

## **Звіт ревізійної комісії ПАТ «Черкасигаз» за 2015 р.**

Відповідно Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту товариства ревізійна комісія провела перевірку окремих питань фінансово - господарської діяльності товариства у частині розрахунків зі споживачами, фінансових операцій з майном та оплати праці працюючим та основних фінансових показників товариства за 2015 рік. В результаті перевірки встановлено, що фінансова звітність складена на виконання Закону України « Про внесення змін до Закону України « Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України» з застосуванням Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), являється консолідованою фінансовою звітністю, складеною за міжнародними стандартами.

У 2015р. ПАТ «Черкасигаз» протранспортувало споживачам – 1430.7 млн.м.куб. природного газу, а поставило – 370,6 млн. м. куб. та реалізувало скрапленого газу споживачам 197 тонн.

### **Чистий дохід від реалізації продукції ( товарів, робіт, послуг) ( консолідовано)**

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2015 році становить **1 176 466.0** тис.грн., що на 446 857,0 тис.грн., або на 61,2 % більше до відповідно періоду минулого року (2014 рік) за рахунок зростання вартості природного газу. У тому числі по видах діяльності:

- дохід від реалізації природного газу - 885 246,0 тис. грн.;
- дохід від транспортування природного газу - 247 447,0 тис. грн.;
- дохід від постачання природного газу - 26 575, 0 тис. грн.;
- дохід від реалізація скрапленого газу - 3380,0 тис. грн.;
- дохід від іншої діяльності - 13 818,0 тис. грн.

Акціонерним товариством отримано інші операційні доходи на загальну суму **16850,0 тис. грн., в т.ч.:** за рахунок списання кредиторської заборгованості на суму 225,0 тис. грн., від реалізації оборотних активів – 460,0 тис.грн., від операційної оренди активів – 100,0 тис.грн., отримані штрафи, пені та інші санкції у сумі 2306,0 тис.грн., доходи отримані за рахунок відшкодування вартості раніше списаних активів та надходження боргів по заборгованості, яка визнана сумнівною – 1045,0 тис. грн., інші доходи від операційної діяльності становлять 12714,0 тис. грн.

Протягом 2015р. товариством також нараховані інші доходи на загальну суму **22389,0 тис. грн., в т.ч.:** від безоплатно отриманих активів на суму 11620,0 тис. грн., інші доходи - 26,0 тис. грн., дохід від виконання Інвестиційної програми з надання товарно-матеріальних цінностей на користь третіх осіб – 10743,0 тис.грн. ( установка безкоштовних лічильників).

### **Собівартість реалізованої продукції ( товарів, робіт, послуг) ( консолідовано)**

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у 2015 р. становить **1 242 214,0 тис. грн.,** що на **500067,0 тис. грн.,** або на 67.4% більше до відповідного періоду минулого року (2014 рік), за рахунок зростання вартості природного газу. У

тому числі по видах діяльності:

- собівартість реалізованого природного газу - 885236.0 тис.грн.;
- собівартість транспортування природного газу - 316733.0 тис. грн.;
- собівартість постачання природного газу - 20423.0 тис. грн.;
- собівартість скрапленого газу - 5163.0 тис. грн.;
- собівартість інших робіт ( послуг) - 14659.0 тис. грн.;

Собівартість по транспортуванню природного газу за 2015 рік становить **316733,0 тис. грн.** в тому числі по елементам витрат :

- матеріальні витрати – 194276,0 тис. грн. (61,3 % собівартості);
- оплата праці з нарахуваннями до соціальних фондів – 90046,0 тис. грн. (28,4% собівартості);

- амортизація – 27639,0 тис. грн. (8,7 % собівартості);
- інші витрати - 4772,0 тис. грн. (1,6 % собівартості).

Собівартість по постачанню природного газу за 2015 рік становить **20423,0 тис. грн.**, з них :

- матеріальні витрати – 1947,0 тис. грн. ( 9,6 % собівартості);
- витрати на оплату праці з нарахуваннями до соціальних фондів – 13063,0 тис. грн. (63,9 % собівартості);
- амортизація – 313,0 тис. грн. (1,6 % собівартості);
- інші витрати – 5100,0 тис. грн., (24,9 % собівартості).

Собівартість по скрапленому газу за 2015 рік становить **5163,0 тис. грн.**, у т.ч.

- матеріальні витрати – 2285,0 тис. грн. (44,3 % собівартості) ;
- витрати на оплату праці з нарахуваннями до соціальних фондів - 1895,0 тис. грн. (36,7 % собівартості);
- амортизація – 146,0 тис. грн. (2,8% собівартості);
- інші витрати – 837,0 тис. грн. (16,2% собівартості).

Собівартість інших видів робіт ( послуг) за 2015 рік становить – **14659,0**

**тис. грн.**, у т.ч.

- матеріальні витрати – 1549,0 тис. грн. (10,6 % собівартості);
- витрати на оплату праці з нарахуваннями до соціальних фондів –10466,0 тис. грн. (71,4 % собівартості);
- амортизація – 1156,0 тис. грн. (7,9 % собівартості);
- інші витрати –1488,0 тис. грн. (10,1 % собівартості).

### **Адміністративні витрати(консолідовано)**

Адміністративні витрати товариства за 2015р. становлять **12560,0 тис.грн.** зросли на 1351,0 тис.грн. (за 2014 рік - 11209,0 тис.грн.) або на 12,1% в порівнянні з 2014 роком в т.ч.:

- матеріальні витрати – 1503,0 тис.грн. ( 11,9 % в загальних витратах);
- витрати на оплату праці та відрахування в соціальні фонди – 7334,0 тис.грн.;
- ( 58,4% в загальних витратах);
- амортизація – 222,0 тис.грн. (1,8 % в загальних витратах);
- інші витрати – 3501,0 тис.грн. (27,9% в загальних витратах).

Сума інших операційних витрат, відображених у консолідованій фінансовій

звітності за 2015 рік становить 225461,0 тис.грн., тобто зросла на 215 086,0 тис.грн. ( за 2014 рік 10375,0 тис.грн.) в порівнянні з 2014 роком.

У складі інших операційних витрат найбільш питому вагу займають витрати на створення резерву на знецінення дебіторської заборгованості по ПАТ «ДЕЛЬТА БАНК» в сумі 203 750,0 тис.грн. та ПАТ «Інтеграл-Банк» в сумі 12286,0 тис.грн.

Фінансові витрати за 2015 рік відсутні.

Сума інших витрат, які відображені у консолідованій фінансовій звітності за 2015 рік становить 4 тис.грн., тобто зменшились на 265,0 тис.грн. ( за 2014 рік - 269,0 тис.грн.) в порівнянні з 2014 роком.

Згідно консолідованої фінансової звітності ПАТ «Черкасигаз» отримало збиток **256205,0 тис. грн.**

Стан розрахунків за природний газ та його транспортування характеризується наступними показниками:

- 439852,57 тис.грн., перераховано за природний та його транспортування по населенню;

- 134 611,35 тис.грн., перераховано за природний газ та його транспортування по бюджетним установам та організаціям;

- 126449,5 тис.грн. перераховано за природний газ та його транспортування по промисловим споживачам.

- 356576,94 тис.грн., перераховано за рахунок субвенції за природний газ використаний для населення;

Залишкова вартість основних засобів на балансі товариства станом на 31.12.2015 становить 379507,0 тис. грн.

Заробітна плата у 2015 році виплачувалась своєчасно. Заборгованість відсутня.

Розмір зареєстрованого капіталу станом на 31.12.2015 року становить **38304,0 тис.грн.**, тобто не змінився в порівнянні з 2014 роком.

У 2015 році Загальними зборами акціонерів ПАТ «Черкасигаз» прийнято рішення про направлення на виплату дивідендів 50 % одержаного Товариством у 2014 році чистого прибутку ( протокол № 12 від 29.04.2015 року).

Загальний розмір нарахованих ПАТ «Черкасигаз» у 2015 році дивідендів становить 2160,0 тис.грн., виплачених 1227,0 тис.грн.

Голова Ревізійної комісії

п\п

А.П. Чухліб

Члени Ревізійної комісії

п\п

С.С. Діброва

п\п

О.В. Сиротенко