

**Звіт**  
**ревізійної комісії ПрАТ "Шепетівкагаз"**  
**за 2019 рік**

м. Шепетівка

13 березня 2020 р.

Ревізійною комісією проведено документальну ревізію окремих питань фінансово-господарської діяльності ПрАТ "Шепетівкагаз" за період з 01.01.19 р. по 31.12.19 р., аналіз фінансової звітності за 2019 р. та розрахунок показників фінансового стану товариства на початок і кінець 2019 р. для порівняння.

Протягом 2019 року товариство надало послуги з:

- транспортування природного газу — 35038,597 тис. м<sup>3</sup> (87,4 % від обсягу 2018 р.);
- постачання скрапленого газу (реалізація) — 181,48 тонн (57,6 % від обсягу 2018 року);
- інші роботи (послуги) вартістю — 11666,0 тис. грн. або 101,2 % проти суми 2018 р.

Загальна сума чистого доходу, отриманого від надання виробничих послуг (товарів, робіт) становила у 2019 році 27769,0 тис. грн., у тому числі за транспортування природного газу 16103,0 тис. грн.

Витрати на виробництво продукції, робіт, послуг склали 25945,0 тис. грн., у тому числі на розподіл і транспортування природного газу 16115,0 тис. грн.

На інші види діяльності витрати становили 9830,0 тис. грн.

Аналізом собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) встановлено, що найбільшу питому вагу становлять матеріальні витрати – 10871,0 тис. грн. (41,9 %), у тому числі послуги розподілу і транспортування газу – 7195,0 тис. грн. (44,6 %).

Оплата праці разом із соціальними нарахуваннями до бюджету та позабюджетних фондів становила 10066 тис. грн. (38,8 %), у тому числі на надання послуг з розподілу та транспортування природного газу – 7307 тис. грн. (45,3 % від собівартості цих послуг).

Адміністративні витрати за 2019 р. по товариству склали 3827,0 тис. грн., у т.ч. на заробітну плату і відрахування на соціальні заходи 1273,0 тис. грн.

Витрати на збут у 2019 р. склали 655 тис. грн., інші операційні витрати – 1318 тис. грн.

Загальна сума витрат операційної діяльності становила у 2019 р. суму 29443 тис. грн.

Таким чином фінансові результати від операційної діяльності у 2019 р. склали збиток у сумі 2003,0 тис. грн.

Наведені дані відповідають звітності «Звіт про застосування тарифів на послуги розподілу природного газу» форма № 86 – НКРЕКП-газ-моніторинг та

«Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» форма № 2 за 2019 рік.

Чистий фінансовий результат по усіх видах діяльності ПрАТ «Шепетівкагаз» у 2019 р. становить збиток на суму 1269 тис. грн.

У 2019 р. усі виробничо-технологічні витрати та нормовані втрати становили 950 тис. м<sup>3</sup>, вартістю 5437,0 тис. грн. (без ПДВ). Обсяги ВТВ та нормованих втрат утримуються на рівні цих показників за 2016, 2017, 2018 роки.

На власні потреби використано 100 тис. м<sup>3</sup> вартістю 624,0 тис. грн. (без ПДВ).

Станом на 01.01.19 р. у розрахунках за транспортування природного газу магістральними газопроводами на власні потреби та виробничо-технологічні витрати у 2018 році товариство мало кредиторську заборгованість перед АТ «Укртрансгаз» в особі філії «Оператор газотранспортної системи України» на суму 67,1 тис. грн. Протягом 2019 р. магістральними газопроводами було протранспортовано природний газ такого ж призначення обсягом 1050,0 тис. м<sup>3</sup>. Вартість послуг транспортування становила 198,8 тис. грн. У 2019 р. товариством сплачено вищезазначеній філії АТ «Укртрансгаз» кошти у сумі 196,2 тис. грн. Заборгованість на 31.12.19 становила 69,7 тис. грн.

З філією АТ «Укртрансгаз» «Оператор газотранспортної системи України» акціонерне товариство розраховується також за послуги з балансування розподілу природного газу. Станом на 01.01.19 р. товариство мало перед філією кредиторську заборгованість в сумі 4309,0 тис. грн. За послуги, надані у 2019 р. філія АТ «Укртрансгаз» нарахувала товариству плату, включаючи борги попередніх років, в сумі 7073,9 тис. грн. Товариством здійснена оплата за обсяги послуг попередніх років у сумі 2296,6 тис. грн. і за 2019 р. – 674,2 тис. грн. Борг за 2019 р. таким чином на 31.12.19 визначився на суму 6399,7 тис. грн., а за весь період надання послуг з балансування в сумі 8412,1 тис. грн. Погашення заборгованості товариством проведено у березні 2020 р. після отримання рішень господарських судів двох інстанцій, які визначили і скоригували зазначені суми заборгованості.

За виконану товариством послугу з транспортування природного газу споживачам дебіторська заборгованість станом на 01.01.19 р. була відсутня, загальна сума сплаченого споживачами авансу становила 1383,7 тис. грн. Протягом 2019 р. товариством надано послуги з транспортування природного газу розподільними газопроводами на суму 19324,5 тис. грн. Оплачено споживачами 23938,2 тис. грн. Станом на 31.12.19 р. обліковано загальну суму авансових платежів в розмірі 4553,2 тис. грн.

Протягом звітнього 2019 р. залишкова вартість основних засобів (фондів) зросла на 325 тис. грн. і на 31.12.19 становила 14765 тис. грн.

Нараховано амортизацію на основні засоби (фонди) на загальну суму 948 тис. грн.

Протягом 2019 р. освоєно капітальні інвестиції за рахунок амортизації і

відраховань від тарифних доходів на загальну суму 1383 тис. грн. Капітальні інвестиції витрачено на придбання і створення нових активів на суму 1273 тис. грн., у т.ч. на інженерні споруди – 483 тис. грн.; на машини, обладнання, інвентар – 790 тис. грн. За придбання земельної ділянки сплачено 110,0 тис. грн.

На капітальний ремонт та відновлення державного майна витрачено 36,5 тис. грн.

Ревізійна комісія:

Л.С. Клименко

О. І. Хоронжук