

ЗАТВЕРДЖЕНО
на засіданні Правління
АТ «КІРОВОГРАДГАЗ»
01.05.2024, протокол №04/2024

РОЗГЛЯНУТО
на засіданні Наглядової ради
АТ «КІРОВОГРАДГАЗ»
23.08.2024, протокол № 6/24

***Звіт Правління
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОПЕРАТОР
ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ
«КІРОВОГРАДГАЗ»
про результати фінансово-господарської діяльності
в 2023 році***

м. Кропивницький

ЗМІСТ

№ п/п	Назва розділів	Сторінка
1.	Вступ	3
2.	Територія діяльності товариства	3
3.	Організаційна структура АТ «КІРОВОГРАДГАЗ»	3
4.	Статутний капітал та виконавчий орган Товариства	3
5.	Завдання Товариства	4
6.	Результати фінансово-господарської діяльності Товариства	4
7.	Адміністративні витрати Товариства	5
8.	Інші операційні доходи	5
9.	Інші операційні витрати	6
10.	Інші доходи та витрати	6
11.	Витрати на оплату праці	6
12.	Платежі до бюджету	7
13.	Зміна оборотних активів Товариства	7
14.	Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості та пропозиції по їх зменшенню	8

1. Вступ

До 01.01.2023 АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» здійснював діяльність з розподілу природного, нафтового газу і газу (метану) вугільних родовищ до всіх категорій споживачів Кіровоградської області.

НКРЕКП Постановою від 26.12.2022 №1840 зупинила дію ліцензії з розподілу природного газу, виданої Відкритому акціонерному товариству по газопостачанню та газифікації «Кіровоградгаз».

В звітному періоді Товариством вжито, відповідно до законодавства всіх дієвих заходів, спрямованих на забезпечення безперервності роботи, цілісності, стійкості об'єктів критичної інфраструктури, запобігання виникненню надзвичайних ситуацій в енергетичному секторі в умовах воєнного стану, а також з метою покращення показників фінансово – господарської діяльності, проведено роботу щодо раціонального та ефективного використання майна.

Незважаючи на труднощі та воєнні виклики, Товариство в 2023 році стабільно працювало та здійснювало своєчасну виплату заробітної плати працівникам, соціального забезпечення, гарантій та пільг.

21 грудня 2022 року акціонери ВАТ «Кіровоградгаз» на дистанційних позачергових загальних зборах (протокол №13 від 27.12.2022) визначили тип Товариства: приватне акціонерне товариство та прийняли рішення змінити повне найменування Товариства з Відкрите акціонерне товариство по газопостачанню та газифікації «Кіровоградгаз» на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ», скорочене найменування Товариства з ВАТ «Кіровоградгаз» на АТ «КІРОВОГРАДГАЗ».

2. Територія діяльності товариства:

АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» проводить свою діяльність на території Кіровоградської області.

3. Організаційна структура АТ «КІРОВОГРАДГАЗ»

До складу Товариства входять 7 управлінь з експлуатації газового господарства, а саме: Бобринецьке УЕГГ; Долинське УЕГГ; Знам'янське УЕГГ; Олександрівське УЕГГ; Олександрійське УЕГГ; Маловисківське УЕГГ; Світловодське УЕГГ.

АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» являється засновником Дочірнього підприємства Відкритого акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації «Центргаз» (далі по тексту - ДП «Центргаз»). ДП «Центргаз» створене у відповідності до рішення загальних зборів акціонерів Товариства від 30.08.2000.

4. Статутний капітал та виконавчий орган Товариства:

Статутний капітал Товариства становить 26 300 000 грн. і не змінювався протягом звітного періоду. Статутний капітал поділений на 105 200 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

В зв'язку зі зміною найменування Товариства, 31.03.2023 отримано свідоцтво про реєстрацію випуску акцій АТ «КІРОВОГРАДГАЗ».

У звітному періоді відповідно до діючого Статуту Товариства, Правління АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» в своїй роботі керувалося:

- рішеннями загальних зборів Товариства;
- рішеннями Наглядової ради Товариства;
- чинним законодавством та нормативно-правовими актами України.

Являючись колегіальним виконавчим органом, Правління АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» здійснювало керівництво поточною діяльністю акціонерного товариства.

Наглядова рада Товариства на засіданні 02.01.2023 прийняла рішення про припинення повноважень членів Правління Бородько Ірини Іванівни, Овечкіна Андрія Сергійовича, Єфімова Олега Володимировича і Побер Ольги Олексіївни.

На засіданні 02.02.2023 Наглядова рада Товариства обрала членом Правління АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» Міняйла Максима Борисовича.

Наглядова рада АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» на засіданні 04.10.2023 прийняла рішення припинити повноваження члена Правління Товариства Малова Олександра Георгійовича.

Персональний склад Правління Товариства станом на 31.12.2023 становить: Голова Правління Бак Сергій Анатолійович, члени Правління Гетман Ольга Павлівна і Міняйло Максим Борисович.

Члени Правління здійснюють управління поточною діяльністю Товариства, в межах компетенції Правління та за напрямом, визначеним організаційно-розпорядчими та іншими внутрішніми документами Товариства.

Протягом 2023 року проведено 12 засідань Правління АТ «КІРОВОГРАДГАЗ», на яких приймалися відповідні рішення, а саме: затверджені план роботи Правління Товариства на 2023 рік, звіт Уповноваженої особи, яка відповідальна за моніторинг впровадження програми відповідності ВАТ «Кіровоградгаз» за 2022 рік; календарний план АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» розміщення інформації, документів та повідомлень, оприлюднення яких вимагається відповідно до законодавства на фондовому ринку; затверджений розподіл обов'язків між членами правління АТ «КІРОВОГРАДГАЗ»; надана згода на нарахування забезпечення (резерву) по оплаті ймовірних штрафних санкцій на користь ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз України» і ТОВ «Оператор газотранспортної системи України» та відображення у бухгалтерському обліку в періоді «грудень 2022 року»; погоджено відображення в бухгалтерському обліку справедливої вартості майна Товариства станом на 30.11.2022 згідно Звіту про оцінку необоротних нефінансових активів (основних засобів), що обліковуються на балансі АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» з метою підготовки консолідованої звітності Товариства відповідно до вимог МСФЗ; надана згода на вчинення АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» правочинів; затверджена нова редакція Облікової політики АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ» та дочірнього підприємства, засновником якого є Товариство; погоджений Звіт про визначення ринкової орендної плати в місяць для рухомого та нерухомого майна АТ «КІРОВОГРАДГАЗ»; розглянута інформація про фінансово-господарську діяльність АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» та Річна інформації емітента цінних паперів, а також поквартальна інформація про фінансово-господарську діяльність Товариства та інші питання поточної діяльності Товариства.

5. Завдання Товариства:

В зв'язку з зупиненням НКРЕКП дії ліцензії з розподілу природного газу, Товариство в 2023 році виконувало поточну роботу з врегулювання кредиторської та дебіторської заборгованості та погашення боргів за розподіл природного газу, які виникли станом на 31.12.2022, а також надання послуг з оренди рухомого та нерухомого майна.

6. Результати фінансово-господарської діяльності Товариства:

Показники	Одиниця виміру	звітний 2023 рік
Чистий дохід від реалізації	тис грн.	1 301
Собівартість реалізованої продукції	тис грн.	(542)
Валовий прибуток	тис грн.	759
Валовий збиток	тис грн.	
Інші операційні доходи	тис грн.	68 847
Адміністративні витрати	тис грн.	(40 907)

Витрати на збут	тис грн.	-
Інші операційні витрати	тис грн.	(128 650)
Інші фінансові доходи	тис грн.	5 440
Інші доходи	тис грн.	11
Фінансові витрати	тис грн.	-
Інші витрати	тис грн.	(7 878)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	тис грн.	-
Чистий прибуток	тис грн.	-
Чистий збиток	тис грн.	(102 379)

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2023 рік АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» отримав чистий збиток в розмірі 102 379 тис.грн., в 2022 році Товариство отримало збиток в сумі 761 471 тис.грн.

Загальний валовий збиток (звіт про фінансові результати Ф-2) за 2023 рік складає 102 379 тис.грн.

7. Адміністративні витрати товариства.

Показники	Одиниця виміру	Факт за 2023 рік
Всього витрат	тис грн.	40 907
Матеріальні витрати	тис грн.	682
Податки у складі витрат	тис грн.	2 785
Витрати на оплату праці	тис грн.	17 089
Відрахування (ЄСВ)	тис грн.	3 567
Амортизація	тис грн.	13 520
Інші витрати	тис грн.	3 264

8. Інші операційні доходи

	Одиниця виміру	2023 рік
Разом	тис грн.	68 847
Дохід від реалізації оборотних активів	тис грн.	-
Дохід від операційної оренди активів	тис грн.	35 337
Дохід операційної діяльності (від реалізації товарів, робіт, послуг)	тис грн.	5 849
Штрафи, пені, неустойки отримані	тис грн.	112
Інші доходи від операційної діяльності	тис грн.	256
Дохід від безоплатно одержаних активів	тис грн.	-
Перерахунок сум доходів при врегулюванні сумнівної (безнадійної) заборгованості	тис грн.	27 293

За 2023 рік по АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» інші операційні доходи (форма 2 рядок 2120) склали 68 847 тис.грн., що більше від фактичних доходів відповідного періоду 2022 року на 11 034 тис.грн.

9. Інші операційні витрати

	Одиниця виміру	2023 рік
Разом	тис грн.	128 650
Податки	тис грн.	568
Основна зарплата	тис грн.	2 621
Додаткова зарплата	тис грн.	1 473
Заохочувальні та компенсаційні виплати	тис грн.	2 128
Витрати від визнання довгострокової заборгованості за амортизованою вартістю	тис грн.	-
Держмито та судові витрати	тис грн.	868
Відрахування профспілкам	тис грн.	48
Створення резерву сумнівних та безнадійних боргів	тис грн.	110 578
Інші операційні витрати	тис грн.	6 825
Собівартість реалізованих запасів	тис грн.	2 583
Визнані економічні санкції	тис грн.	958

За 2023 рік по АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» Інші операційні витрати (форма 2 рядок 2180) склали 128 650 тис.грн., що менше від фактичних витрат 2022 року на 58 088 тис.грн.

10. Інші доходи та витрати.

За 2023 року АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» отримав:

1. інші фінансові доходи форма 2 рядок 2220 в сумі 5 440 тис.грн.;
2. інші доходи форма 2 рядок 2240 в розмірі 11 тис.грн.

	Одиниця виміру	2023 рік
Інші фінансові доходи	тис грн.	5 440
Інші доходи	тис грн.	11

В 2023 році інші витрати по Товариству склали:

- інші витрати форма 2 рядок 2270 в розмірі 7 878 тис.грн.

	Одиниця виміру	2023 рік
Фінансові витрати	тис грн.	-
Інші витрати	тис грн.	7 878

11. Витрати на оплату праці

Чисельність

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства за 2023 рік складає 35 осіб, що на 1255 осіб (або 97,3%) менше ніж у 2022 році (1290 осіб).

Зменшення середньооблікової чисельності штатних працівників АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» у 2023 році в порівнянні з відповідним періодом 2022 року пов'язане із звільненням працівників АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» у зв'язку з переведенням до Кропивницької філії ТОВ «Газорозподільні мережі України» та звільненням за власним бажанням.

Фонд оплати праці

Фонд оплати праці штатних працівників за 2023 рік зменшився відносно попереднього 2022 року на 229492,874 тис.грн.

Це пов'язано зі зменшенням чисельності штатних працівників та відповідно фонду основної та додаткової заробітної плати. У зв'язку із зупиненням дії ліцензії з розподілу природного газу та переведенням працівників до Кропивницької філії ТОВ «Газорозподільні мережі України» відсутня необхідність оплати праці:

- за роботу у важких і шкідливих умовах праці згідно атестації робочих місць за умовами праці;
- за роботу у вечірні та нічні години;
- за роботу понаднормово та інші.

12. Платежі до бюджету

Протягом 2023 року було нараховано податків зборів та інших платежів в розмірі 27 822 тис.грн., а саме:

	Одиниця виміру	2023 рік
РАЗОМ	тис грн.	27 822
Податок на прибуток	тис грн.	-
ПДВ	тис грн.	19 469
Податок на доходи фізичних осіб (держбюджет)	тис грн.	6 717
Плата за землю (держбюджет)	тис грн.	1 636

13. Зміна оборотних активів підприємства

Актив балансу складає 388 458 тис.грн., в т.ч. необоротні активи-112 484 тис.грн.

	на 01.01.2023, тис.грн.	на 31.12.2023, тис.грн.
Запаси	23 514	18 349
Поточні біологічні активи	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	181 340	53 190
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	194	64
з бюджетом	103	126
у тому числі з податку на прибуток	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 652	1 682
Грошові кошти та їх еквіваленти	62 408	90 339

Витрати майбутніх періодів	221	45
Інші оборотні активи	111 447	111 452
Усього за розділом II	380 879	275 247

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги становить 53 190 тис.грн., в тому числі:

- за розподіл природного газу 25 497 тис.грн.;
- за надані послуги 27 693 тис.грн.

Виробничі запаси в загальній сумі складають 18 349 тис.грн., в порівнянні з 2022 роком зменшились на 5 165 тис.грн.

Зміна запасів підприємства, тис.грн.

показники	на 01.01.2023	на 31.12.2023
Сировина й матеріали на складі	19 077	16 131
Паливо на складі	2 316	1 032
Будівельні матеріали на складі	319	202
Запасні частини на складі	364	179
Інші матеріали	275	120
Виробничі запаси, всього	22 351	17 664
Малоцінні та швидкозношувані предмети на складі	729	368
Незавершене виробництво	40	72
Готова продукція	2	12
Товари	392	233
Рядок 1100	23 514	18 349

Залишок грошових коштів на банківських рахунках на кінець періоду склав 90 339 тис.грн.

14. Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості та пропозиції по їх зменшенню

З метою погашення проблемної заборгованості Товариства за розподіл природного газу та скорочення строків її давності, яка виникла станом на 31.12.2022 АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» вживав наступні заходи:

- інформування споживачів про наявність дебіторської заборгованості за допомогою телефонного дзвінка;
- інформування споживачів про заборгованість шляхом програмного забезпечення автодозвону (<http://csv.kirgas.com/>) – на автодозвон передано 171 049 абонентів;
- направлення на адресу боржників претензійних листів про наявну заборгованість як рекомендованою так і простою кореспонденцією: *рекомендованою кореспонденцією направлено - 516 листів; простою кореспонденцією 1173 листів;*
- розсилка повідомлень із наявною заборгованістю споживачів через електронну пошту АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» 4500 листів;
- інформування споживачів про заборгованість за розподіл природного газу АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» у засобах масової інформації у звітному періоді здійснено дві публікації.

До боржників, які ухиляються від добровільного погашення існуючої заборгованості, застосовується судово - претензійна робота, для подальшого стягнення боргів у примусовому порядку.

Впродовж звітнього періоду, підготовлено службові записки з матеріалами доказових документів по боржникам котрі категорично відмовляються сплачувати заборгованість за розподіл природного газу, з метою подальшої процедури судового процесу для стягнення боргів у примусовому порядку.

Товариство постійно проводить моніторинг сплачених сум по договорам про реструктуризацію заборгованості за послуги з розподілу природного газу.

В АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» діє три договори про реструктуризацію заборгованості за послуги з розподілу природного газу, а саме:

- КП «Теплоенергетик» КМР» договір від 29.06.2022 № 185 – підприємством згідно графіку погашення заборгованості щомісячно здійснюються платежі;
- КП «Теплокомуненерго» Олександрійської міської ради договір від 03.05.2022 № 8 - підприємством згідно графіку погашення заборгованості щомісячно здійснюються платежі;
- ТОВ «Світловодськпобут» договір від 27.06.2022 № 13 – даним підприємством з жовтня 2023 року щомісячні платежі згідно графіку погашення заборгованості не сплачуються.

До АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» надійшов лист від 20.11.2023 № 2247 від Товариства з обмеженою відповідальністю «Світловодськпобут» в якому зазначено, що Товариство з обмеженою відповідальністю «Світловодськпобут» не може виконувати умови договору про реструктуризацію від 27.06.2022 № 13.

З метою зменшення дебіторської заборгованості та скорочення строку її давності на поточний рік Товариством заплановано та буде продовжено роботу з боржниками які категорично відмовляються сплачувати заборгованість за розподіл природного газу, саме:

- інформування споживачів про наявність дебіторської заборгованості за допомогою телефонного дзвінка;
- інформування споживачів про заборгованість шляхом програмного забезпечення автодозвону (<http://csv.kirgas.com/>);
- направлення на адресу боржників претензійних листів про наявну заборгованість як рекомендованою так і простою кореспонденцією ;
- розсилка повідомлень із наявною заборгованістю споживачів через електронну пошту АТ «КІРОВОГРАДГАЗ»;
- інформування споживачів про заборгованість за розподіл природного газу АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» у засобах масової інформації.
- процедура судового процесу для стягнення боргів у примусовому порядку.

В наступному звітному році, буде продовжено роботу, по взаємодії з боржниками, що не сплачують заборгованість згідно графіків погашення заборгованості по договорам про реструктуризацію та заборгованість за розподіл природного газу з підприємствами ТКЕ, що виникла станом на 31.12.2022.

Інформація щодо дебіторської заборгованості в розрізі категорій споживачів за період з 01.01.2023 по 31.12.2023:

Договір розподілу природного газу					
Категорія споживачів	Заборгованість станом на 01.01.2023, грн.	Оплата за період з 01.01.2023 по 31.12.2023,	Заборгованість станом на 31.12.2023, грн.	Динаміка	
				Абсолютна	Відносна, %
Бюджет	91 969,97	55 811,39	36 158,58	-55 811,39	-60,68
Компобут	1 974 625,72	1 168 668,27	805 957,45	-1 168 668,27	-59,18
Промисловість	4 276 776,51	4 130 893,88	145 882,63	-4 130 893,88	-96,59
Тепломережі	175 053 881,97	52 560 382,36	122 493 499,61	-52 560 382,36	-30,03
Релігійні організації	4 992,55	0,02	4 992,53	-0,02	0,00
Юридичні особи:	181 402 246,72	57 915 755,92	123 486 490,80	-57 915 755,92	-31,93
Населення	90 745 797,71	22 020 738,02	68 725 059,69	-22 020 738,02	-24,27
Всього:	272 148 044,43	79 936 493,94	192 211 550,49	-79 936 493,94	-29,37

Інформація щодо дебіторської заборгованості в розрізі категорій споживачів за період з 01.01.2023 по 31.12.2023:

Договір постачання природного газу						Примітки
Категорія споживачів	Заборгованість станом на 01.01.2023, грн.	Оплата за період з 01.01.2023 по 31.12.2023,	Заборгованість станом на 31.12.2023, грн.	Динаміка		
				Абсолютна	Відносна, %	
Компобут: ФОП Зейналов Д.І.	5 797,96	0	5 797,96	0	0	Боржник з Олександрії. Зі слів боржника сплачував кошти через банк Надра, який був в стані розпаду, відповідно крошти на рахунок не надійшли. Боржний відмовляється від оплати та не йде на контакт
Промисловість: ПрАТ Креатив	7 205 991,10	0	7 205 991,10	0	0	14.05.2018 - в стані припинення Внесення СР про визнання ЮО банкрутом
Тепломережі: Знамянське комунальне підприємство теплових мереж	1 897 880,96	0	1 897 880,96	0	0	14.06.2012 - в стані припинення Внесення СР про визнання ЮО банкрутом
Юридичні особи:	9 109 670,02	0	9 109 670,02	0	0	

Результат проведення "автообзвону" споживачів-боржників

по АТ "Кіровоградгаз" за 2023 року

Дата	Кількість боржників переданих на автообзвон	Всього не активних дзвінків	Всього абонентів з некоректними контактними номерами	Всього активних дзвінків	Заборгованість по абонентам	Кількість абонентів, що оплатили	Сума оплати	% оплати
Листопад 2023	15 034	7 347	337	7 227	12 457 911,28	202	129 604,37	1,04%
Серпень 2023	20 357	10 731	436	9 008	20 246 724,97	249	214 963,83	1,06%
Вересень 2023	21 808	12 801	425	8 403	13 993 318,93	239	168 751,32	1,21%
Жовтень 2023	21 485	13 193	223	8 203	30 884 672,32	613	344 608,85	1,12%
Листопад 2023	22 980	10 878	172	11 831	33 097 875,42	652	336 667,98	1,02%
Грудень 2023	25 004	13 019	228	11 624	39 324 005,06	664	339 438,38	0,86%
Разом	126 668	67 969	1 821	56 296	150 004 507,98	2 619	1 534 034,73	1,02%

Кредиторська заборгованість АТ «КІРОВОГРАДГАЗ» за 2023 рік зменшилась на 10 006 тис.грн., в тому числі перед ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз України» на 7 843,1 тис.грн. та перед ТОВ «Оператор газотранспортної системи України» на 825,5 тис.грн.

Також Товариство повернуло аванси отримані за розподіл природного газу населенню в сумі 6 266,4 тис.грн. та юридичним особам в сумі 3 669 тис.грн.