

ВИСНОВОК

Ревізійної комісії за результатами проведення перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ «Херсонгаз» за 2015 рік.

У звітному періоді ревізійна комісія ПАТ «Херсонгаз», діяло згідно зі Статутом Товариства, та Положенням про ревізійну комісію товариства та працювало згідно із затвердженим планом. Було проведено чотири засідання, на яких були розглянуті наступні питання: аналіз балансу та звіту про фінансові результати за I квартал 2015 року, за I півріччя 2015 року, за 9 місяців 2015 року, а також розглянуті результати планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства та достовірність фінансової звітності за 2015 рік. За результатами проведених перевірок було складено даний висновок.

В ході проведення перевірки Ревізійна комісія ознайомилась з наступними документами підприємства:

- Статут товариства та Статутами дочірніх підприємств;
- Балансом на 31.12.2015р. (Ф. №1 «Звіт про фінансовий стан», складений відповідно до вимог МСФЗ);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік (Ф. № 2 складений відповідно до вимог МСФЗ)
- Звітом про рух грошових коштів за 2015р. (Ф.№3)
- Звітом про власний капітал за 2015р. (Ф.№4)
- 3 іншими регістрами синтетичного та аналітичного обліку за період з 01.01.2015р. по 31.12.2015р.)

При перевірці фінансово-господарської діяльності ПАТ «Херсонгаз» встановлено, що Товариство у своїй діяльності дотримується вимог чинного законодавства; бухгалтерський облік ведеться відповідно до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку; звіти складаються своєчасно і в повному обсязі; перерахування податків здійснюється відповідно до термінів їх сплати.

Публічне акціонерне товариство "Херсонгаз" – це підприємство в системі паливно-енергетичного комплексу України. ПАТ "Херсонгаз" здійснює свою діяльність на території Херсонської області, має 2 дочірніх 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.

Консолідована фінансова звітність ПАТ «Херсонгаз» за 2015 рік складена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Звіти складені шляхом консолідації звітів ПАТ «Херсонгаз» - яке є материнською компанією та двох дочірніх підприємств (ДП «Газпостач» та ДП «Херсонгазбуд») та ТОВ «Херсонрегіонгаз».

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

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

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.

У 2015 році підприємством:

- транспортовано 422,3 млн. м³ або 84% відносно до періоду попереднього року, обсяги зменшились на 82,6 млн. м³;
- поставлено 288,3 млн. м³ або 80,5% відносно до періоду попереднього року, обсяги зменшились на 69,8 млн. м³;
- реалізація скрапленого газу склала 3,96 тис. тон, що складає 94,3 % відносно до періоду попереднього року, обсяги зменшились на 236 тон.

Валюта балансу за річною фінансовою звітністю станом на 31.12.2015 року склала 341,3 млн. грн. Чистий прибуток - 8,4 млн. грн.

Валюта консолідованого балансу за річною фінансовою звітністю станом на 31.12.2015 року склала 506,7 млн. грн. Чистий прибуток -11,2 млн. грн.

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

З метою підтвердження правильності та достовірності відображення даних у річній фінансовій звітності станом на 01.11.2015 року проведена річна інвентаризація на основі наказу №285 від 20.10.2015 року. Інвентаризація проведена відповідно ст. 10 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV та «Про затвердження Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань» № 879 від. 02.09.2014 р.

Результати річної інвентаризації оформлені протоколом (від 11.12.2015р.). нестач і надлишків немає.

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

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

- прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у ПАТ «Херсонгаз» відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту;
- проведений аудит підтверджує здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, його платоспроможність в майбутніх періодах відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Перевіривши фінансову звітність Товариства за результатами роботи за 2015 рік, ревізійна комісія зробила висновок, що показники відображають реальний фінансовий стан підприємства і пропонує затвердити представлений баланс Товариства за 2015 р.

Голова Ревізійної комісії:

Члени Ревізійної комісії:

Л.Г.Хмельненко

А.В.Конох

С.В.Степанюк