартість	1001	1014	1022	601
накопичена амортизація	1002	146	147	164
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3882	4561	246
Основні засоби:	1010	267098	271484	194757
первісна вартість	1011	364807	382275	261086
знос	1012	97709	110791	66329
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	6	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	271848	276926	197108
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	8666	7003	5664
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	321	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	4297
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	66071	161150	46754
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3028	13501	21856
з бюджетом	1135	2983	560	646
у тому числі з податку на прибуток	1136	2772	369	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3687	3868	667
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	15077	21276	5039
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	138	118	100
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	2537	22307	23
Усього за розділом II	1195	102187	229783	85046
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	374035	506709	282154

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7375	7375	7375
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	33342	39941	13392
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0	0
Усього за розділом I	1495	40717	47316	20767
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1616	2168	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	193295	189476	193295
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	194911	191644	168910
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	900	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	85659	125080	29886
за розрахунками з бюджетом	1620	3082	12264	4493
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	1031	0
за розрахунками зі страхування	1625	875	1417	554
за розрахунками з оплати праці	1630	2247	2505	1244
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	11924	27073	12377
Доходи майбутніх періодів	1665	34229	75182	43140
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	391	23328	783
Усього за розділом III	1695	138407	267749	92477
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	374035	506709	282154

Примітки

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік що закінчився 31.12.2015 р. складений відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності ПАТ «Херсонгаз» (код ЄДРПОУ 03355353), яка є материнською компанією, та дочірніх підприємств: ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» (код ЄДРПОУ 36671276), ДП «Херсонгазбуд» (код ЄДРПОУ 36671365) та ТОВ "Херсонрегіонгаз" (код ЄДРПОУ 6510136900). Роз'яснення до фінансової звітності наведені у Примітках до консолідованих фінансових звітів за рік, що закінчився 31.12.2015 р.

Керівник
Головний бухгалтер

Зангієв Альберт Георгійович
Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариства
"Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

03355353

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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
Валовий: 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	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності: 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
Фінансовий результат до оподаткування: 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
Чистий фінансовий результат: 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
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	11243	11630
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	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
Разом	2550	215586	197355

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

Примітки

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік що закінчився 31.12.2015 р. складений відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності ПАТ «Херсонгаз» (код ЄДРПОУ 03355353), яка є материнською компанією, та дочірніх підприємств: ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» (код ЄДРПОУ 36671276), ДП «Херсонгазбуд» (код ЄДРПОУ 36671365) та ТОВ "Херсонрегіонгаз" (код ЄДРПОУ 6510136900). Роз'яснення до фінансової звітності наведені у Примітках до консолідованих фінансових звітів за рік, що закінчився 31.12.2015 р.

Керівник

Головний бухгалтер

Зангієв Альберт Георгійович

Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариства
"Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

03355353

**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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
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)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-9741	-4767
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-4045	-3213
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	503	-3030
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6199	-1476
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

Примітки

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік що закінчився 31.12.2015 р. складений відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності ПАТ «Херсонгаз» (код ЄДРПОУ 03355353), яка є материнською компанією, та дочірніх підприємств: ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» (код ЄДРПОУ 36671276), ДП «Херсонгазбуд» (код ЄДРПОУ 36671365) та ТОВ "Херсонрегіонгаз" (код ЄДРПОУ 6510136900). Роз'яснення до фінансової звітності наведені у Примітках до консолідованих фінансових звітів за рік, що закінчився 31.12.2015 р.

Керівник
Головний бухгалтер

Зангієв Альберт Георгійович
Малацковська Олена Вікторівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариства
"Херсонгаз"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

03355353

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

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

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

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

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік ПАТ "Херсонгаз" складений за прямим методом.

Зангієв Альберт Георгійович

Малацковська Олена Вікторівна

заохочення											
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	6599	0	0	6599	0	6599
Залишок на кінець року	4300	7375	0	0	0	39941	0	0	47316	0	47316

Примітки

Фінансовий звіт ПАТ "Херсонгаз" за рік що закінчився 31.12.2015 р. складений відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складено шляхом консолідації звітності ПАТ «Херсонгаз» (код ЄДРПОУ 03355353), яка є материнською компанією, та дочірніх підприємств: ДП з постачання скрапленого

газу «Газпостач» (код ЄДРПОУ 36671276), ДП «Херсонгазбуд» (код ЄДРПОУ 36671365) та ТОВ "Херсонрегіонгаз" (код ЄДРПОУ 6510136900). Роз'яснення до фінансової звітності наведені у Примітках до консолідованих фінансових звітів за рік, що закінчився 31.12.2015 р.

Керівник
Головний бухгалтер

Зангієв Альбер Георгійович
Малацковська Олена Вікторівна

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

Текст приміток

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНИХ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

за рік, що закінчився 31 грудня 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

Разом: 490 546

Інші доходи

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

Разом: 34 231

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
Разом: 4 153

Інші фінансові доходи
Отримані відсотки банків 46
Разом: 46

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
Разом: 47 345

Інші операційні доходи
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
Разом: 4 419

Інші доходи
Інші доходи 16
Разом : 16

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
Разом: 383 093

Інші операційні доходи
Інші доходи 12
Разом: 12

Інші фінансові доходи
Дохід від отриманих банківських відсотків 236
Разом: 236

4. Витрати

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
Разом: 15

Структура витрат ДП з постачання скрапленого газу «Газпостач» за рік, що закінчився 31.12.2015 року (тис. грн.):

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
Разом: 36 366
Адміністративні витрати
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
Разом: 2 765
Інші операційні витрати
Вартість реалізованих товарів 3 660
Послуги залізної дороги 2
Вартість реалізованих виробничих запасів 20
Інші витрати операційної діяльності 138
Разом: 3 820

Витрати на збут
Оплата праці 2 475
Соціальне страхування 922
Паливно-мастильні матеріали 1 746
Амортизація 115
Оренда 596
Інші 557

Разом: 7 097

Інші витрати

Амортизація 46

Разом: 46

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

Собівартість продажу товарів, робіт (послуг)

Вартість природного газу 375 926

Разом: 375 926

Витрати на збут

Матеріали 7

Витрати на оплату праці 1248

Соціальне страхування 455

Оренда 445

Витрати на відрядження 2

Послуги банку 159

Інші 358

Разом: 2 674

Адміністративні витрати

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

Інші операційні витрати

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 «Укрексімбанк», а саме: нежитлові адміністративні будівлі, розташовані за адресами:

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

Балансова (залишкова) вартість станом на 31.12.2015 – 261 тис. грн.

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

Балансова (залишкова) вартість – 393 тис. грн.

3. Херсонська область, м. Генічеськ, вул. Воровського, 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 шосе (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 «Протеїн – Агро» 145

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
Інші юридичні та фізичні особи 27 725 64 652
Разом: 29 322 69 035
Інші відкладені доходи 31.12.2014 31.12.2015
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, будівництво та підключення нових споживачів до систем газопостачання.

Для можливості надійної та безпечної експлуатації, підтримання у належному стані газорозподільної системи, належну організацію та виконання розподілу природного газу Публічному акціонерному товариству «Херсонгаз» протягом 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/Х 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/Х 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 «Укрексімбанк» 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 забезпеченням 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, 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

Зангієв Альберт Георгійович

Головний бухгалтер

Малацковська Олена Вікторівна