

Титульний аркуш

29.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

29-09/2025

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

В.о.Голови Правління
АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"

(посада)

(місце для накладання електронного
підпису уповноваженої особи
емітента/особи, яка надає
забезпечення, що базується на
кваліфікованому сертифікаті
відкритого ключа)

Гербіченко І.А.

(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Річний звіт
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ
"КІРОВОГРАДГАЗ" (03365222)
за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 29.09.2025, Затвердити річний звіт АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" (річну регулярну інформацію про емітента) за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2023 року,

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента <https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aksioneriv-ta-steikholderiv/regularna-informasija>

(URL-адреса вебсайту)

29.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Перелік інформації, яка не розкривається АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" згідно додатку 7 до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР 06.06.2023 №608:

Розділ I глава 1

В Товаристві відсутні особи, які надають забезпечення.

Інформація про рейтингове агентство не надається, оскільки Товариство не проводило заходи щодо присвоєння і визначення рівня кредитного рейтингу емітента або цінних паперів акціонерного товариства.

Розділ I глава 2

В інформації про посадових осіб не розкриваються дані РНОКПП, УНЗР, рік народження, освіта та повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років, оскільки посадові особи не надали згоди на поширення інформації стосовно себе.

Інформація щодо корпоративного секретаря не надається в зв'язку з відсутністю посади корпоративного секретаря.

В зв'язку з зупиненням НКРЕКП (Постанова від 26.12.2022 №1840) дії ліцензії з розподілу природного газу виданої ВАТ "Кіровоградгаз", в Товаристві проводиться робота з приведення організаційної структури до фактичного складу структурних підрозділів, кількості працівників та роботи, яку виконує акціонерне товариство.

На дату складання річного звіту за 2023 рік організаційна структура АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" знаходиться на стадії розроблення та не затверджена Наглядовою радою Товариства.

Розділ I глава 4

Товариство не заповнює Інформацію про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та Інформацію про собівартість реалізованої продукції, так як не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності і дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Розділ II глава 3

Товариство не розкриває Інформацію про облігації, Інформацію про інші цінні папери, Інформацію про деривативні цінні папери та Інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів, так як не здійснювало випуск інших цінних паперів (крім акцій).

Товариство не надає Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва), оскільки не випускало цільові корпоративні облігації.

Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду не зазначається, так як Товариство не викупало акції у акціонерів, не здійснювало продаж або анулювання раніше викуплених або іншим чином набутих емітентом акцій.

Інформація про наявність у власності працівників АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" цінних паперів (крім акцій) та Інформація про наявність у власності працівників Товариства акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу у акціонерного товариства відсутня.

Розділ III глава 1

Інформація про розмір доходу за видами діяльності Товариства не розкривається, оскільки НКРЕКП Постановою від 26.12.2022 №1840 зупинила дію ліцензії з розподілу природного газу, виданої ВАТ "Кіровоградгаз".

Розділ III глава 5

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня, так як в Товаристві такі рішення протягом звітного періоду не приймалися.

Розділ III глава 6

Товариство не складає Звіт про платежі на користь держави, оскільки не являється суб'єктом господарювання, яке здійснює діяльність у видобувних галузях, відповідно до Закону України "Про забезпечення прозорості у видобувних галузях", а також підприємством, що здійснює заготівлю деревини.

Розділ IV глава 1 підпункт 1) частина 1

Власний кодекс корпоративного управління в АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" відсутній. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство може мати власний кодекс корпоративного

управління. Законом України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальні збори акціонерів не розглядали та не приймали рішення щодо затвердження кодексу корпоративного управління АТ "КІРОВОГРАДГАЗ".

АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" керується вимогами чинного законодавства України.

Товариство не приймало рішення про застосування іншого кодексу корпоративного управління.

Розділ IV глава 1 підпункт 1) частина 3

Таблиця щодо Інформації про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень не заповнюється, оскільки Товариство не є емітентом облігацій.

Розділ IV глава 1 підпункт 1) частина 4 і частина 5

Товариство не розкриває інформацію про РНОКПП/УНЗР оскільки посадові особи акціонерного товариства не надали згоду на розголошення конфіденційної інформації стосовно себе, в тому числі паспортних даних, ідентифікаційного номеру та розміру виплаченої винагороди, наданої посадовій особі.

Не розкрита Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень в зв'язку з тим, що комітети в Наглядовій раді Товариства не створені.

В Товаристві не створені комітети, тому Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень не зазначається.

В Товаристві діє дворівнева структура управління, тому Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень не надається.

Розділ IV глава 1 підпункт 1) частина 6

Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності не надається в зв'язку з відсутністю посади корпоративного секретаря.

Розділ IV глава 1 підпункт 1) частина 10

У звітному періоді відсутня Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) Товариства.

Розділ IV глава 1 підпункт 1) частина 11

Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради Товариства не розкривається, оскільки посадові особи акціонерного товариства не надали згоду на розголошення конфіденційної інформації стосовно себе, в тому числі розміру виплаченої винагороди, наданої посадовій особі.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу / ради із середнім розміром винагороди працівників розкриті в Звіті Наглядової ради та у Звіті виконавчого органу Товариства.

Розділ IV глава 1 підпункт 1) частина 12

В Товаристві відсутній внутрішній документ, який визначає політику щодо розкриття інформації.

Розділ IV глава 1 підпункт 1) частина 13

У звітному періоді в Товаристві відсутні радники, які є емітентами чи особами, які надають забезпечення, проводять дослідження, надають консультації і будь-які інші рекомендації щодо використання права голосу та заходи для запобігання і врегулювання конфлікту інтересів, тому Товариство не розкриває Інформацію про радника.

Розділ IV глава 1 підпункт 1) частина 15

Товариство не здійснює діяльність на ринку фінансових послуг, тому Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг не зазначається.

Розділ IV глава 1 підпункт 2)

Внутрішніми документами не передбачено формування Звіту про сталий розвиток Товариства.

Розділ IV глава 1 підпункт 3)

Товариство не має відносин з іноземними державами зони ризику
В АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" відсутні:

- 1) в структурі власності: фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику;
- 2) в структурі власності: фізичні особи, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику;
- 3) в структурі власності: юридичні особи, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику;

- 4) в органах управління: фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику;
- 5) ділові відносини з контрагентами держави зони ризику або контрагентами, які контролюються державою зони ризику;
- 6) розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів на території держави зони ризику;
- 7) юридичні особи засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, які мають громадянство іноземної держави зони ризику;
- 8) корпоративні права в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику;
- 9) цінні папери (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Розділ IV глава 2

В Товаристві відсутня інформація про корпоративні / акціонерні договори, укладені акціонерами (учасниками) акціонерного товариства, тому дана Інформація не розкривається.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством - відсутня.

Розділ IV глава 3

В Товаристві відсутній внутрішній документ, який регламентує дивідендну політику, тому інформація в річному звіті не зазначається.

Розділ IV глава 4

Рішення про нарахування, виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному періоді не приймалося, тому інформація про дивіденди не розкривається.

Розділ V глава 1 і 2

Товариство не здійснювало емісії іпотечних облігацій і сертифікатів ФОН, тому Інформація щодо іпотечних облігацій та Інформація щодо сертифікатів ФОН відсутня.

Додатково:

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".

Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій Товариства розміщена на власному вебсайті за посиланням: <https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/insha-informatsiia>

Засновником Товариства є Державний комітет України по нафті і газу. Засновник АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" не являється акціонером Товариства.

Зміст
до річного звіту

	номер сторінки
I. Загальна інформація	
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	6
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура	9
3. Структура власності	13
4. Опис господарської та фінансової діяльності	13
5. Участь в інших особах	27
6. Відокремлені підрозділи	27
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	
1. Структура капіталу	28
2. Зміна прав на акції	29
3. Цінні папери	30
III. Фінансова інформація	
2. Річна фінансова звітність	33
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності	33
4. Твердження щодо річної інформації	49
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю	50
IV. Нефінансова інформація	
1. Звіт керівництва (звіт про управління)	52
1) звіт про корпоративне управління	56
2) звіт про сталий розвиток	76
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи	77
VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року	78

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КІРОВОГРАДГАЗ"
2	Скорочене найменування	АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	03365222
4	Дата державної реєстрації	29.01.1992
5	Місцезнаходження	25006, Україна, Кіровоградська обл., Кропивницький р-н, м.Кропивницький, вул. Тарковського Арсенія, 67. Фактичне: 25006, Україна, Кіровоградська обл., Кропивницький р-н, м.Кропивницький, вул. Тарковського Арсенія, 67
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	mail@kirkas.com
11	Адреса вебсайту	www.kirkas.com
12	Номер телефону	+38 050 144 2250
13	Статутний капітал, грн	26300000
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	51
16	Середня кількість працівників за звітний період	35
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	0
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	35.22 - Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи 43.22 - Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування 42.21 - Будівництво трубопроводів
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA073204780000026007924428150
	Валюта рахунку	гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Райффайзен Банк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA593808050000000026008693473
	Валюта рахунку	гривня

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	912/1170/22 05.09.2022	Центральний апеляційний господарський суд	ТОВ "Оператор газотранспортної системи України"	ВАТ "Кіровоградгаз"	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	Про стягнення заборгованості зі сплати основного боргу в сумі 165 045 412,09 грн., пені в розмірі 16 023 215,53 грн., трьох відсотків річних в розмірі 3 827 530,11 грн., інфляційних втрат в розмірі 31 871 082,64 грн. та судового збору в сумі 868 350,00 грн.	Справу розглянуто 18.07.2023 Касаційним господарським судом було закрито касаційне провадження за касаційною скаргою ТОВ "Оператор газотранспортної системи". Справу розглянуто 18.07.2023 Касаційним господарським судом було закрито касаційне провадження.

Штрафні санкції щодо особи:

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	Постанова НКРЕКП №1667 13.12.2022	НКРЕКП	Штраф в розмірі 850 000,00 грн.	Штраф за порушення Ліцензійних вимог.	Штраф сплачено 12.01.2023
2	Постанова НКРЕКП №1667 13.12.2022	НКРЕКП	Штраф в розмірі 102 000,00 грн.	Штраф за порушення Ліцензійних вимог	Штраф сплачено 26.04.2023

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів	19816	Згідно реєстру акціонерів станом на 31.12.2023.
2	Наглядова рада	3	Персональний склад Наглядової ради Товариства станом на 31.12.2023: Голова Наглядової ради Чередник Ірина Анатоліївна, члени Наглядової ради Складенко Олександр Сергійович, Резніченко Наталія Анатоліївна. Відповідно до статуту Товариства кількісний склад Наглядової ради становить 3 (три) особи.
3	Правління	3	Персональний склад Правління Товариства станом на 31.12.2023: Голова Правління Бак Сергій Анатолійович, члени Правління Гетман Ольга Павлівна, Міняйло Максим Борисович. Відповідно до статуту Товариства кількісний склад Правління становить 3 (три) члени. До складу Правління входять Голова і члени Правління.
4	Ревізійна комісія	3	Члени Ревізійної комісії Товариства набули повноважень 27.12.2022. В зв'язку з приведенням статуту АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" до норм Закону України "Про акціонерні товариства" на позачергових дистанційних загальних зборах акціонерів, які відбулися 19.09.2023, акціонери Товариства прийняли рішення припинити повноваження Голови Ревізійної комісії Мороза Анатолія Олександровича, членів Ревізійної комісії Леонідової Ольги Миколаївни, Грицьова Тараса Ігоровича (протокол від 22.09.2023 №14) .

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради, представник акціонера	Чередник Ірина Анатоліївна			0	вища	0	Посадова особа не надала згоди на поширення інформації стосовно себе. 0 Посадова особа не надала згоди на поширення інформації стосовно себе.	27.12.2022 3 роки	Ні
2	член Наглядової ради, представник акціонера	Скляренко Олександр Сергійович			0	вища	0	Посадова особа не надала згоди на поширення інформації стосовно себе. 0 Посадова особа не надала згоди на поширення інформації стосовно себе.	27.12.2022 3 роки	Ні
3	член Наглядової ради, представник акціонера	Резніченко Наталія Анатоліївна			0	вища	0	Посадова особа не надала згоди на поширення інформації стосовно себе. 0 Посадова особа не надала згоди на поширення інформації стосовно себе.	27.12.2022 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Правління	Бак Сергій Анатолійович			1987	вища	14	провідний фахівець відділу безпеки та охоронних заходів філії УМГ "Черкаситрансгаз" АТ "Укртрансгаз"; менеджер - начальник сектору капітальних вкладень філії "Пасажирська компанія" АТ "Укрзалізниця"; заступник генерального директора з питань капітальних 0 провідний фахівець відділу безпеки та охоронних заходів філії УМГ "Черкаситрансгаз" АТ "Укртрансгаз"; менеджер - начальник сектору капітальних вкладень філії "Пасажирська компанія" АТ "Укрзалізниця"; заступник генерального директора з питань капітальних вкладень КП "Плесо" Київської міської державної адміністрації.	17.12.2022 2 роки	Ні
2	член Правління	Гетман Ольга Павлівна			1960	вища	38	ВАТ "Кіровоградгаз", начальник відділу корпоративних прав та роботи з акціонерами, секретар корпоративний, начальник відділу корпоративних прав та роботи з акціонерами, радник Голови правління з корпоративних відносин. 03365222 ВАТ "Кіровоградгаз", 03365222, начальник відділу корпоративних прав та роботи з акціонерами, секретар корпоративний, начальник	24.03.2020 5 років	Ні

								відділу корпоративних прав та роботи з акціонерами, радник Голови правління з корпоративних відносин.		
3	член Правління	Міняйло Максим Борисович			1981	вища	23	директор філії "Пасажирська компанія" АТ "Українська залізниця". 0 директор філії "Пасажирська компанія" АТ "Українська залізниця".	03.02.2023 1 рік	Ні

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Наглядової ради	Чередник Ірина Анатоліївна			0	0	0	0
2	член Наглядової ради	Скляренко Олександр Сергійович			0	0	0	0
3	член Наглядової ради	Резніченко Наталія Анатоліївна			0	0	0	0
4	Голова Правління	Бак Сергій Анатолійович			0	0	0	0
5	член Правління	Гетман Ольга Павлівна			0	0	0	0
6	член Правління	Міняйло Максим Борисович			312	0,000296	312	0

3. Структура власності

<https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/insha-informatsiia>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями.

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

Основні засоби

Товариство використовує модель переоцінки для оцінки основних засобів, за виключенням інших основних засобів та незавершеного будівництва, яке обліковується за первісною вартістю. Справедлива вартість базується на результатах оцінок, проведених зовнішніми незалежними оцінювачами. Частота проведення переоцінок залежить від зміни справедливої вартості активів, які оцінюються. Подальші надходження основних засобів відображаються за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, понесені безпосередньо на придбання об'єктів. Первісна вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частку виробничих накладних витрат. Первісна вартість придбаних та створених власними силами кваліфікованих активів, включає витрати на позики. Будь-яке збільшення балансової вартості, яке виникає у результаті переоцінок, відображається у складі резерву переоцінки у складі власного капіталу через інші сукупні доходи. Зменшення, які взаємно зараховують раніше визнані збільшення того самого активу, відображаються у складі резерву переоцінки у складі власного капіталу через інші сукупні доходи; а всі інші зменшення включаються до звіту про прибутки або збитки. У тій мірі в якій збиток від зменшення корисності того самого знеціненого активу був визнаний раніше у складі звіту про прибутки або збитки, сторнування цього збитку від зменшення корисності також визнається у звіті про прибутки або збитки. Витрати, понесені для заміни компонента об'єкту основних засобів, який обліковується окремо, капіталізуються за балансовою вартістю заміненого компонента, який припиняє визнаватися. Подальші витрати включаються у балансову вартість активу або визнаються як окремий актив, залежно від обставин, тоді, коли існує вірогідність отримання Групою майбутніх економічних вигід, пов'язаних із об'єктом, і вартість об'єкту можна визначити достовірно. Усі інші витрати на ремонт і обслуговування включаються до звіту про прибутки або збитки протягом того фінансового періоду, у якому вони були понесені. Основні засоби припиняють визнаватися після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від продовження використання активу. Прибутки та збитки від вибуття, які визначаються шляхом порівняння надходжень із балансовою вартістю основних засобів, визнаються у звіті про прибутки або збитки. Після продажу або списання переоцінених активів суми, включені до складу резерву переоцінки, переводяться до складу нерозподіленого прибутку.

Незавершене будівництво включає також суми передплат за основні засоби.

Знос та амортизація

Знос та амортизація нараховуються у консолідованому звіті про прибутки або збитки на прямолінійній основі для розподілу витрат окремих активів на їхню ліквідаційну вартість протягом їх очікуваних строків корисного використання. Нарухування зносу починається із моменту придбання або, у випадку зі створеними власними силами активами, з моменту, коли актив завершений і готовий до використання.

Основні засоби амортизуються на прямолінійній основі протягом очікуваних строків їх корисного використання. Звичайні строки корисного використання інших основних засобів Товариства представлені таким чином:

Група основних засобів	Строк корисного використання
Машини та обладнання	5-35 років
Будівлі	10-80 років
Інші основні засоби	5-50 років

Незавершене будівництво не амортизується.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи мають визначені строки корисного використання і включають, головним чином, капіталізовані витрати на програмне забезпечення. Придбане програмне забезпечення

капіталізується на основі витрат, понесених для придбання та доведення їх до використання. Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності, якщо такі є. У випадку зменшення корисності балансова вартість нематеріальних активів списується до більшої з величин: вартості під час використання та справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж.

Оренда

Починаючи з 1 січня 2019 року Товариство застосовує МСФЗ 16 "Оренда" ("МСФЗ 16"). Відповідно до перехідних положень МСФЗ 16, перерахунок порівняльної інформації не здійснювався. МСФЗ 16 вніс суттєві зміни в облік орендаря, усунувши різницю між операційною та фінансовою орендою, вимагаючи визнання активу права користування та зобов'язання з оренди, починаючи з початку дії усіх договорів оренди. Відповідно до МСФЗ 16 активи у формі права користування та зобов'язання за орендою відображаються у звіті про фінансовий стан, які оцінюються за теперішньою вартістю майбутніх орендних платежів, які не були виплачені на дату початку оренди, дискontованих із використанням розрахункової відсоткової ставки за договорами оренди. Якщо цю ставку неможливо одразу визначити, Товариство використовує ставку додаткових запозичень. Амортизація активів в формі права користування та відсотків за зобов'язаннями з оренди відображається у звіті про фінансові результати. Загальна сума сплачених грошових коштів на основну суму представляється в складі фінансової діяльності в звіті про рух грошових коштів, а відсотки представляються в складі операційної діяльності. Стосовно короткострокової оренди (термін оренди 12 місяців або менше) і оренди активів з низькою вартістю Товариство відображає орендні виплати як операційні витрати на прямолінійній основі протягом строку дії оренди згідно з вимогами МСФЗ 16. Оренда в обліку орендаря, за умовами якої істотна частка ризиків і винагород залишається у орендодавця, класифікується як операційна. Виплати, здійснені за договорами операційної оренди (за вирахуванням будь-яких заохочень, отриманих від орендодавця), включаються до консолідованого звіту про прибутки або збитки на прямолінійній основі протягом строку дії оренди.

Зменшення корисності нефінансових активів

Активи переглядаються на предмет зменшення корисності тоді, коли події і обставини вказують на те, що балансову вартість не буде можливо відшкодувати. Збиток від зменшення корисності визнається у сумі, на яку балансова вартість активів перевищує їхню вартість відшкодування. Вартість відшкодування є більшою з двох величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості використання. Для цілей оцінки зменшення корисності активи групуються за найменшими рівнями, для яких існують окремі потоки грошових коштів, які можна визначити (одиниці, які генерують грошові кошти). Нефінансові активи, які зазнали зменшення корисності, переглядаються на предмет можливого сторнування зменшення корисності на кожну звітну дату.

Збиток від зменшення корисності визнається негайно у складі прибутку або збитку, якщо відповідний актив не відображається за переоціненою вартістю. У такому випадку збиток від зменшення корисності відображається аналогічно зменшенню у результаті переоцінки.

У випадку коли збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки її вартості відшкодування, таким чином щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби не було визнано жодного збитку від зменшення корисності для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередні роки. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається негайно у складі прибутку або збитку, якщо відповідний актив не відображається за переоціненою вартістю. У такому випадку сторнування збитку від зменшення корисності відображається аналогічно збільшенню у результаті переоцінки.

Фінансові інструменти.

Товариство застосувала МСФЗ 9 з 1 січня 2018 року. Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Основні фінансові інструменти Групи включають позики, грошові кошти та залишки на банківських рахунках, дебіторську та кредиторську заборгованість. Усі операції придбання і продажу фінансових інструментів, які вимагають постачання протягом часового проміжку, визначеного нормативними актами або практикою відповідного ринку ("звичайні" операції придбання або продажу), відображаються на дату здійснення операції, на дату, на яку Товариство приймає зобов'язання доставити фінансовий інструмент. Усі інші операції придбання і продажу визнаються на дату розрахунків.

Класифікація і подальша оцінка фінансових активів.

Товариство класифікує свої фінансові активи на такі категорії оцінки: (а) кредити і дебіторську заборгованість і (б) фінансові активи, наявні для продажу.

Фінансові активи у подальшому оцінюються за амортизованою або справедливою вартістю. При цьому інвестиції у боргові інструменти, які утримуються у рамках бізнес моделі, метою якої є збір потоків грошових коштів за договорами і які мають потоки грошових коштів за договорами, які складаються

виключно із виплати основної суми та відсотків за основною сумою заборгованості, звичайно оцінюються за амортизованою вартістю на кінець подальших звітних періодів. Боргові інструменти, які утримуються у рамках бізнес моделі, мета якої досягається за рахунок як збору потоків грошових коштів за договорами, так і продажу активів, і які мають контрактні умови фінансових активів, які на визначені дати генерують потоки грошових коштів, які являють собою виключно виплати основної суми та відсотків за основною сумою заборгованості, оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі інших сукупних доходів. Усі інші інвестиції у боргові інструменти та інструменти капіталу оцінюються за їхньою справедливою вартістю на кінець подальших звітних періодів. Амортизована вартість розраховується із використанням методу ефективної відсоткової ставки та визначається за вирахуванням будь-яких збитків від зменшення корисності. Премії і дисконти, включно із первісними витратами на проведення операцій, включаються до балансової вартості відповідного інструменту та амортизуються на основі ефективної відсоткової ставки для відповідного інструменту. Група використовує практичний прийом згідно якого амортизована вартість фінансових активів із термінами погашення до одного року, за вирахуванням очікуваних кредитних збитків, дорівнює їхній номінальній вартості.

Інструменти власного капіталу.

Інструмент власного капіталу являє собою будь-який договір, який свідчить про залишкову частку в активах підприємства після вирахування усіх його зобов'язань. Дивіденди за інструментами власного капіталу визнаються у звіті про прибутки або збитки, коли встановлене право Групи на отримання платежів та існує вірогідність надходження економічних вигід. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про прибутки або збитки того періоду, у якому вони були понесені у результаті однієї або більше подій, які відбулися після первісного визнання інвестицій. Істотне або тривале зменшення справедливої вартості інструменту менше його первісної вартості є показником того, що він знецінився. Сукупний збиток від зменшення корисності, який визначається як різниця між вартістю придбання та поточною справедливою вартістю, за вирахуванням будь-якого збитку від зменшення корисності цього активу, раніше визнаного у складі звіту про прибутки або збитки, вилучається із власного капіталу та визнається у складі звіту про прибутки або збитки. Збитки від зменшення корисності інструментів власного капіталу не сторнуються у складі звіту про прибутки або збитки.

Зменшення корисності фінансових активів.

Товариство застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії фінансових активів, як дозволено в МСФЗ 9. Товариство відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання. Очікувані кредитні збитки розраховуються використовуючи матриці міграції на основі історичного досвіду дефолту дебіторів та аналізі поточного стану дебітора. Товариство нараховує 100% резерв зменшення корисності на дебіторську заборгованість, яка прострочена на термін більше 365 днів, на дебіторську заборгованість контрагента, який розпочав процедуру банкрутства, ліквідації або фінансової реорганізації. Відповідно до історичного досвіду, ймовірність повернення відповідної дебіторської заборгованості є вкрай малою. Балансова вартість активу зменшується за рахунок резерву, а сума збитку визнається у звіті про прибутки або збитки. У випадку, якщо дебіторська заборгованість є безнадійною, вона списується за рахунок резерву для дебіторської заборгованості. Подальше відшкодування раніше списаних сум включається до складу звіту про прибутки або збитки.

Класифікація і подальша оцінка фінансових зобов'язань.

Фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через доходи та збитки. Фінансові зобов'язання які не є а) умовною компенсацією покупця при об'єднанні бізнесів, б) утримуваних для торгівлі, або в) визначених по справедливій вартості через прибутки або збитки, в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю використовуючи метод ефективної ставки відсотка. Ефективна відсоткова ставка - це ставка яка приводить майбутні грошові виплати (включаючи всі гонорари та додаткові збори сплачені або отримані, витрати на транзакції та інші премії або знижки) протягом очікуваного строку дії фінансового зобов'язання або (де доречно) більш коротшого періоду, до амортизованої вартості фінансового зобов'язання.

Припинення визнання фінансових інструментів.

Товариство припиняє визнавати фінансові активи, коли а) активи погашені або права на потоки грошових коштів від активів втратили свою силу, або б) Товариство передало усі суттєві ризики та винагороди від володіння активами, або в) Товариство не передало і не зберегло усі істотні права та винагороди від володіння, але втратила контроль. Контроль зберігається, якщо контрагент не має практичної здатності продати актив повністю непов'язаній третій стороні без потреби накладання додаткових обмежень на операцію продажу. Фінансові зобов'язання припиняють визнаватись тоді, і тільки тоді, коли зобов'язання Товариства виконані, скасовані чи строк виконання яких закінчився.

Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання, яке припинило визнаватись, та виплаченою компенсацією визнається у складі звіту про прибутки або збитки.

Податок на прибуток

Податок на прибуток нараховується у консолідованій фінансовій звітності у відповідності до українського законодавства, яке діяло або фактично діяло на звітну дату. Податок на прибуток включає нарахування поточного податку та відстроченого податку і визнається у звіті про прибутки або збитки, якщо він не стосується операцій, які вже були визнані у тому самому або інших періодах у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі власного капіталу. Поточний податок є сумою, яку передбачається сплатити або відшкодувати у податкових органів стосовно оподатковуваних прибутків або збитків за поточний та попередні періоди. Інші податки, крім податку на прибуток, відображаються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток нараховується із використанням методу балансових зобов'язань на перенесені на майбутні періоди податкові збитки і тимчасові різниці, які виникають між податковими базами активів та зобов'язань і їхньою балансовою вартістю для цілей складання консолідованої фінансової звітності. Згідно із виключенням щодо первісного визнання відстрочені податки не відображаються щодо тимчасових різниць на момент первісного визнання активу або зобов'язання в операції, яка не є об'єднанням підприємств, якщо операція на момент первісного відображення не впливає ані на фінансовий, ані на оподатковуваний прибуток. Залишки відстроченого податку оцінюються за ставками оподаткування, які діяли або фактично діяли на звітну дату, які, як очікується, будуть застосовуватись до періоду, в якому передбачається сторнування тимчасових різниць або реалізація перенесених на майбутні періоди податкових збитків. Відстрочені податкові активи щодо тимчасових різниць, які відносяться на витрати, та перенесених на майбутні періоди податкових збитків відображаються лише у тій мірі, в якій існує вірогідність отримання достатніх майбутніх оподатковуваних прибутків, за рахунок яких передбачається реалізувати ці вирахування.

Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів включає витрати, понесені на придбання запасів, виробничі або конверсійні та інші витрати, понесені на доведення до їхнього поточного місця розташування та стану. Первісна вартість вироблених запасів включає відповідну частку виробничих накладних витрат на основі звичайної виробничої потужності. Вартість запасів визначається на основі методу "перше надходження - перше вибуття" для всіх запасів, за виключенням природного газу, для якого використовується метод середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації являє собою очікувану ціну реалізації під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням вартості завершення та витрат на продаж.

Торгова дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визнається за справедливою вартістю і у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням резерву на знецінення.

Передплати видані та інші оборотні активи

Передплати відображаються за первісною вартістю без ПДВ, за вирахуванням резерву на знецінення. Передплата класифікується як необоротний актив, коли товари або послуги, які стосуються цієї передплати, передбачається отримати після одного року або коли передплата стосується активу, який сам класифікується як необоротний після первісного визнання. Якщо існує ознака того, що активи, товари або послуги, які стосуються передплати, не будуть отримані, то Товариство зараховує резерв знецінення на відповідну передплату з одночасним визнанням витрат у звіті про прибутки або збитки.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, депозити на вимогу у банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції із первісними термінами погашення три місяці або менше. Обмежені до використання залишки виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів для цілей звіту про рух грошових коштів. Залишки, обмежені для обміну або використання на погашення зобов'язання протягом від трьох до дванадцяти місяців від звітної дати, включаються до складу інших оборотних активів. Залишки, обмежені для обміну або використання на погашення зобов'язання протягом, як мінімум, дванадцяти місяців від звітної дати, включаються до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал

Прості іменні акції класифікуються як власний капітал. Додаткові витрати, які безпосередньо стосуються випуску нових акцій, відображаються у складі власного капіталу як вирахування із надходжень, за виключенням податку.

Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання і вираховуються із власного капіталу на звітну дату

лише тоді, коли вони оголошуються до або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається тоді, коли вони пропонуються до звітної дати або пропонуються чи оголошуються після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.

Податок на додану вартість ("ПДВ")

В Україні ПДВ стягується за стандартною ставкою 20% (окрім того є знижені ставки 14% , 7% та 0% та операції, які не оподатковуються ПДВ). Зобов'язання платника податків з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованого протягом звітного періоду, і виникає на першу з двох дат: постачання товарів клієнту або отримання платежу від клієнта. Кредит з ПДВ являє собою суму, яку платник податків має право взаємно зарахувати за рахунок власного зобов'язання з ПДВ протягом звітного періоду. Права на кредит з ПДВ виникають після отримання зареєстрованої податкової накладної в єдиному реєстрі податкових накладних на першу із двох дат: оплати постачальнику або отримання товарів чи надання послуг. Також, застосовується касовий метод для цілей оподаткування ПДВ - це метод податкового обліку, за яким дата виникнення податкових зобов'язань визначається як дата зарахування (отримання) коштів на банківські рахунки або у касу платника ПДВ. При цьому дата віднесення сум ПДВ до податкового кредиту визначається як дата списання коштів з рахунків платника ПДВ, відкритих в установах банків або дата видачі з каси платника податків або дата надання інших видів компенсацій вартості поставлених йому товарів (послуг). ПДВ, який стосується операцій продажу та придбання, визнається у звіті про фінансовий стан на валовій основі і розкривається окремо як актив та зобов'язання. У випадку формування резерву на знецінення дебіторської заборгованості збиток від знецінення відображається щодо валової суми дебітора, включно з ПДВ, за виключенням резерву на знецінення на передплати видані.

Торгова кредиторська заборгованість

Торгова кредиторська заборгованість визнається і первісно оцінюється згідно з викладеною вище політикою щодо фінансових інструментів. У подальшому інструменти із фіксованими термінами погашення переоцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат на операції та будь-якого дисконту або премії на момент погашення.

Аванси отримані

Аванси отримані відображаються у розмірі первісно отриманих сум за виключенням ПДВ. Суми отриманих авансів передбачається реалізувати шляхом отримання доходів від звичайної діяльності Товариства.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), яке витікає із обставин, внаслідок минулої події та існує вірогідність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

У випадках коли Товариство очікує відшкодувати частину або усю суму забезпечення, наприклад, за договором страхування, то таке відшкодування визнається як окремий актив, тільки коли існує достатня впевненість у тому, що таке відшкодування буде отримане.

Витрати на будь-яке забезпечення подаються у консолідованому звіті про прибутки або збитки, за вирахуванням будь-якого відшкодування. Якщо вплив вартості грошей у часі є суттєвим, то резерви дисконтуються із використанням поточної ставки до оподаткування, яка відображає, якщо це доцільно, ризики, характерні для відповідного зобов'язання. Якщо використовується дисконтування, то збільшення резерву у результаті плину часу визнається як фінансові витрати.

Інші зобов'язання

Інші фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням понесених витрат на здійснення операцій і у подальшому відображаються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки. Інші нефінансові зобов'язання оцінюються за первісною вартістю.

Умовні активи та зобов'язання

Умовні активи не визнаються у консолідованій фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, коли існує вірогідність набуття економічних вигід.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, окрім випадків, коли існує вірогідність вибуття економічних ресурсів для врегулювання зобов'язань і їх суму можна достовірно визначити. Інформація про умовні зобов'язання розкривається, окрім випадків, коли можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є малоімовірною.

Визнання доходів

Товариство застосовує МСФЗ 15 "Доходи від договорів з клієнтами" з 1 січня 2018 року. Згідно з МСФЗ 15, доходи від реалізації визнаються для відображення передачі обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, яка відображає суму компенсації, на яку Група, як передбачається, матиме право в обмін за ці товари та послуги. Група використовує п'яти етапну модель для визнання доходів:

- виявлення договору з клієнтом;
- виявлення зобов'язань щодо виконання у договорі;
- визначення ціни операції;
- розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання у договорах;
- визнання доходів від реалізації тоді, коли (або як тільки) Група задовольняє зобов'язання щодо виконання.

Товариство визнає доходи від реалізації тоді, коли (або як тільки) задоволене виконання зобов'язань, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує виконання конкретних зобов'язань, був переданий клієнту. Дохід від реалізації послуг по розподілу газу відображається по мірі надання даних послуг, підтвердженням чого є доставка газу покупцю згідно з договором.

Подання доходів від реалізації валовою сумою чи на нетто-основі.

Коли Товариство діє як принципал, доходи від реалізації та собівартість реалізації відображаються на валовій основі. Якщо Товариство продає товари або послуги як агент, доходи від реалізації відображаються на нетто-основі, яка являє собою зароблені маржу/комісії.

Визнання витрат

Витрати відображаються за методом нарахування. Собівартість реалізації товарів включає ціну придбання, витрати на транспортування, комісії, які стосуються договорів постачання, та інші відповідні витрати.

Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати включають витрати на виплату відсотків за позиками, збитки від дострокового погашення кредитів, доходи з відсотків за депозитними та поточними рахунками, доходи або збитки від випуску фінансових інструментів та амортизованого дисконту за пенсійними зобов'язаннями та забезпеченнями.

Доходи з відсотків визнаються по мірі нарахування враховуючи фактичну дохідність відповідного активу.

Виплати працівникам: пенсійний план із визначеними внесками

Товариство робить визначені єдині соціальні внески до Державного пенсійного фонду України стосовно своїх працівників. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової заробітної плати і відносяться на витрати того періоду, у якому вони були понесені.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

В 2023 році Товариство проводило 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.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

Дослідження та розробки за звітний період Товариством не проводились. У звітному періоді Товариство не витратило кошти на дослідження та розробки.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

У звітному періоді Товариство проводило 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.

Обсяг виробництва (у натуральному та грошовому виразі) - відсутній.

Середньореалізаційні ціни продуктів - відсутні.

Загальна сума виручки - 1 300 тис.грн.

Загальна сума експорту, частка експорту в звільненому обсязі продажів - відсутня.

Залежність від сезонних змін - відсутня.

Основні клієнти - ТОВ "Газорозподільні мережі України".

Ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність - відсутні.

Канали збуту - відсутні.

Основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг - відсутні.

Особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа - не досліджувалося.

Опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності - Товариство не здійснює виробничу діяльність.

Місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність - АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" здійснює діяльність в межах Кіровоградської області.

Рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти особи - дослідження не проводилися.

Перспективні плани розвитку особи - продовження роботи з врегулювання кредиторської та дебіторської заборгованості.

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11-15.

АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" не являється фінансовою установою.

8. Опис ризиків, які притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

В Товаристві відсутні кредитний і процентний ризики, оскільки АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" не залучав кредитні ресурси.

АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" не займається зовнішньоекономічною діяльністю, не має закордонних філій, тому відсутній валютний ризик.

Система внутрішнього контролю і управління ризиками спрямована на забезпечення досягнення статутних цілей АТ "КІРОВОГРАДГАЗ", отримання максимального прибутку для задоволення потреб акціонерів. Комплексне функціонування органів управління і контролю Товариства - Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та Правління - допомагають реалізації наданих повноважень для забезпечення внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства.

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

В зв'язку з зупиненням НКРЕКП дії ліцензії з розподілу природного газу, короткострокові плани Товариства передбачають 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.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

За 2023 рік вартість основних засобів з урахуванням незавершених капітальних інвестицій зменшилась у зв'язку з припиненням дії Договору № 31/33 від 20 березня 2013 року "Про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства з газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва" АТ "Кіровоградгаз" повернуло Міністерству енергетики України, як органу управління газорозподільними системами та їх складовими, власником яких є держава, державне майно, що перебувало на балансі Товариства, згідно договору.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи 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, методи фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Станом на 31 грудня 2023 року на балансі Товариства обліковуються основні засоби на загальну суму 88 340 тис.грн. по залишковій вартості. Основні засоби визнаються Товариством активами (до моменту введення в експлуатацію у вигляді незавершених капітальних інвестицій) при виконанні всіх наступних умов:

- існує ймовірність того, що Товариство отримає, пов'язані з даним об'єктом, майбутні економічні вигоди;
- всі суттєві ризики та винагороди, пов'язані з використанням основного засобу вже перейшли до Товариства;
- первісна вартість даного об'єкта може бути достовірно оцінена;
- передбачається використовувати об'єкт протягом строку більше одного року або більше операційного циклу.

Собівартість придбаних основних засобів включає:

- ціну придбання, яка сплачується постачальникам активів і підрядникам (без непрямих податків);
- суми непрямих податків, у зв'язку з придбанням зазначених активів, якщо такі податки не відшкодовуються;
- реєстраційні збори, державне мито, суми ввізного митного збору та аналогічні платежі, які

здійснюються у зв'язку з отриманням (придбанням) прав на такі об'єкти;

- витрати на страхування ризиків доставки;

- витрати на транспортування, встановлення, наладку, монтаж основних засобів;

- витрати на демонтаж, переміщення та відновлення території, на якій розташований об'єкт, що визнаються та оцінюються відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи";

- інші витрати, які безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до робочого стану для використання в запланованих цілях (в т.ч. витрати на придбання, доставку і закачування буферного газу до ПСГ).

Собівартість активу, створеного власними силами, визначається з використанням тих самих принципів, як і для придбаного активу, і включає:

- вартість матеріалів;

- прямі витрати на оплату праці (в т.ч. витрати щодо нарахування забезпечень на виплату відпусток, квартальних премій, винагороди за підсумками роботи за рік, тощо);

- відповідну частку виробничих накладних витрат.

В подальшому основні засоби Товариства відображаються у фінансовій звітності із застосуванням моделі переоцінки. Для відображення основних засобів за справедливою вартістю Товариство використало результати роботи професійних незалежних оцінювачів станом на 30 листопада 2022 року. Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваних строків їх корисного використання.

На позачергових загальних зборах, які відбулися 19.09.2023, акціонери Товариства схвалили правочини із заінтересованістю, а саме: Договір на господарське відання складовими газорозподільної системи від 19.12.2022 № 12 та Договір оренди рухомого та нерухомого майна від 19.12.2022 № 14.

Місцезнаходження основних засобів - Кіровоградська область.

Екологічний вплив, що може позначитися на використанні активів підприємства - відсутній.

Плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - відсутні.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" здійснював господарську діяльність із розподілу природного газу на території Кіровоградської області на підставі ліцензії відповідно до постанови про видачу ліцензії № 849 від 29.06.2017, виданої Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (по тексту НКРЕКП).

Постановою НКРЕКП від 26.12.2022 року № 1840 дію вказаної ліцензії було зупинено у зв'язку з передачею цілісного майнового комплексу з розподілу природного газу іншому суб'єкту господарювання, який отримав відповідну ліцензію.

Товариство отримувало плату за розподіл природного газу за тарифами, встановленими НКРЕКП на підставі ст. 6, п. 13 ч. 1 ст. 17 Закону України "Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг", ст. 8, 9 Закону України "Про природні монополії".

Через початок повномасштабного вторгнення російської федерації на територію України, а також початок епідемії COVID-19, які майже співпали в часі, значно знизилася кількість платежів за послуги з розподілу природного газу як від фізичних, так і від юридичних осіб.

Крім того, постановою Кабінету Міністрів України від 05.03.2022 року № 206 було заборонено припинення/зупинення надання житлово - комунальних послуг населенню у разі їх неоплати чи оплати не в повному обсязі, що призводило до збільшення заборгованості за розподіл природного газу.

Станом на 31.12.2023 АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" не здійснює господарську діяльність з розподілу природного газу.

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

В АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" та ДП "Центргаз" відсутні не виконані договори (контракти).

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова чисельність штатних працівників АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" 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.

Станом на 31.12.2023 року чисельність:

- працівників, які працюють за зовнішнім сумісництвом - 35 осіб;
- членів Наглядової ради - 3 особи.

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.

Середньооблікова чисельність штатних працівників АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" та ДП "Центргаз" за 2023 рік складає 45 осіб, що на 1257 осіб (або 96,5%) менше ніж у 2022 році (1302 особи). Станом на 31.12.2023 року чисельність працівників, які працюють за зовнішнім сумісництвом - 39 осіб. Фонд оплати праці штатних працівників за 2023 рік менше ніж у 2022 році на 229769,648 тис. грн.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду до Товариства не надходило.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

З іншою інформацією можна ознайомитися на власному вебсайті Товариства www.kirgas.com.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на розподіл природного газу ВАТ "КІРОВОГРАДГАЗ"	Постанова №849	29.06.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)	

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	318 796	88 340	0	0	318 796	88 340
будівлі та споруди	280 423	59 986	0	0	280 423	59 986
машини та обладнання	5 058	3 755	0	0	5 058	3 755
транспортні засоби	32 426	22 550	0	0	32 426	22 550
земельні ділянки	377	377	0	0	377	377
інші	512	1 672	0	0	512	1 672
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	318 796	88 340	0	0	318 796	88 340
Додаткова інформація	Станом на 31 грудня 2023 року на балансі Товариства обліковуються основні засоби на загальну суму 88 340 тис.грн. по залишковій вартості, включаючи вартість незавершеного будівництва. Товариство використовує модель для переоцінки основних засобів, за виключенням незавершеного будівництва, яке обліковується за первісною вартістю. Подальші надходження основних засобів відображаються за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, понесені безпосередньо на придбання об'єктів. Первісна вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частку накладних витрат. Первісна вартість основних засобів становить 103 250 тис.грн. Товариство прийняло рішення щодо використання моделі переоцінки для оцінки основних засобів з 1 січня 2016 року. Для відображення основних засобів за справедливою вартістю Товариство використало результати роботи професійних незалежних оцінювачів станом на 01 грудня 2022 року. Амортизація нараховується із застосуванням рівномірного відрахування протягом очікуваного строку корисної експлуатації (прямолінійного методу). Враховуючи результати переоцінки основних засобів у 2022 році їх знос станом на 31.12.2023 року становить близько 15 відсотків. Сума нарахованого зносу складає 14 910 тис.грн. У звітному періоді відсутні обмеження на використання майна.					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн		-1 829 410	-1 519 863
Статутний капітал, тис.грн		26 300	26 300
Скоригований статутний капітал, тис.грн		26 300	26 300
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи		-69,55	-57,79
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		1,2	2,66
Висновок	Вартість чистих активів Товариства, розраховується як різниця між вартістю активів Товариства та вартістю його зобов'язань. Станом на 31 грудня 2023 року вартість чистих активів менша вартості статутного капіталу на 1 855 710 тис.грн. Не відповідає вимогам статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства".		

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1 074	X	X
розрахунки з ПДФО		101	X	
розрахунки з ПДВ		846	X	
розрахунки по обов'язкових платежах (військовий збір)		7	X	
розрахунки по інших платежах		120	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 216 602	X	X
заборгованість за товари, роботи, послуги		2 017 460	X	
заборгованість за розрахунками зі страхування		1 484	X	
поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці		506	X	
внутрішні розрахунки		4 189	X	
заборгованість за одержаними авансами		15 900	X	
інші поточні зобов'язання		177 063	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 217 676	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., д/в р-н, м.Київ, вул.Якубенківська, буд. 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.07.2015
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Обслуговування випуску цінних паперів

Повне найменування або ім'я	Акціонерне товариство "Банк "Кліринговий дім"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21665382
Місцезнаходження	04070, Україна, Київська обл., д/в р-н, м.Київ, вул.Борисоглібська, буд. 5 А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263457
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 593-10-36
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 - Інші види грошового посередництва
Вид послуг, які надає особа	Обслуговування операцій емітента при дематеріалізації випуску цінних паперів

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., д/в р-н, м.Київ, вул.Антоновича, буд.51, оф.1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та	63.11 - Оброблення даних, розміщення

коду за КВЕД	інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 62.01 - Комп'ютерне програмування 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., д/в р-н, м.Київ, вул.Антоновича, 51, оф.1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 62.01 - Комп'ютерне програмування 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Подання звітності та/або адміністративних даних емітента до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія "КРОУ УКРАЇНА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33833362
Місцезнаходження	04210, Україна, Київська обл., д/в р-н, м.Київ, вул.Оболонська набережна, буд. № 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 3681
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.11.2005
Міжміський код та телефон	(044) 391-30-03
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Аудиторські послуги

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Північно-східна консалтингова група"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33816284
Місцезнаходження	61145, Україна, Харківська обл., д/в р-н, м.Харків, вул.Клочківська, буд.111а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№108/22
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2022
Міжміський код та телефон	(057) 751-24-50
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування 63.99 - Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у. 66.21 - Оцінювання ризиків та завданої шкоди
Вид послуг, які надає особа	Визначення ринкової вартості 1 (однієї) акції

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/б анківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дочірнє підприємство "Центргаз" відкритого акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації "Кіровоградгаз" Дочірнє підприємство	25006, м.Кіровоград, вул.Володарського, 67 Фактичне місцезнаходження: 25006, м.Кропивницький, вул.Тарковського Арсенія, 67.	31146068	100	0	100	Загальна вартість переданого майна становить 5371189 грн.

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	Бобринецьке управління по експлуатації газового господарства	Тощо	Україна, 27200, Кіровоградська обл., Бобринецький р-н, м.Бобринець, вул.Промислова, буд.2	Бобринецьке УЕГГ являється відокремленим структурним підрозділом АТ "КІРОВОГРАДГАЗ". Здійснює господарські функції Товариства відповідно до мети та предмету діяльності.
2	Долинське управління по експлуатації газового господарства	Тощо	Україна, 28500, Кіровоградська обл., Долинський р-н, м.Долинська, вул.Нова, буд.114	Долинське УЕГГ являється відокремленим структурним підрозділом АТ "КІРОВОГРАДГАЗ". Здійснює господарські функції Товариства відповідно до мети та предмету діяльності.
3	Знам'янське управління по експлуатації газового господарства	Тощо	Україна, 27400, Кіровоградська обл., Знам'янський р-н, м.Знам'янка, вул.Коцюбинського, буд.23	Знам'янське УЕГГ являється відокремленим структурним підрозділом АТ "КІРОВОГРАДГАЗ". Здійснює господарські функції Товариства відповідно до мети та предмету діяльності.
4	Олександрівське управління по експлуатації газового господарства	Тощо	Україна, 27300, Кіровоградська обл., Олександрівський р-н, смт. Олександрівка, вул.Леніна, буд.133	Олександрівське УЕГГ являється відокремленим структурним підрозділом АТ "КІРОВОГРАДГАЗ". Здійснює господарські функції Товариства відповідно до мети та предмету діяльності.
5	Олександрійське управління по експлуатації газового господарства	Тощо	Україна, 28000, Кіровоградська обл., Олександрійський р-н, м. Олександрія, пл.Соборна, буд.16	Олександрійське УЕГГ являється відокремленим структурним підрозділом АТ "КІРОВОГРАДГАЗ". Здійснює господарські функції Товариства відповідно до мети та предмету діяльності.
6	Маловисківське управління по експлуатації газового господарства	Тощо	Україна, 26200, Кіровоградська обл., Маловисківський р-н, м.Мала Виска, вул.40 років Жовтня, буд.86	Маловисківське УЕГГ являється відокремленим структурним підрозділом АТ "КІРОВОГРАДГАЗ". Здійснює господарські функції Товариства відповідно до мети та предмету діяльності.
7	Світловодське управління по експлуатації газового господарства	Тощо	Україна, 27500, Кіровоградська обл., Світловодський р-н, м. Світловодськ, вул.8-го Березня, буд.30	Світловодське УЕГГ являється відокремленим структурним підрозділом АТ "КІРОВОГРАДГАЗ". Здійснює господарські функції Товариства відповідно до мети та предмету діяльності.

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста бездокументарна іменна	785/1/04	105 200 000	0,25	1. Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 1.1. Участь в управлінні Товариством. 1.2. Отримання дивідендів. 1.3. Отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства. 1.4. Отримання інформації про господарську діяльність Товариства. 2. Одна голосуюча проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. 3. Переважне право акціонерів при додатковій емісії акцій. 4. Акціонери Товариства можуть відчужувати належні їм акції без згоди інших акціонерів. Акціонери-власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом та внутрішніми документами Товариства. Обов'язки акціонерів встановлюються виключно законом.	немає	-

2. Зміна прав на акції

зміна акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій: змін не було

зміна осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій: змін не було

зміна осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій: інформація відсутня

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.06.2013	785/1/04	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000168934	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	0,25	105 200 000	26 300 000	100
Додаткова інформація		Рішенням НКЦПФР від 24.11.2015 №1902 зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів Товариства. У звітному періоді торгівля цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу цінними паперами на фондових біржах не виявлено. Протягом звітного періоду додаткової емісії акцій та викупу акцій власного випуску не було.							
30.03.2023	785/1/04	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000168934	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	0,25	105 200 000	26 300 000	100
Додаткова інформація		В зв'язку зі зміною найменування Товариства, 31.03.2023 отримано свідоцтво про реєстрацію випуску акцій АТ "КІРОВОГРАДГАЗ". У звітному періоді торгівля цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалась. Відсутні факти допуску/скасування допуску цінних паперів на регульованому фондовому ринку. Протягом звітного періоду додаткової емісії акцій та викупу акцій власного випуску не було.							

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000168934	105200000	0	7494786

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
30.03.2023	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000168934	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Рішенням НКЦПФР від 24.11.2015 №1902 зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів ВАТ "Кіровоградгаз". Відсутні обмеження щодо обігу цінних паперів Товариства в частині отримання від акціонерного товариства або інших власників цінних паперів згоди на відчуження акцій.	термін необмежений
Додаткова інформація	Рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: №1902 від 24.11.2015					

Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8
30.03.2023	785/1/04	UA4000168934	105 200 000	26 300 000	97 705 214	34 636 791	34 636 791
Додаткова інформація	Рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: №757/11783/22-к від 24.05.2022 Строк обмеження: необмежений Характеристика обмеження: Печерський районний суд міста Києва рішенням від 24.05.2022 справа №757/11783/22-к ухвалив передати Національному агентству України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів корпоративні права, що належать на праві власності ТОВ ІК "ФІНЛЕКС-ІНВЕСТ" (ідентифікаційний код 20036655), а саме: цінні папери - акції, вид цінного паперу 01110100 (акція проста бездокументарна іменна), міжнародний ідентифікаційний номер UA 4000168934, емітовані ВАТ "Кіровоградгаз" (ідентифікаційний код 03365222) у кількості 34 636 791 штук номінальною вартістю 0,25 грн. кожна, що становить 32,92% від загальної кількості . Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 28.05.2022 №429-р вище зазначені акції передані в управління акціонерному товариству						

	"Державне акціонерне товариство "Чорноморнафтогаз" (код ЄДРПОУ 00153117). Документи, в яких міститься словосполучення "обмеження прав за цінними паперами акціонера", в Товаристві відсутні. Під час підготовки до проведення річних дистанційних загальних зборів акціонерів Товариства, АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" отримав реєстр акціонерів станом на 20.12.2023, в якому зазначений тип обтяжень/обмежень акцій ТОВ ІК "ФІНЛЕКС-ІНВЕСТ" : рішення суду; обмеження прав за ЦП: відповідно до закону права за цінними паперами набуто Управителем від АРМА.
--	--

III. Фінансова інформація

2. Річна фінансова звітність

Окрема фінансова звітність Товариства за 2023 рік розміщена на вебсайті Системи фінансової звітності за посиланням https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=125978
Консолідована фінансова звітність Товариства за 2023 рік розміщена на вебсайті Системи фінансової звітності за посиланням https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=153764

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КІРОВОГРАДГАЗ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	03365222
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія "КРОУ УКРАЇНА"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	33833362
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	0
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	3681 13.12.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	№24/1803-У від 05.02.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 05.02.2024 по 04.04.2024
13	Дата аудиторського звіту	05.04.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття	ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Думка Ми провели аудит окремої фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КІРОВОГРАДГАЗ" (далі - Товариство), що складається із звіту про фінансовий стан на

відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	31 грудня 2023 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", щодо складання фінансової звітності.
Основа для думки Ми провели аудит відповідно Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту окремої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Пояснювальний параграф Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до окремої фінансової звітності «Операційне середовище» підрозділ «Застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі» в якій зазначено, що відповідно до Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 26.12.2022 №1840 «Про зупинення дії ліцензії з розподілу природного газу, виданої ВАТ «КІРОВОГРАДГАЗ»», зупинена дія ліцензії на право провадження господарської діяльності з розподілу природного газу, у зв'язку з передачею цілісного майнового комплексу з розподілу природного газу іншому суб'єкту господарювання, який отримав відповідну ліцензію. Також ТОВ «ГАЗОРОЗПОДІЛЬНІ МЕРЕЖІ УКРАЇНИ» (код ЄДРПОУ 44907200) передано в оренду рухоме та нерухоме майно, на підставі договору оренди №14 від 19.12.2022, та за договором №12 від 19.12.2022 передано у господарське відання складові газорозподільної системи. У зв'язку з вищезазначеним, фінансова інформація використана для складання окремої фінансової звітності Товариства, станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, була підготована за принципом припинення, використовуючи наступні оцінки: • активи оцінені на основі очікуваних грошових потоків; • зобов'язання оцінені на основі очікуваних сум, необхідних для їх погашення згідно договірних умов. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано. Ключові питання аудиту Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту окремої фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Пояснювальний параграф», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.	

Ключове питання аудиту <i>Основа підготовки окремої фінансової звітності за принципом припинення використовуючи наступні оцінки:</i> • <i>активи оцінені на основі очікуваних грошових потоків;</i> • <i>зобов'язання оцінені на основі очікуваних сум, необхідних для їх погашення згідно договірних умов.</i> Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до окремої фінансової звітності де розкрито інформацію про те що окрема фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, була підготовлена за принципом припинення. Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту в зв'язку з тим, що підготовка за принципом припинення передбачає застосування значних суджень управлінським персоналом Товариства.	Як наш аудит розглядав ключове питання аудиту Стосовно дебіторської заборгованості: Наші аудиторські процедури включали оцінку методології, яку використовувало Товариство для визначення ознак знецінення та розраховуючи резерв під знецінення, тестування вхідних даних та аналіз припущень. Для розрахованих резервів під знецінення торгової дебіторської заборгованості, ми проаналізували моделі Товариства та перевірили доречність та точність вхідних даних, що використовуються в цих моделях. Ми виявили, що ключові припущення, які використовуються при оцінці керівництвом розміру резервів під знецінення торгової дебіторської заборгованості, іншої поточної дебіторської заборгованості, підтверджуються наявними доказами. Крім того, ми оцінили достатність розкриття інформації щодо цього питання у фінансовій звітності. Стосовно зобов'язань: Ми вивчили організацію та надійність системи бухгалтерського обліку розрахунків з постачальниками, дослідили договірні відносини та судові справи, учасником яких виступає Товариство, ми проаналізували фактично здійснені розрахунки з нарахування забезпечень та перевірили вхідні дані, що використовуються в цих розрахунках. Ми оцінили дієвість наявних у Товариства засобів внутрішнього контролю, запроваджених з метою своєчасного виявлення, достовірної оцінки та забезпечення повноти відображення в обліку нарахованих зобов'язань і резервів, проаналізували події після дати балансу, які можуть надати підтвердження оцінкам управлінського персоналу. Наші аудиторські процедури включали: – огляд умов договорів та дослідження первинних документів; - оцінка обґрунтованості припущень управлінського персоналу щодо погашення заборгованості, ознайомлення з розкриттям інформації; – аналіз інформації про судові позови, отримані через процедури оцінки ризиків, що проводились з метою розуміння Товариства, з позицією управлінського персоналу щодо визнання, оцінки та розкриття інформації для кожного суттєвого забезпечення чи умовного зобов'язання; – обговорення незавершених судових справ з юридичними фахівцями Товариства; - аналіз судових витрат на вибірковій основі за звітний період та аналіз кореспонденції
---	--

	Товариства, отриманої у зв'язку з судовими та іншими претензіями. Крім того, ми оцінили достатність розкриття інформації щодо цього питання у окремій фінансовій звітності Інша інформація Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з окремою фінансовою звітністю іншої інформації: 1) Окремого звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», який отримано аудитором до дати цього звіту; 2) Регулярної річної інформації емітента цінних паперів - відповідно до вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», яка на дату цього звіту не надана аудитору (крім окремої фінансової звітності та звіту про корпоративне управління). Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення або невідповідність законодавству . Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Стосовно окремого звіту про управління ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, крім питань які описані в розділі «Пояснювальний параграф». Стосовно річної інформації емітента цінних паперів, ми очікуємо отримати таку інформацію після дати цього звіту. Після нашого ознайомлення зі змістом регулярної річної інформації Товариства, як емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що така інформація містить суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання Наглядовій раді, та розглянемо вплив цього питання на окрему фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту. Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової ради за окрему фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Наглядова рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства. Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються
--	--

суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї окремої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Товариства для висловлення думки щодо окремої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Товариства. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо Наглядовій раді інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо Наглядовій раді, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась Наглядовій раді, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

<i>Основні відомості про аудиторську фірму</i>	
Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА»
Місцезнаходження	04210, м. Київ, Оболонська набережна 33
Інформація про реєстрацію в реєстрі аудиторських фірм та аудиторів	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681 Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту	Наглядова Рада; Загальні збори акціонерів
Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності	02.02.2024
Загальна тривалість виконання аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту	Третій рік
Ми підтверджуємо, що думка аудитора, наведена у Звіті щодо аудиту окремої фінансової звітності, узгоджується з додатковим звітом аудиторському комітету.	
Ми не надавали Товариству не аудиторські послуги, визначені ст.6 Закону України про аудиторську діяльність.	
Ключовий партнер з аудиту та ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА», незалежні від Товариства під час проведення аудиту.	
Ми не надавали Товариству або контролюваним нею суб'єктам господарювання інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, та послуг, що розкриті у звіті про управління або у окремій фінансовій звітності, в період, охоплений окремою фінансовою звітністю та під час аудиту окремої фінансової звітності.	
МСА вимагають, щоб аудитор планував та проводив аудит таким чином, щоб отримати достатню впевненість у відсутності в окремій фінансовій звітності суттєвих викривлень. Термін «достатня впевненість» допускає деякий ризик наявності суттєвих невідповідностей грошового характеру, які можуть залишитися невиявленими; також допускається, що аудитор не може надати абсолютної гарантії точності та повноти окремої фінансової звітності. Аудит включає вибірккову перевірку підтвердження чисел та пояснень, що наводяться в окремій фінансовій звітності. Умови МСА вимагають планування аудиту таким чином, щоб забезпечити достатню ймовірність того, що помилки та невідповідності, здатні суттєво вплинути на окрему фінансову звітність, були виявлені. Однак, оскільки аудитор не буде проводити перевірку всіх операцій, здійснених суб'єктом господарювання протягом року, проведений аудит не може забезпечити повну впевненість у тому, що помилки та невідповідності, у тому числі випадки шахрайства, будуть виявлені.	

Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Відповідно до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, які затверджені рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 №555 (далі Рішення №555), аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Відомості про аудиторську фірму

Ідентифікаційний код юридичної особи	33833362
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	www.crowe.com.ua
Дата та номер договору на проведення аудиту	05.02.2024 №24/1803-Y
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	05.02.2024 – 04.04.2024

Відповідно до вимог пункту 2 частини 1 розділу II Рішення № 555 надаємо інформацію щодо учасника ринку капіталу:

Відомості про суб'єкт господарювання

Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ КІРОВОГРАДГАЗ»
Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності	Кінцевим бенефіціарним власником АТ «Оператор газорозподільної системи «КІРОВОГРАДГАЗ» є НГ ЧІНГ Ю. Тип бенефіціарного володіння: непрямий вирішальний вплив (опосередковане). Відсоток частки статутного капіталу: 32,92. На нашу думку, Товариство достовірно розкрила інформацію про акціонерів (Примітка 12 «Акціонерний капітал» та розділ «Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента» Звіту про управління АТ «Оператор газорозподільної системи «КІРОВОГРАДГАЗ» за 2023 рік) На нашу думку, інформація про структуру власності станом на 31.12.2023 розкрита відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 за №768/3639.
Чи є суб'єкт господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи	Ні
Чи є суб'єкт господарювання підприємством, що становить суспільний інтерес	Так
Дочірні компанії	Дочірнє підприємство «Центргаз» Відкритого акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації «КІРОВОГРАДГАЗ», юридична адреса: 25006, м. Кропивницький, вул. Арсенія Тарковського, 67.
Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-	Товариство не здійснює розрахунок пруденційних показників, оскільки дія Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління

правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків)	ризиками, яке затверджено Рішення НКЦПФР від 01.10.2015 №1597, не поширюється на діяльність Товариства, тому ми не висловлюємо думку по даному питанню
Відповідно до вимог пункту 1 частини 4 розділу II Рішення № 555 висловлюємо думку/висновок аудитора щодо: Думка аудитора щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань Думка аудитора щодо повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій Думка аудитора щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу	
Відповідно до вимог частини 8 розділу II Рішення № 555 надаємо інформацію щодо учасника ринку капіталу:	
Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»	На нашу думку, розмір статутного капіталу відповідає установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань На нашу думку інформація щодо складу і структури фінансових інвестицій відображена достовірно та в повному обсязі. Фінансова звітність Товариства станом на звітну дату була підготовлена за принципом припинення у зв'язку з фактами та обставинами, описаними в розділі «Пояснювальний параграф» цього звіту. Ми перевірили наступну інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління: • посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ», об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги; • інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень; • про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ», їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень. Інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління за 2023 рік розкрита відповідно до вимог пунктів 1-4 частини третьої ст.127 Закону про ринки капіталу (за винятком наявності власного кодексу корпоративного управління, який АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ» не прийняло для застосування) та узгоджується

	Думка аудитора щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» Підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є КОСТЕНКО Сергій. За та від імені ТОВ АК «КРОУ УКРАЇНА» Директор з аудиту/ Партнер з аудиту № 100613 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Партнер із завдання № 100561 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 05 квітня 2024 року	з окремою фінансовою звітністю. На підставі роботи, проведеної нами під час аудиту, ми прийшли до висновку, що інформація, а саме: - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ»; - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ»; - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; - порядок призначення та звільнення посадових осіб АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ»; - повноваження посадових осіб АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ», розкрита у Звіті про управління АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ» за 2023 рік, як того вимагається пунктами 5-9 частини третьої ст.127 Закону про ринки капіталу. Станом на звітну дату ревізійна комісія Товариства припинила повноваження згідно рішення позачергових дистанційних загальних зборів акціонерів від 19.09.2023 (протокол №14 від 22.09.2023). Ольга САМУСЄВА Сергій КОСТЕНКО
--	---	---

**Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Думка

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КІРОВОГРАДГАЗ" (далі - Група), що складається із консолідованого звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 року, консолідованого звіту про сукупний дохід, консолідованого звіту про зміни у власному капіталі та консолідованого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Групи на 31 грудня 2023 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до консолідованої фінансової звітності "Операційне середовище" підрозділ "Застосування припущення щодо здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі" в якій зазначено, що відповідно до Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 26.12.2022 №1840 "Про зупинення дії ліцензії з розподілу природного газу, виданої ВАТ "КІРОВОГРАДГАЗ" (далі Постанова №1840), зупинена дія ліцензії на право провадження господарської діяльності з розподілу природного газу, у зв'язку з передачею цілісного майнового комплексу з розподілу природного газу іншому суб'єкту господарювання, який отримав відповідну ліцензію.

Також ТОВ "ГАЗОРОЗПОДІЛЬНІ МЕРЕЖІ УКРАЇНИ" (код ЄДРПОУ 44907200) передано в оренду рухоме та нерухоме майно, на підставі договору оренди №14 від 19.12.2022, та за договором №12 від 19.12.2022 передано у господарське відання складові газорозподільної системи.

У зв'язку з вищезазначеним, фінансова інформація використана для складання консолідованої фінансової звітності Групи, станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, була підготована за принципом припинення, використовуючи наступні оцінки:

- активи оцінені на основі очікуваних грошових потоків;
- зобов'язання оцінені на основі очікуваних сум, необхідних для їх погашення згідно договірних умов.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту консолідованої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту консолідованої фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питання, описаного в розділі "Пояснювальний параграф", ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Ключове питання аудиту

Основа підготовки консолідованої фінансової звітності за принципом припинення використовуючи наступні оцінки:

- *активи оцінені на основі очікуваних грошових потоків;*
- *зобов'язання оцінені на основі очікуваних сум, необхідних для їх погашення згідно договірних умов.*

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до консолідованої фінансової звітності де розкрито інформацію про те що консолідована фінансова звітність Групи за рік, що

Як наш аудит розглядає ключове питання аудиту

Стосовно дебіторської заборгованості:

Наші аудиторські процедури включали оцінку методології, яку використовувала Група для визначення ознак знецінення та розраховуючи резерв під знецінення, тестування вхідних даних та аналіз припущень. Для розрахованих резервів під знецінення торгової дебіторської заборгованості, ми проаналізували моделі Групи та перевірили доречність та точність вхідних даних, що використовуються в цих моделях. Ми виявили, що ключові припущення, які використовуються при оцінці керівництвом розміру резервів під знецінення торгової дебіторської заборгованості, іншої поточної дебіторської заборгованості, підтверджуються

закінчився 31 грудня 2023 року, була підготовлена за принципом припинення.

Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту в зв'язку з тим, що підготовка за принципом припинення передбачає застосування значних суджень управлінським персоналом Групи.

наявними доказами.

Крім того, ми оцінили достатність розкриття інформації щодо цього питання у фінансовій звітності.

Стосовно зобов'язань:

Ми вивчили організацію та надійність системи бухгалтерського обліку розрахунків з постачальниками, дослідили договірні відносини та судові справи, учасником яких виступає Група, ми проаналізували фактично здійснені розрахунки з нарахування забезпечень та перевірили вхідні дані, що використовуються в цих розрахунках. Ми оцінили дієвість наявних у Групі засобів внутрішнього контролю, запроваджених з метою своєчасного виявлення, достовірної оцінки та забезпечення повноти відображення в обліку нарахованих зобов'язань і резервів, проаналізували події після дати балансу, які можуть надати підтвердження оцінкам управлінського персоналу.

Наші аудиторські процедури включали:

- огляд умов договорів та дослідження первинних документів;
- оцінка обґрунтованості припущень управлінського персоналу щодо погашення заборгованості, ознайомлення з розкриттям інформації;
- аналіз інформації про судові позови, отримані через процедури оцінки ризиків, що проводились з метою розуміння Групи, з позицією управлінського персоналу щодо визнання, оцінки та розкриття інформації для кожного суттєвого забезпечення чи умовного зобов'язання;
- обговорення незавершених судових справ з юридичними фахівцями Групи;
- аналіз судових витрат на вибірковій основі за звітний період та аналіз кореспонденції Групи, отриманої у зв'язку з судовими та іншими претензіями.

Крім того, ми оцінили достатність розкриття інформації щодо цього питання у консолідованій фінансовій звітності

Інша інформація

Управлінський персонал Групи відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з консолідованою фінансовою звітністю іншої інформації:

- 1) Консолідованого звіту про управління - відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", який отримано аудитором до дати цього звіту;
- 2) Регулярної річної інформації емітента цінних паперів - відповідно до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", яка на дату цього звіту не надана аудитором (крім консолідованої фінансової звітності та звіту про корпоративне управління).

Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між

іншою інформацією і консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення або невідповідність законодавству.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Стосовно консолідованого звіту про управління ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, крім питань які описані в розділі «Пояснювальний параграф».

Стосовно річної інформації емітента цінних паперів, ми очікуємо отримати таку інформацію після дати цього звіту. Після нашого ознайомлення зі змістом регулярної річної інформації Групи, як емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що така інформація містить суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання Наглядовій раді, та розглянемо вплив цього питання на консолідовану фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової ради за консолідовану фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Групи.

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Групи продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо Наглядовій раді інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо Наглядовій раді, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась Наглядовій раді, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Закон України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

Відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування

Місцезнаходження

Інформація про реєстрацію в реєстрі аудиторських фірм та аудиторів

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА
КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА»

04210, м. Київ, Оболонська набережна 33

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Наглядова Рада; Загальні збори акціонерів

02.02.2024

Загальна тривалість виконання аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту	Третій рік
Ми підтверджуємо, що думка аудитора, наведена у Звіті щодо аудиту консолідованої фінансової звітності, узгоджується з додатковим звітом аудиторському комітету. Ми не надавали Групі неаудиторські послуги, визначені ст.6 Закону України про аудиторську діяльність. Ключовий партнер з аудиту та ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА КОМПАНІЯ "КРОУ УКРАЇНА", незалежні від Групи під час проведення аудиту. Ми не надавали Групі або контролюваним нею суб'єктам господарювання інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, та послуг, що розкриті у звіті про управління або у консолідованій фінансовій звітності, в період, охоплений консолідованою фінансовою звітністю та під час аудиту консолідованої фінансової звітності. МСА вимагають, щоб аудитор планував та проводив аудит таким чином, щоб отримати достатню впевненість у відсутності в консолідованій фінансовій звітності суттєвих викривлень. Термін "достатня впевненість" допускає деякий ризик наявності суттєвих невідповідностей грошового характеру, які можуть залишитися невиявленими; також допускається, що аудитор не може надати абсолютної гарантії точності та повноти консолідованої фінансової звітності. Аудит включає вибірккову перевірку підтвердження чисел та пояснень, що наводяться в консолідованій фінансовій звітності. Умови МСА вимагають планування аудиту таким чином, щоб забезпечити достатню ймовірність того, що помилки та невідповідності, здатні суттєво вплинути на консолідовану фінансову звітність, були виявлені. Однак, оскільки аудитор не буде проводити перевірку всіх операцій, здійснених суб'єктом господарювання протягом року, проведений аудит не може забезпечити повну впевненість у тому, що помилки та невідповідності, у тому числі випадки шахрайства, будуть виявлені.	
Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА»
Місцезнаходження	04210, м. Київ, Оболонська набережна 33
Інформація про реєстрацію в реєстрі аудиторських фірм та аудиторів	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681
	Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
	Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту	Наглядова Рада; Загальні збори акціонерів
Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності	02.02.2024
Загальна тривалість виконання аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту	Третій рік

Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Відповідно до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з

цінних паперів та фондового ринку, які затверджені рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 №555 (далі Рішення №555), аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Відомості про аудиторську фірму

Ідентифікаційний код юридичної особи

33833362

Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності

www.crowe.com.ua

Дата та номер договору на проведення аудиту

05.02.2024 №24/1803-У

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту

05.02.2024 – 04.04.2024

Відповідно до вимог пункту 2 частини 1 розділу II Рішення № 555 надаємо інформацію щодо учасника ринку капіталу:

Відомості про суб'єкт господарювання

Повне найменування

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОПЕРАТОР
ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ
КІРОВОГРАДГАЗ»

Інформація про кінцевого бенефіціарного
власника (у разі наявності) та структуру
власності

Кінцевим бенефіціарним власником АТ «Оператор газорозподільної системи «КІРОВОГРАДГАЗ» є НГ ЧІНГ Ю. Тип бенефіціарного володіння: непрямий вирішальний вплив (опосередковане). Відсоток частки статутного капіталу: 32,92. На нашу думку, Група достовірно розкрила інформацію про акціонерів (Примітка 11 «Акціонерний капітал» та розділ «Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента» Звіту про управління АТ «Оператор газорозподільної системи «КІРОВОГРАДГАЗ» за 2023 рік)

На нашу думку, інформація про структуру власності станом на 31.12.2023 розкрита відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 за №768/3639.

Чи є суб'єкт господарювання
контролером/учасником небанківської
фінансової групи

Ні

Чи є суб'єкт господарювання підприємством,
що становить суспільний інтерес

Так

Дочірні компанії

Дочірнє підприємство «Центргаз» Відкритого акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації «КІРОВОГРАДГАЗ», юридична адреса: 25006, м. Кропивницький, вул. Арсенія Тарковського, 67.

Думка аудитора щодо правильності
розрахунку пруденційних показників,
встановлених нормативно-правовим актом
НКЦПФР для відповідного виду діяльності,
за звітний період (для професійних

Група не здійснює розрахунків пруденційних показників, оскільки дія Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, яке затверджено Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 №1597, не поширюється на діяльність

учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків)

Групи, тому ми не висловлюємо думку по даному питанню

Відповідно до вимог пункту 1 частини 4 розділу II Рішення № 555 висловлюємо думку/висновок аудитора щодо:

Думка аудитора щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Думка аудитора щодо повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій

Думка аудитора щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу

На нашу думку, розмір статутного капіталу відповідає установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Фінансові інвестиції у консолідованій фінансовій звітності не відображені.

Фінансова звітність Групи станом на звітну дату була підготовлена за принципом припинення у зв'язку з фактами та обставинами, описаними в розділі «Пояснювальний параграф» цього звіту.

Відповідно до вимог частини 8 розділу II Рішення № 555 надаємо інформацію щодо учасника ринку капіталу:

Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»

Ми перевірили наступну інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ», об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Група добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги;
- інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ», їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління за 2023 рік розкрита відповідно до вимог пунктів 1-4 частини третьої ст.127 Закону про ринки капіталу (за винятком наявності власного кодексу корпоративного управління, який АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ» не прийняло для застосування) та узгоджується з консолідованою фінансовою звітністю.

Думка аудитора щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»

На підставі роботи, проведеної нами під час аудиту, ми прийшли до висновку, що інформація, а саме:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ»;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ»;
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ»;
- повноваження посадових осіб АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ»;

розкрита у Звіті про управління АТ «ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ «КІРОВОГРАДГАЗ» за 2023 рік, як того вимагається пунктами 5-9 частини третьої ст.127 Закону про ринки капіталу.

Підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією

Станом на звітну дату ревізійна комісія Групи припинила повноваження згідно рішення позачергових дистанційних загальних зборів акціонерів від 19.09.2023 (протокол №14 від 22.09.2023).

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є КОСТЕНКО Сергій.

За та від імені ТОВ АК "КРОУ УКРАЇНА"
Директор з аудиту/ Партнер з аудиту
№ 100613 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності

Ольга САМУСЄВА

Партнер із завдання
№ 100561 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності

Сергій КОСТЕНКО

05 квітня 2024 року

4. Твердження щодо річної інформації

Офіційна позиція осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують регулярну інформацію Товариства: Керівництво АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" підтверджує, що наскільки їм відомо, річна консолідована фінансова звітність за 2023 рік, складена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства і дочірнього підприємства, а також про те, що консолідований звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" і ДП "Центргаз", яке перебуває під контролем Товариства.

5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

Інформація про вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація	Орган управління, що прийняв рішення	Дата вчинення правочину	Ринкова вартість правочину	Предмет правочину
1	2	3	4	5	6	7
1	29.12.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia	Загальні збори акціонерів	23.12.2019	413 832,127	транспортування природного газу

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

№ з/п	Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину із заінтересованістю	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація	Орган управління, що прийняв рішення	Дата вчинення правочину	Ринкова вартість правочину	Предмет правочину	Заінтересовані особи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	22.09.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia	Загальні збори акціонерів	19.12.2022	7 664,26	господарське відання складовими газорозподільної системи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Газорозподільні мережі України".

2	22.09.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia	Загальні збори акціонерів	19.12.2022	41 224,51	оренда рухомого та нерухомого майна	Товариство з обмеженою відповідальністю "Газорозподільні мережі України"
3	22.09.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia	Загальні збори акціонерів	27.09.2023	198 000	господарське відання складовими газорозподільної системи; оренда рухомого та нерухомого майна	Товариство з обмеженою відповідальністю "Газорозподільні мережі України"
4	29.12.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia	Загальні збори акціонерів	21.06.2022	893 802,835	постачання природного газу; купівля-продаж природного газу	Товариство з обмеженою відповідальністю "Газопостачальна компанія "Нафтогаз України"

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Звернення до акціонерів / учасників та інших стейкхолдерів від Голови Наглядової ради АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"

Цей звіт написаний у час воєнного стану, коли триває повномасштабне вторгнення росії на територію України.

Ми об'єдналися як нація, щоб захистити нашу країну, її гідність, незалежність, свободу, демократію, рівність і права людини - усе те, що називається цінностями сучасної цивілізації. Увесь цивілізований світ вражений тим, як мужньо та рішуче українці протистоять агресору. Це стосується і працівників АТ "КІРОВОГРАДГАЗ", які захищають нашу свободу та незалежність в лавах Збройних Сил України.

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. Менеджмент скеровував зусилля на виконання статутних цілей Товариства, контрольний пакет акцій (51%), якого належить національній акціонерній компанії "Нафтогаз Україна".

Корпоративне управління та захист прав акціонерів є необхідними умовами для забезпечення ефективної роботи з акціонерами. Однакове та справедливе ставлення до всіх акціонерів один з найголовніших принципів корпоративного управління Товариства. Всі акціонери - власники простих акцій на рівних умовах мають право на одержання інформації про діяльність Товариства, на участь у загальних зборах акціонерів та на ознайомлення з матеріалами, що необхідні для прийняття рішень, на отримання частини майна Товариства при його ліквідації, а також переважне право на придбання акцій, що розміщуються додатково.

Двічі в 2023 році були скликані загальні збори акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ", а саме: 19.09.2023 відбулися позачергові загальні збори акціонерів та 25.12.2023 проведені річні загальні збори акціонерів Товариства, які проведені дистанційно відповідно до Порядку скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.03.2023 № 236.

На загальних зборах акціонери прийняли важливі рішення для поточної діяльності Товариства, в тому числі внесли зміни до Статуту Товариства, до положень про Загальні збори акціонерів, про Наглядову раду, про Правління шляхом викладення їх в новій редакції, а також визнали таким, що втратило чинність Положення про Ревізійну комісію Товариства; припинили повноваження членів Ревізійної комісії Товариства в повному складі.

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

У цьому звіті ви знайдете дані, щоб сформувані власну думку щодо того, наскільки успішно нам вдалося долати перешкоди на шляху до сталої та ефективної роботи АТ "КІРОВОГРАДГАЗ".

Ми хочемо скористатися нагодою і подякувати управлінському персоналу і колективу Товариства за важку, професійну та сумлінну працю в 2023 році.

Голова Наглядової ради АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" Ірина Чередник

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Звернення до акціонерів / учасників та інших стейкхолдерів від Голови Правління АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"

Цей звіт написаний у час воєнного стану, коли триває повномасштабне вторгнення росії на територію України.

Ми об'єдналися як нація, щоб захистити нашу країну, її гідність, незалежність, свободу, демократію, рівність і права людини - усе те, що називається цінностями сучасної цивілізації. Увесь цивілізований світ вражений тим, як мужньо та рішуче українці протистоять агресору. Це стосується і працівників АТ "КІРОВОГРАДГАЗ", які захищають нашу свободу та незалежність в лавах Збройних Сил України.

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. Менеджмент скеровував зусилля на виконання статутних цілей Товариства, контрольний пакет акцій (51%), якого належить національній акціонерній компанії "Нафтогаз Україна".

Корпоративне управління та захист прав акціонерів є необхідними умовами для забезпечення ефективної роботи з акціонерами. Однакове та справедливе ставлення до всіх акціонерів один з найголовніших принципів корпоративного управління Товариства. Всі акціонери - власники простих акцій на рівних умовах мають право на одержання інформації про діяльність Товариства, на участь у загальних зборах акціонерів та на ознайомлення з матеріалами, що необхідні для прийняття рішень, на отримання частини майна Товариства при його ліквідації, а також переважне право на придбання акцій, що розміщуються додатково.

Двічі в 2023 році були скликані загальні збори акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ", а саме: 19.09.2023 відбулися позачергові загальні збори акціонерів та 25.12.2023 проведені річні загальні збори акціонерів Товариства, які проведені дистанційно відповідно до Порядку скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.03.2023 № 236.

На загальних зборах акціонери прийняли важливі рішення для поточної діяльності Товариства, в тому числі внесли зміни до Статуту Товариства, до положень про Загальні збори акціонерів, про Наглядову раду, про Правління шляхом викладення їх в новій редакції, а також визнали таким, що втратило чинність Положення про Ревізійну комісію Товариства; припинили повноваження членів Ревізійної комісії Товариства в повному складі.

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

У цьому звіті ви знайдете дані, щоб сформувані власну думку щодо того, наскільки успішно нам вдалося долати перешкоди на шляху до сталої та ефективної роботи АТ "КІРОВОГРАДГАЗ".

Ми хочемо скористатися нагодою і подякувати управлінському персоналу і колективу Товариства за важку, професійну та сумлінну працю в 2023 році.

Голова Правління АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" Сергій Бак

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

1) інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

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

Відповідно до постанови НКРЕКП від 29.06.2017 №849 "Про видачу ліцензії на розподіл природного газу ВАТ "Кіровоградгаз", Товариство здійснювало господарську діяльність з розподілу природного газу в межах території міста Кропивницький та Кіровоградської області (крім міста Гайворон). Постановою НКРЕКП від 26.04.2022 №397 "Про внесення зміни до постанови НКРЕКП від 29 червня 2017 року №849" передбачено, а саме: до меж ліцензійної діяльності Товариства додалися селище міського типу Донець та село Копанка Ізюмського району Харківської області.

НКРЕКП Постановою від 26.12.2022 №1840 зупинила дію ліцензії з розподілу природного газу, виданої ВАТ "Кіровоградгаз".

В зв'язку з зупиненням НКРЕКП дії ліцензії з розподілу природного газу, плани Товариства передбачають 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.

В 2023 році Товариство виконувало поточну роботу.

2) соціальні аспекти та кадрова політика

Товариство створює умови праці, які дозволяють жінкам і чоловікам здійснювати трудову діяльність на рівній основі, незалежно від статі.

З метою створення ефективної системи управління Товариством, створилась потреба у проведенні змін та упорядкуванні організаційної структури підприємства та штатного розпису.

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 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.

Кадрова політика АТ "КІРОВОГРАДГАЗ": добір персоналу проводиться відповідно до кваліфікаційних вимог, професійних навичок та стажу роботи. Розстановка персоналу відповідає до вимог штатного розпису. При прийнятті на роботу проводиться адаптація персоналу. Забезпечується кар'єрний зріст працівників.

Соціальна сфера: дотримання соціальних прав та гарантій працівників передбачених Конституцією України, КЗпП та іншими нормативними документами.

Екологічні аспекти.

АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" не здійснює викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, діяльність не пов'язана з впливом фізичних та біологічних факторів на стан атмосферного повітря, тому у 2023 році не здійснювалися організаційно-господарські, технічні та інші заходи щодо забезпечення виконання вимог, передбачених стандартами та нормативами екологічної безпеки у галузі охорони атмосферного повітря.

Охорона праці

Протягом 2023 року в Товаристві виконувалися функції контролю за дотриманням працівниками вимог законів та інших нормативно-правових актів з охорони праці, пожежної безпеки для недопущення випадків травматизму, пожеж.

Робота з охорони праці в АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" проводиться відповідно до вимог законодавства про охорону праці та нормативно-правових актів з охорони праці, що діють у межах підприємства, забезпечення реалізації правових, соціально-економічних, організаційно-технічних, санітарно-гігієнічних і лікувально-профілактичних заходів та засобів, спрямованих на збереження життя, здоров'я і працездатності працівників у процесі трудової діяльності.

Політика в питанні охорони праці базується на принципі пріоритету життя і здоров'я працівників, повної відповідальності роботодавця за створення належних, безпечних і здорових умов праці.

Все це дозволило АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" протягом звітного періоду уникнути виробничого травматизму, професійних та зумовлених виробництвом захворювань.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" не укладав та не вчиняв правочинів з будь-якими фінансовими інструментами фондового ринку.

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Процес управління ризиками Товариства здійснюється під безпосереднім контролем керівництва АТ "КІРОВОГРАДГАЗ". Всі стратегічні рішення орієнтовані на своєчасне виявлення ризиків, їх оцінку та управління. Управління ризиками передбачає виявлення, аналіз і регулювання тих ризиків, які можуть загрожувати майну й доходності Товариства.

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

В Товаристві відсутні кредитний і процентний ризики, оскільки АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" не залучав кредитні ресурси.

АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" не займається зовнішньоекономічною діяльністю, не має закордонних

філій, тому відсутній валютний ризик.

Консолідований звіт керівництва АТ "КІРОВОГРАДГАЗ":

1) інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

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

Відповідно до постанови НКРЕКП від 29.06.2017 №849 "Про видачу ліцензії на розподіл природного газу ВАТ "Кіровоградгаз", Товариство здійснювало господарську діяльність з розподілу природного газу в межах території міста Кропивницький та Кіровоградської області (крім міста Гайворон). Постановою НКРЕКП від 26.04.2022 №397 "Про внесення зміни до постанови НКРЕКП від 29 червня 2017 року №849" передбачено, а саме: до меж ліцензійної діяльності Товариства додалися селище міського типу Донець та село Копанка Ізюмського району Харківської області.

НКРЕКП Постановою від 26.12.2022 №1840 зупинила дію ліцензії з розподілу природного газу, виданої ВАТ "Кіровоградгаз".

В зв'язку з зупиненням НКРЕКП дії ліцензії з розподілу природного газу, плани Товариства передбачають 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.

В 2023 році Товариство виконувало поточну роботу.

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.

Основним видом економічної діяльності ДП "Центргаз" є торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи. ДП "Центргаз" має ліцензію на провадження господарської діяльності з постачання природного газу на території України, яка видана НКРЕКП на підставі постанови НКРЕКП від 06.06.2017 №747.

З 01 листопада 2018 року відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України №867 від 19 жовтня 2018 року "Про затвердження Положення про покладення спеціальних обов'язків на суб'єктів ринку природного газу для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу" ДП "Центргаз" втратило право придбання природного газу у НАК "Нафтогаз України" для подальшої реалізації природного газу для потреб побутових споживачів, релігійних організацій (крім обсягів, що використовуються для провадження їх виробничо-комерційної діяльності) за регульованою ціною.

У зв'язку із тим, що ДП "Центргаз" з 01.11.2018 не здійснює реалізацію природного газу, короткострокові плани підприємства передбачають роботу з дебіторською заборгованістю населення, що залишилась після передачі урядом України спеціальних обов'язків постачання газу населенню у Кіровоградській області іншому підприємству. Існує значна кредиторська заборгованість населенню і підприємство працює над поверненням цих переplat, зокрема за рахунок надходжень від повернення дебіторської заборгованості.

2) соціальні аспекти та кадрова політика

Товариство створює умови праці, які дозволяють жінкам і чоловікам здійснювати трудову діяльність на рівній основі, незалежно від статі.

З метою створення ефективної системи управління Товариством, створилась потреба у проведенні змін та упорядкуванні організаційної структури підприємства та штатного розпису.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства за 2023 рік складає 45 осіб, що на 1257 осіб (або 96,5%) менше ніж у 2022 році (1302 особи).

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 штатних працівників за 2023 рік зменшився відносно попереднього 2022 року на 229769,648 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.

Кадрова політика: добір персоналу проводиться відповідно до кваліфікаційних вимог, професійних навичок та стажу роботи. Розстановка персоналу відповідає до вимог штатного розпису. При прийнятті на роботу проводиться адаптація персоналу. Забезпечується кар'єрний зріст працівників.

Соціальна сфера: дотримання соціальних прав та гарантій працівників передбачених Конституцією України, КЗпП та іншими нормативними документами.

Екологічні аспекти.

АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" та ДП "Центргаз" не здійснюють викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, діяльність не пов'язана з впливом фізичних та біологічних факторів на стан атмосферного повітря, тому у 2023 році не здійснювалися організаційно-господарські, технічні та інші заходи щодо забезпечення виконання вимог, передбачених стандартами та нормативами екологічної безпеки у галузі охорони атмосферного повітря.

Охорона праці

Протягом 2023 року в Товаристві виконувалися функції контролю за дотриманням працівниками вимог законів та інших нормативно-правових актів з охорони праці, пожежної безпеки для недопущення випадків травматизму, пожеж.

Робота з охорони праці в АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" і ДП "Центргаз" проводиться відповідно до вимог законодавства про охорону праці та нормативно-правових актів з охорони праці, що діють у межах підприємства, забезпечення реалізації правових, соціально-економічних, організаційно-технічних, санітарно-гігієнічних і лікувально-профілактичних заходів та засобів, спрямованих на збереження життя, здоров'я і працездатності працівників у процесі трудової діяльності.

Політика в питанні охорони праці базується на принципі пріоритету життя і здоров'я працівників, повної відповідальності роботодавця за створення належних, безпечних і здорових умов праці.

Все це дозволило АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" і ДП "Центргаз" протягом звітного періоду уникнути виробничого травматизму, професійних та зумовлених виробництвом захворювань.

3) інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" і ДП "Центргаз" не укладали та не вчиняли правочинів з будь-якими фінансовими інструментами фондового ринку.

а) завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;

Процес управління ризиками Товариства, дочірнього підприємства здійснюється під безпосереднім контролем керівництва АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" і директора ДП "Центргаз" відповідно. Всі стратегічні рішення орієнтовані на своєчасне виявлення ризиків, їх оцінку та управління. Управління ризиками передбачає виявлення, аналіз і регулювання тих ризиків, які можуть загрожувати майну й дохідності Товариства і дочірнього підприємства.

б) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;

В Товаристві і в дочірньому підприємстві відсутні кредитний і процентний ризики, оскільки АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" і ДП "Центргаз" не залучали кредитні ресурси.

АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" і ДП "Центргаз" не займаються зовнішньоекономічною діяльністю, не мають закордонних філій, тому відсутній валютний ризик.

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені

законодавством вимоги

	Відповідність практиці (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах	ні	

особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів		
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Статтею 27 Закону України "Про акціонерні товариства" та статутом Товариства всім акціонерам надається однакова сукупність прав.
Права міноритарних акціонерів	так	Статтею 27 Закону України "Про акціонерні товариства" та статутом Товариства всім акціонерам надається однакова сукупність прав.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	Акціонери Товариства мають можливість ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань, включених до проекту порядку денного та порядку денного відповідно до законодавства та отримати інформацію, яка не віднесена до комерційної таємниці.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Законодавством не вимагається
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	Акціонери мають право брати участь у загальних зборах, можливість голосувати та отримувати матеріали відповідно до законодавства на період дії воєнного стану.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	При проведення очних загальних зборів, акціонери мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Порядок проведення загальних зборів визначений в Положенні про загальні збори акціонерів Товариства.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	ні	Протокол загальних зборів протягом 5 робочих днів з дня його складення, але не пізніше 10 днів з дати проведення загальних зборів, розміщується на власному вебсайті Товариства. Відповіді на ключові запитання не розкриваються.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	На вебсайті Товариства https://www.kirgas.com розміщена інформація відповідно до вимог законодавства.

2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	ні	
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	ні	
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти професійну компетентність, сумлінність, розсудливість, обачливість та належну обережність.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Товариство забезпечує членам Наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених законодавством, Статутом та внутрішніми нормативними документами.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Наглядова Рада Товариства щорічно розглядає результати діяльності акціонерного товариства.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у	ні	

питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином		
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Кількісний склад і навички членів Наглядової ради відповідають потребам Товариства.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	ні	
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	так	Із 3 членів Наглядової ради жінки складають 2 особи (67%), чоловіки - 1 особа (33%).
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит;	ні	

є) роль комітетів наглядової ради		
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	В Товаристві забезпечена можливість для комунікації з акціонерами.
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції Голови Наглядової ради визначені в Статуті і в Положенні про Наглядову раду Товариства.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	ні	
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Виконавчий орган Товариства інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого	ні	Не проводився моніторинг і аналіз

органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи		відповідності винагороди членів ради і виконавчого органу ринковим показникам галузі.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	так	Розмір винагороди є фіксованим.
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	На власному вебсайті Товариства https://www.kirgas.com розміщена інформація відповідно до вимог чинного законодавства, в тому числі корпоративне управління.
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	так	В Товаристві створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту": операційний внутрішній контроль бізнес-діяльності, керування ризиками, внутрішній аудит.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	До компетенції Наглядової ради належить прийняття рішення про проведення позачергових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства.
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	так	Функція комплаєнс підзвітна Наглядовій раді Товариства.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	так	В Товаристві діє Програма з управління ризиками.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	так	На вебсайті Товариства розміщений Кодекс корпоративної етики.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	В Товаристві впроваджена Антикорупційна програма.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	так	В Товаристві впроваджена Політика оцінки ризику шахрайства, корупції та інших службових зловживань та Антикорупційна програма.
В особі затверджено та оприлюднено	так	В Товаристві впроваджена Політика з питань

політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем		врегулювання конфлікту інтересів.
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: (2)

Дата проведення	19.09.2023
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування Х опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	д/в
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
Питання 1: Про схвалення (вчинення) Товариством правочинів із заінтересованістю з Товариством з обмеженою відповідальністю "Газорозподільні мережі України" (ідентифікаційний код 44907200) Прийняте рішення: 1. Товариству схвалити (вчинити) правочини із заінтересованістю з Товариством з обмеженою відповідальністю "Газорозподільні мережі України" (ідентифікаційний код 44907200), а саме Договору на господарське відання складовими газорозподільної системи від 19.12.2022 № 12; Додаткової угоди № 1 від 22.05.2023 до Договору на господарське відання складовими газорозподільної системи від 19.12.2022 № 12; Договору оренди рухомого та нерухомого майна від 19.12.2022 № 14. 2. Підтвердити повноваження Голови Правління Товариства Бака С.А. на вчинення від імені Товариства правочинів, зазначених у пункті 1 цього рішення. Питання 2: Про вчинення Товариством значного правочину із заінтересованістю з Товариством з обмеженою відповідальністю "Газорозподільні мережі України" (ідентифікаційний код 44907200). Прийняте рішення: 1. Товариству вчинити значний правочин із заінтересованістю з Товариством з обмеженою відповідальністю "Газорозподільні мережі України" (ідентифікаційний код 44907200), а саме укласти додаткові угоди до Договору на господарське відання складовими газорозподільної системи від 19.12.2022 № 12, та/або додаткову угоду до Договору оренди рухомого та нерухомого майна від 19.12.2022 № 14 (додається), та, за необхідності, інших додаткових угод до Договору оренди рухомого та нерухомого майна від 19.12.2022 № 14, загальною вартістю, що не перевищує 198 000 000 (сто дев'яносто вісім мільйонів) грн. з ПДВ. 2. Надати повноваження Голові Правління Товариства або особі, яка виконує його обов'язки, на підписання додаткових угод, зазначених у пункті 1 цього рішення. Питання 3: Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Прийняте рішення: Унести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Уповноважити Голову та секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства підписати Статут Товариства в новій редакції. Доручити Голові Правління Товариства або особі, яка виконує його обов'язки (з правом передоручення іншим особам) забезпечити державну реєстрацію Статуту Товариства в новій редакції. Питання 4: Внесення змін до Положення про Загальні збори акціонерів Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Прийняте рішення: Унести зміни до Положення про Загальні збори акціонерів Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Уповноважити Голову Загальних зборів акціонерів Товариства підписати Положення про Загальні збори акціонерів Товариства в новій редакції. Питання 5: Внесення змін до Положення про Наглядову раду Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Прийняте рішення: Унести зміни до Положення про Наглядову раду Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Уповноважити Голову Загальних зборів акціонерів Товариства підписати Положення про Наглядову раду Товариства в новій редакції. Питання 6: Внесення змін до Положення про Правління Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Прийняте рішення:	

Унести зміни до Положення про Правління Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Уповноважити Голову Загальних зборів акціонерів Товариства підписати Положення про Правління Товариства в новій редакції. Питання 7: Визнати таким, що втратило чинність, Положення про Ревізійну комісію Товариства. Прийняте рішення: Визнати таким, що втратило чинність, Положення про Ревізійну комісію Товариства. Питання 8: Припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. Прийняте рішення: Припинити повноваження членів Ревізійної комісії Товариства Мороза Анатолія Олександровича, Леонідової Ольги Миколаївни, Гриціва Тараса Ігоровича.	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://www.kirgas.com/index.php/protokoly-zahalnykh-zboriv .

Дата проведення	25.12.2023
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	д/в
Питання порядку денного та прийнятті рішення:	
Питання 1: Розгляд звітів Наглядової ради Товариства за 2018-2022 роки. Прийняття рішення за результатами розгляду таких звітів. Прийняте рішення: Звіти Наглядової ради Товариства за 2018-2022 роки взяти до відома. Питання 2: Затвердження звітів та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2018-2022 роки. Прийняте рішення: Звіти та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2018-2022 роки взяти до відома. Питання 3: Затвердження річних звітів ДП "Центргаз" за 2018-2022 роки. Затвердження порядку розподілу прибутку, визначення порядку покриття збитків ДП "Центргаз" за 2018-2022 роки. Прийняте рішення: Річні звіти ДП "Центргаз" за 2018-2022 роки взяти до відома. Збиток ДП "Центргаз" за результатами діяльності у 2018 році у розмірі 5 174 тис. грн покрити за рахунок нерозподіленого прибутку, що становить 10 175 тис. гривень. Збиток ДП "Центргаз" за результатами діяльності у 2019 році у розмірі 5 401 тис. грн частково покрити за рахунок нерозподіленого прибутку, що становить 5 001 тис. грн. Покриття залишку непокритого збитку ДП "Центргаз" у розмірі 400 тис. грн здійснювати за рахунок прибутків від фінансово-господарської діяльності ДП "Центргаз" у майбутніх періодах. Збиток ДП "Центргаз" за результатами діяльності у 2020 році у розмірі 13 186 тис. грн, у зв'язку з наявністю станом на початок періоду непокритих збитків у розмірі 400 тис. грн та зважаючи на відсутність у ДП "Центргаз" джерел покриття збитків (нерозподіленого прибутку, коштів резервного капіталу та ін.), віднести на збільшення непокритого збитку ДП "Центргаз" від фінансово-господарської діяльності у минулих періодах. Збиток ДП "Центргаз" за результатами діяльності у 2021 році у розмірі 85 092 тис. грн, у зв'язку з наявністю станом на початок періоду непокритих збитків у розмірі 13 586 тис. грн та зважаючи на відсутність у ДП "Центргаз" джерел покриття збитків (нерозподіленого прибутку, коштів резервного капіталу та ін.), віднести на збільшення непокритого збитку ДП "Центргаз" від фінансово-господарської діяльності у минулих періодах. Покриття загального залишку непокритих збитків ДП "Центргаз" у розмірі 98 678 тис. грн здійснювати за рахунок прибутків від фінансово-господарської діяльності ДП "Центргаз" у майбутніх періодах. Прибуток, отриманий ДП "Центргаз" за результатами діяльності у 2022 році у розмірі 4 544 тис. грн у зв'язку з наявністю станом на початок періоду непокритих збитків у розмірі 98 678 тис. грн спрямувати на покриття існуючих збитків.	

Питання 4:

Розгляд висновків аудиторських звітів суб'єктів аудиторської діяльності за 2018-2022 роки та затвердження заходів за результатами розгляду таких звітів.

Прийняте рішення:

4.1. Правлінню Товариства взяти до відома висновки аудиторських звітів суб'єктів аудиторської діяльності щодо річної консолідованої фінансової звітності АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" станом на 31 грудня 2018 року, 31 грудня 2019 року, 31 грудня 2020 року, 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2022 року.

4.2. Правлінню Товариства взяти до відома висновки аудиторських звітів суб'єктів аудиторської діяльності щодо річної окремої фінансової звітності АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" станом на 31 грудня 2018 року, 31 грудня 2019 року, 31 грудня 2020 року, 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2022 року.

Питання 5:

Затвердження результатів фінансово - господарської діяльності (річної фінансової звітності) Товариства за 2018-2022 роки.

Прийняте рішення:

Результати фінансово-господарської діяльності (річну фінансову звітність) Товариства за 2018-2022 роки взяти до відома.

Питання 6:

Затвердження розподілу прибутку і порядку покриття збитків Товариства за 2018-2022 роки.

Прийняте рішення:

Затвердити такий порядок покриття збитків Товариства:

У зв'язку з наявністю у Товариства станом на початок звітного періоду непокритих збитків від фінансово-господарської діяльності у минулих періодах у розмірі 436 067 тис. грн збитки Товариства від фінансово-господарської діяльності у 2018 році у розмірі 208 506 тис. грн віднести до збільшення непокритого збитку Товариства.

У зв'язку з наявністю у Товариства станом на початок звітного періоду непокритих збитків від фінансово-господарської діяльності у минулих періодах у розмірі 644 487 тис. грн збитки Товариства від фінансово-господарської діяльності у 2019 році у розмірі 182 283 тис. грн віднести до збільшення непокритого збитку Товариства.

У зв'язку з наявністю у Товариства станом на початок звітного періоду непокритих збитків від фінансово-господарської діяльності у минулих періодах у розмірі 826 043 тис. грн збитки Товариства від фінансово-господарської діяльності у 2020 році у розмірі 24 097 тис. грн віднести до збільшення непокритого збитку Товариства.

У зв'язку з наявністю у Товариства станом на початок звітного періоду непокритих збитків від фінансово-господарської діяльності у минулих періодах у розмірі 850 138 тис. грн збитки Товариства від фінансово-господарської діяльності у 2021 році у розмірі 448 763 тис. грн віднести до збільшення непокритого збитку Товариства.

У зв'язку з наявністю у Товариства станом на початок звітного періоду непокритих збитків від фінансово-господарської діяльності у минулих періодах у розмірі 1 297 227 тис. грн збитки Товариства від фінансово-господарської діяльності у 2022 році у розмірі 761 471 тис. грн віднести до збільшення непокритого збитку Товариства.

У зв'язку з відсутністю чистого прибутку за підсумками роботи Товариства в 2018-2022 роках дивіденди не нараховувати та відрахування до резервного капіталу не здійснювати.

Питання 7:

Про схвалення Товариством значного правочину із заінтересованістю з Товариством з обмеженою відповідальністю "Газопостачальна компанія "Нафтогаз України" (ідентифікаційний код 40121452).

Прийняте рішення:

Схвалити значний правочин із заінтересованістю, вчинений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Газопостачальна компанія "Нафтогаз України" (ідентифікаційний код 40121452), а саме:

Типовий договір постачання природного газу постачальником "останньої надії" загальною вартістю 472 425 814,78 (чотириста сімдесят два мільйони чотириста двадцять п'ять тисяч вісімсот чотирнадцять, 78) грн;

Договір купівлі-продажу природного газу від 22.03.2022 № 101/ПГ-3152-ОГРМ загальною вартістю 183 117 542,59 (сто вісімдесят три мільйони сто сімнадцять тисяч п'ятсот сорок дві, 59) грн;

Договір купівлі-продажу природного газу від 21.06.2022 № 101/ПГ-3271-ОГРМ загальною вартістю 238 259 477,72 (двісті тридцять вісім мільйонів двісті п'ятдесят дев'ять тисяч чотириста сімдесят сім, 72) грн.

Питання 8: Про схвалення Товариством значного правочину з Товариством з обмеженою відповідальністю "Оператор газотранспортної системи України" (ідентифікаційний код 42795490). Прийняте рішення: Схвалити значний правочин, вчинений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Оператор газотранспортної системи України" (ідентифікаційний код 42795490), а саме Договір транспортування природного газу від 23.12.2019 № 191000161 загальною вартістю 413 832 127,82 (чотириста тринадцять мільйонів вісімсот тридцять дві тисячі сто двадцять сім, 82) грн.	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://www.kirgas.com/index.php/protokoly-zahalnykh-zboriv

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Чередник Ірина Анатоліївна, з 27.12.2022 по 31.12.2023			X			
Алешківська Галина Павлівна, з 27.12.2022 по 21.09.2023						
Куниця Дарина Леонідівна, з 27.12.2022 по 21.09.2023						
Резніченко Наталія Анатоліївна, з 27.12.2022 по 31.12.2023						
Скляренко Олександр Сергійович, з 27.12.2022 по 31.12.2023						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	9
з них очних:	5
з них заочних:	4
Опис ключових рішень ради:	На засіданні розглянуті питання і прийняті відповідні рішення щодо обрання Голови Наглядової ради і секретаря Наглядової ради АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"; обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг; припинення повноважень та обрання членів Правління АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"; внесення змін до відомостей щодо АТ "КІРОВОГРАДГАЗ", що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Також Наглядова рада Товариства прийняла рішення про скликання та дистанційне проведення позачергових та річних Загальних зборів акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"; визначила дату проведення позачергових і річних Загальних зборів акціонерів Товариства, дату складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення позачергових і річних Загальних зборів акціонерів, дату складання переліку акціонерів, які мають право на участь у позачергових і річних Загальних зборах акціонерів; затвердила порядок денний та проекти рішень з питань, включених до порядку денного позачергових та річних Загальних зборів акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"; затвердила повідомлення про проведення позачергових і річних Загальних зборів та форму і текст єдиного бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства); визначила порядок повідомлення акціонерів про проведення позачергових і річних Загальних зборів акціонерів та призначила осіб,

	уповноважених взаємодіяти з Центральним депозитарієм під час проведення позачергових та річних Загальних зборів акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"; обрала Голову і секретаря позачергових і річних Загальних зборів акціонерів Товариства; обрала оцінювача акцій Товариства для надання послуги з проведення незалежної оцінки вартості 1 (однієї) акції, затвердила умови договору, що укладатиметься з оцінювачем акцій Товариства і установила розмір оплати послуг оцінювача акцій Товариства, а також затвердила ринкову вартість і ціну викупу 1 (однієї) акції Товариства; узгодила умови договору на надання аудиторських послуг та обрала особу, уповноважену на підписання такого договору із суб'єктом аудиторської діяльності; затвердила Порядок відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КІРОВОГРАДГАЗ"; продовжила строк повноважень Голови Правління Товариства та затвердила умови додаткової угоди до Контракту від 17.12.2022 з Головою Правління Товариства.
--	--

Звіт ради

1) оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради);

В вересні 2023 року члени Наглядової ради АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" Алешківська Галина Павлівна та Куниця Дарина Леонідівна повідомили Товариство про припинення повноважень за власним бажанням. Станом на 31.12.2023 персональний склад Наглядової ради Товариства становить: Голова Наглядової ради Чередник Ірина Анатоліївна, члени Наглядової ради: Складенко Олександр Сергійович, Резніченко Наталія Анатоліївна. В Наглядовій раді Товариства комітети не створені.

В 2023 році проведено 9 засідань Наглядової ради Товариства, на яких розглянуті питання і прийняті відповідні рішення щодо обрання Голови Наглядової ради і секретаря Наглядової ради АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"; обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг; припинення повноважень та обрання членів Правління АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"; внесення змін до відомостей щодо АТ "КІРОВОГРАДГАЗ", що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Також Наглядова рада Товариства прийняла рішення про скликання та дистанційне проведення позачергових та річних Загальних зборів акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"; визначила дату проведення позачергових і річних Загальних зборів акціонерів Товариства, дату складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення позачергових і річних Загальних зборів акціонерів, дату складання переліку акціонерів, які мають право на участь у позачергових і річних Загальних зборах акціонерів; затвердила порядок денний та проекти рішень з питань, включених до порядку денного позачергових та річних Загальних зборів акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"; затвердила повідомлення про проведення позачергових і річних Загальних зборів та форму і текст єдиного бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства); визначила порядок повідомлення акціонерів про проведення позачергових і річних Загальних зборів акціонерів та призначила осіб, уповноважених взаємодіяти з Центральним депозитарієм під час проведення позачергових та річних Загальних зборів акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ"; обрала Голову і секретаря позачергових і річних Загальних зборів акціонерів Товариства; обрала оцінювача акцій Товариства для надання послуги з проведення незалежної оцінки вартості 1 (однієї) акції, затвердила умови договору, що укладатиметься з оцінювачем акцій Товариства і установила розмір оплати послуг оцінювача акцій Товариства, а також затвердила ринкову вартість і ціну викупу 1 (однієї) акції Товариства; узгодила умови договору на надання аудиторських послуг та обрала особу, уповноважену на підписання такого договору із суб'єктом аудиторської діяльності; затвердила Порядок відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КІРОВОГРАДГАЗ"; продовжила строк повноважень Голови Правління Товариства та затвердила умови додаткової угоди до Контракту від 17.12.2022 з Головою Правління Товариства.

Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Голова Наглядової ради Товариства скликає засідання Наглядової ради Товариства та головує на них. Наглядова рада може приймати рішення шляхом заочного голосування (опитування). Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь не менше 2 (двох) членів Наглядової ради, а при прийнятті рішення шляхом опитування надали бюлетені, не менше ніж 2 (два) члена Наглядової

ради Товариства. Рішення Наглядової ради приймається колегіально, простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Члени Наглядової ради Товариства мають право під час проведення засідання Наглядової ради Товариства запропонувати внести додаткові питання до його порядку денного. Такі додаткові питання підлягають внесенню до порядку денного засідання Наглядової ради Товариства, якщо за включення таких додаткових питань проголосували всі присутні на засіданні члени Наглядової ради Товариства. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Протокол засідання Наглядової ради, у тому числі шляхом опитування, підписується Головою Наглядової ради (тимчасово виконуючим обов'язки Голови Наглядової ради, головуєчим) та Корпоративним секретарем (у разі тимчасової неможливості виконання Корпоративним секретарем своїх повноважень або відсутності (не обрання) Корпоративного секретаря - Секретарем Наглядової ради).

2) оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;

Наглядова рада є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної законом та Статутом, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління. Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись чинного законодавства України, цього Статуту, Положення про Наглядову раду, умов цивільно-правового договору або трудового договору (контракту) з Товариством.

До компетенції Наглядової ради Товариства за Законом України "Про акціонерні товариства", статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду належить: прийняття рішення про проведення та підготовку Загальних зборів акціонерів (річних та позачергових), затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів, прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій, затвердження умов контракту з Головою та членами правління, затвердження ринкової вартості майна, визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором, вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із статутом Товариства та чинним законодавством.

Роботу Наглядової ради організовує Голова Наглядової ради у порядку, передбаченому Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена Наглядової ради із середнім розміром винагороди працівників Товариства: 1,09.

3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради;

У складі Наглядової ради Товариства відсутні незалежні члени.

4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми);

В Наглядовій раді Товариства комітети не створені.

5) оцінка виконання радою поставлених цілей особи. У межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих радою протягом звітного періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці);

У 2023 році серед основних завдань та цілей Наглядової ради були:

- здійснення в межах своєї компетенції управління Товариством;
- забезпечення безперебійної, сталої роботи Товариства;
- забезпечення реалізації основних напрямків діяльності Товариства;
- контроль та регулювання діяльності Правління Товариства;
- забезпечення належного рівня корпоративного управління в Товаристві;
- виконання Наглядовою радою своїх функцій та обов'язків належним чином.

Рішення, які приймала Наглядова рада, базувалися на результатах уважного та регулярного аналізу діяльності Товариства, постійного обговорення шляхів покращення та підвищення рівня ефективності діяльності Товариства, та були спрямовані на забезпечення належного управління Товариством. За результатами 2023 року поставлені цілі досягнуті.

6) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради.

Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Засідання Наглядової ради веде її Голова або один із членів Наглядової ради, який тимчасово виконує обов'язки Голови Наглядової ради, або головує на засіданні.

Рішення Наглядової ради можуть прийматися шляхом заочного голосування (опитування), зокрема з використанням програмно-технічного комплексу, або шляхом проведення аудіо- чи відеоконференції. Рішення про проведення засідання Наглядової ради шляхом опитування приймається Головою Наглядової ради.

Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь не менше 2 (двох) членів Наглядової ради, а при прийнятті рішення шляхом опитування надали бюлетені, не менше ніж 2 (два) члена Наглядової ради.

Рішення Наглядової ради приймається колегіально, простою більшістю голосів членів Наглядової ради від їх загальної кількості, які мають право голосу. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос.

Протокол засідання Наглядової ради оформлюється протягом 5 (п'яти) днів після проведення засідання. Протокол засідання Наглядової ради, проведеного шляхом опитування, оформлюється протягом 5 (п'яти) днів після дати закінчення приймання бюлетенів або після дати отримання бюлетенів від всіх членів Наглядової ради, якщо ця дата передує даті закінчення приймання бюлетенів.

Протокол засідання Наглядової ради, у тому числі шляхом опитування, підписується Головою Наглядової ради (тимчасово виконуючим обов'язки Голови Наглядової ради, головуєчим) та Корпоративним секретарем (у разі тимчасової неможливості виконання Корпоративним секретарем своїх повноважень або відсутності (не обрання) Корпоративного секретаря - Секретарем Наглядової ради).

Протокол засідання Наглядової ради може складатися у формі електронного документа, на який накладаються кваліфіковані електронні підписи Голови Наглядової ради (тимчасово виконуючого обов'язки Голови Наглядової ради, головуєчого) та Корпоративного секретаря (у разі тимчасової неможливості виконання Корпоративним секретарем своїх повноважень або відсутності (не обрання) Корпоративного секретаря - Секретаря Наглядової ради).

Про засідання Наглядової ради, у тому числі шляхом проведення заочного голосування (опитування) кожен член Наглядової ради повідомляється Головою Наглядової ради або Корпоративним секретарем (за усним або письмовим дорученням Голови Наглядової ради) не менш ніж за 5 (п'ять) календарних днів до дати проведення відповідного засідання у будь-який прийнятний для членів Наглядової ради спосіб, в тому числі з використанням засобів телекомунікаційного зв'язку (включаючи електронну пошту).

Засідання Наглядової ради є правомочним і без дотримання вказаного вище строку, якщо на засіданні присутні, а при заочному голосуванні надали бюлетені всі члени Наглядової ради.

Повідомлення про проведення засідання Наглядової ради має бути підписане особою, що її подає та містити інформацію про дату, час, місце, форму голосування на засіданні та його порядок денний. У разі проведення голосування шляхом опитування повідомлення має містити інформацію про дату, форму голосування на засіданні, порядок денний та бюлетені для голосування з проектами рішень по питанням порядку денного.

До повідомлення додаються документи (у разі наявності), які необхідні для прийняття рішень з питань порядку денного засідання Наглядової ради.

Члени Наглядової ради мають право запропонувати внести додаткові питання до порядку денного засідання Наглядової ради, яке оголошено та проводиться. Такі додаткові питання підлягають внесенню до порядку денного засідання Наглядової ради, якщо за включення таких додаткових питань проголосували всі присутні на засіданні члени Наглядової ради.

Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Відповідно до статуту АТ "КІРОВОГРАДГАЗ", затвердженого рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства від 19.09.2023, члени Наглядової ради обираються Загальними зборами акціонерів строком на 3 (три) роки.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів), та або незалежні директори.

Право висувати кандидатів для обрання до складу Наглядової ради мають акціонери Товариства.

Обрання членів наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Особи, обрані членами наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

У разі тимчасової неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання рішенням Загальних зборів.

Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій. Положення цього пункту не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого представника - члена Наглядової ради. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

Без рішення загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються у випадках, встановлених чинним законодавством України, а також:

- у разі надання про себе завідомо недостовірної інформації під час перебування кандидатом на цю посаду, якщо цим Статутом чи діючим законодавством виключається можливість виконання такою особою обов'язків члена Наглядової ради.

- у разі якщо Незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним законом. У разі настання вищезазначених обставин такий Незалежний директор повинен скласти свої повноваження достроково шляхом надання Товариству відповідного письмового повідомлення.

Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Наглядової ради.

Частина 5. Виконавчий орган

Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови виконавчого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Бак Сергій Анатолійович, з 17.12.2022 по 31.12.2023			X			
Бородько Ірина Іванівна, з 21.10.2019 по 02.01.2023						
Гетман Ольга Павлівна, з 24.03.2020 по 31.12.2023						
Єфімов Олег Володимирович, з 15.11.2021 по 02.01.2023						
Малов Олександр Георгійович, з 17.12.2022 по 04.10.2023						
Овечкін Андрій Сергійович, з 15.11.2021 по 02.01.2023						
Побер Ольга Олексіївна, з 22.07.2020 по 02.01.2023						
Міняйло Максим Борисович, з 03.02.2023 по 31.12.2023						

Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень

1	2
Кількість засідань ради у звітному періоді:	12
з них очних:	12
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	На засіданні Правління Товариства 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.

Звіт виконавчого органу

1) оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу;

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, 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.

Відповідно до статуту Товариства, затвердженого рішенням позачергових загальних зборів акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" від 19.09.2023, кількісний склад Правління становить 3 (три) особи. Засідання Правління проводяться по мірі необхідності, але не рідше одного разу на місяць. Засідання Правління веде Голова Правління, а в разі його відсутності - інший член Правління. Засідання Правління є правомочним, якщо на ньому присутні не менше 2 (двох) членів Правління, що обрані до складу Правління. Кожен член Правління (у тому числі Голова Правління) має під час проведення засідань Правління один голос. Усі питання, що віднесені до компетенції Правління, вирішуються колегіально. Рішення Правління приймаються простою більшістю голосів його членів, які присутні на його засіданні. У випадку рівного розподілу голосів, голос Голови Правління є вирішальним. Члени Правління, які не згодні з рішенням Правління, можуть висловити окрему думку (особливу думку), яка вноситься до протоколу. Член Правління зобов'язаний приймати участь у засіданнях Правління особисто або з використанням засобів аудіо-, відеоконференції або за допомогою інших засобів зв'язку, що дозволяє ідентифікувати особу та її волевиявлення. Передача права голосу члена Правління за дорученням або будь-яким іншим способом не допускається. Питання, що розглядаються на кожному засіданні Правління, заносяться до протоколу. Правильність і точність викладення у протоколі питань, розглянутих на засіданні Правління, та результати голосування по цих питаннях затверджуються підписом головуєчого на засіданні Правління та підписом секретаря Правління.

2) оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника / голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;

Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

Голова Правління та члени Правління здійснюють управління поточною діяльністю Товариства, в межах компетенції Голови Правління і Правління та за напрямом, визначеним організаційно-розпорядчими та іншими внутрішніми документами, статутом Товариства.

Голова Правління самостійно визначає дату, час, місце та порядок денний засідання Правління.

Засідання Правління веде Голова Правління. Усі питання, що віднесені до компетенції Правління, вирішуються колегіально. Рішення Правління приймаються простою більшістю голосів його членів, які присутні на його засіданні.

Відповідно до статуту Товариства до компетенції Правління належить прийняття рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить менше 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; формування поточних планів діяльності Товариства, включаючи фінансові та виробничі питання; розроблення та подання на розгляд Наглядової ради Товариства річного фінансового плану Товариства; розроблення стратегії діяльності Товариства; бізнес-плану Товариства; інвестиційного плану Товариства; організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, організація документообігу як в самому Товаристві, так і в його відносинах з іншими юридичними та фізичними особами; здійснення поточного контролю за діяльністю керівників дочірніх підприємств; визначення основних напрямів діяльності дочірніх підприємств; інші питання поточної операційної діяльності Товариства.

Винагорода членам Правління та Наглядової ради виплачується відповідно до умов контрактів (договорів). Винагорода виплачувалась в національній валюті: в гривні.

Змінна частина винагороди у загальному розмірі винагороди відсутня. Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди, відсутні.

Змін фіксованої частини винагороди протягом звітного періоду не відбувалося.

У 2023 році компенсація провідному управлінському персоналу (Голові та членам Правління), що включена до складу адміністративних та інших операційних витрат, включала заробітну плату та інші грошові виплати і становила 3 899 тисяч гривень (2022: 5 699 тисяч гривень). Також, в 2023 році було здійснено виплати на забезпечення діяльності Наглядової ради у сумі 2 192 тисяч гривень (2022: 2 358 тисяч гривень).

Співвідношення середнього розміру винагороди члена Правління із середнім розміром винагороди працівників Товариства: 2,27.

3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчим органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці);

НКРЕКП Постановою від 26.12.2022 №1840 зупинила дію ліцензії з розподілу природного газу, виданої ВАТ "Кіровоградгаз".

В зв'язку з зупиненням НКРЕКП дії ліцензії з розподілу природного газу, плани Товариства передбачають 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. В 2023 році Товариство виконувало поточну роботу, що дало змогу стабільно працювати та здійснювати своєчасну виплату заробітної плати працівникам, соціального забезпечення, гарантій та пільг.

4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово - господарській діяльності особи.

У звітному періоді управлінський персонал і менеджмент скерували зусилля на виконання статутних цілей та забезпечення сталої роботи Товариства.

Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Відповідно до статуту АТ "КІРОВОГРАДГАЗ", затвердженого рішенням позачергових загальних зборів акціонерів Товариства від 19.09.2023, членом Правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради або Корпоративним секретарем.

Голова та члени Правління обираються (призначаються) Наглядовою радою. У випадку спливу строку повноваження Голови та/або членів Правління продовжують діяти до дня прийняття рішення Наглядовою радою про обрання (призначення) нового Голови та/або членів Правління.

Повноваження Голови Правління припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про обрання (призначення) Голови Правління або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Підстави припинення повноважень Голови та/або члена Правління встановлюються чинним законодавством України, Статутом, а також контрактом, укладеним з Головою та/або членом Правління.

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Фахівець з комплаєнс-контролю проводить перевірки контрагентів на предмет комплаєнс-ризиків та санкційних обмежень, як до встановлення договірних відносин з потенційними контрагентами, так і протягом дії договорів з існуючими контрагентами; наявність конфлікту інтересів посадових осіб та працівників Товариства.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Процес управління ризиками Товариства здійснюється під безпосереднім контролем керівництва.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Відділ внутрішнього аудиту Товариства проводить планові та позапланові аудиторські перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства та його структурних підрозділів і спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності та систем внутрішнього контролю.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	так
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Політика про систему внутрішнього контролю Групи Нафтогаз, Положення про Службу комплаєнсу Групи Нафтогаз, Програма запобігання порушенням вимог законодавства (комплаєнс-програма) Групи Нафтогаз, Політика управління комплаєнс-ризиками, Програма з управління ризиками Групи Нафтогаз, Положення про Відділ внутрішнього аудиту Товариства, Кодекс етики Відділу внутрішнього аудиту, Програма забезпечення та підвищення якості Відділу внутрішнього аудиту, Порядок проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, Регламент взаємодії із структурними/відокремленими підрозділами ВАТ "Кіровоградгаз" під час проведення внутрішніх аудиторських перевірок, Ризик-орієнтований річний план внутрішнього аудиту структурних підрозділів Товариства.
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Основні положення звіту системи внутрішнього контролю: - опис процесу написання Аудиторського звіту, у тому числі принципів комунікації із зацікавленими сторонами; - опис процесу надання результатів аудиту користувачам; - опис процесу Звітування про виконання завдання.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	В Товаристві відсутня декларація схильності до ризиків.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	В Товаристві відсутня декларація схильності до ризиків.
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"	20077720		51	51
Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна компанія "Фінлекс- Інвест" (акції передані в управління АТ "ДАТ "Чорноморнафтогаз" Код ЄДРПОУ 00153117)	20036655		32,92	32,92

Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
19799 акціонерів			Будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента відсутні, крім обмежень відповідно до вимог Закону України "Про депозитарну систему України": акції власників, які не уклали з обраною Товариством депозитарною установою договір про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені або не здійснили переказ належних їм прав на акції Товариства на свій рахунок у цінних паперах, відкритих в іншій депозитарній установі, не мають права голосу та не враховуються при визначенні кворуму на загальних зборах Товариства.

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності: Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія "КРОУ УКРАЇНА":

Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності: 33833362

Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми: 3681, 13.12.2018

Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 4

Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності: з 01.01.2023 до 31.12.2023

Відповідно до Вимог до Інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 №555, суб'єкт аудиторської діяльності наводить дані щодо перевірки інформації, зазначеної у п. 1-4 ч.3 ст.127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та думку аудитора щодо інформації, зазначеної у п.5-9 ч.3 ст.127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", - у разі складання Товариством звіту керівництва (звіту про управління) та звіту про корпоративне управління.

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:	
	АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" не здійснює викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, діяльність не пов'язана з впливом фізичних та біологічних факторів на стан атмосферного повітря, тому у 2023 році не здійснювалися організаційно-господарські, технічні та інші заходи щодо забезпечення виконання вимог, передбачених стандартами та нормативами екологічної безпеки у галузі охорони атмосферного повітря. Соціальна сфера: дотримання соціальних прав та гарантій працівників передбачених Конституцією України, КЗпП та іншими нормативними документами.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	немає
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	немає
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	немає
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	немає
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	немає
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	немає	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	немає	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	В товаристві відсутня політика щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами / учасниками.	

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КІРОВОГРАДГАЗ"	Мета (цілі), задачі та предмет діяльності Товариства; повноваження органів управління акціонерного товариства; права та обов'язки акціонерів.	https://www.kirgas.com/index.php/vnutrishni-normatyvni-dokumenty
2	Положення про Загальні Збори акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КІРОВОГРАДГАЗ"	Порядок скликання і проведення загальних зборів акціонерів, повноваження загальних зборів акціонерів, робочі органи, порядок прийняття рішень загальними зборами і складання протоколу загальних зборів акціонерів.	https://www.kirgas.com/index.php/vnutrishni-normatyvni-dokumenty
3	Положення про Наглядову Раду АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КІРОВОГРАДГАЗ"	Компетенція Наглядової ради Товариства, склад і строк повноважень та обрання членів Наглядової ради, порядок проведення засідань Наглядової ради та прийняття рішень, права, обов'язки та відповідальність членів Наглядової ради Товариства.	https://www.kirgas.com/index.php/vnutrishni-normatyvni-dokumenty
4	Положення про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КІРОВОГРАДГАЗ"	Склад Правління Товариства, строк повноважень, обрання та припинення повноважень членів Правління, компетенція Правління, права, обов'язки та відповідальність членів Правління Товариства, порядок проведення засідання Правління.	https://www.kirgas.com/index.php/vnutrishni-normatyvni-dokumenty
5	Порядок відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КІРОВОГРАДГАЗ"	Порядок організації відбору, критерії відбору суб'єкта аудиторської діяльності.	https://www.kirgas.com/index.php/vnutrishni-normatyvni-dokumenty
6	АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА Відкритого акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації "Кіровоградгаз"	Мета і завдання Програми, визначення корупційних дій, основні заходи та напрями роботи з профілактики та протидії корупції.	https://www.kirgas.com/index.php/vnutrishni-normatyvni-dokumenty
7	Кодекс корпоративної етики Відкритого акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації "Кіровоградгаз"	Місія, правила та принципи етики, політика у сфері охорони навколишнього середовища, охорони здоров'я, у сфері безпеки, з охорони праці; політика щодо взаємодії з працівниками; політика щодо конфлікту інтересів та протидії корупції і відмиванню коштів;	https://www.kirgas.com/index.php/vnutrishni-normatyvni-dokumenty

		політика щодо взаємодії з контрагентами та органами державної влади; політика щодо захисту інформації.	
8	ПРОГРАМА ВІДПОВІДНОСТІ БАТ "Кіровоградгаз" вимогам статті 39 Закону України "Про ринок природного газу"	Метою цієї Програми є впровадження у БАТ "Кіровоградгаз" системи організаційних заходів, спрямованих на виконання вимог Закону.	https://www.kirgas.com/index.php/vnutrishni-normativni-dokumenty
9	Політика про систему внутрішнього контролю Групи Нафтогаз	Визначає завдання, структуру, ключові принципи і правила роботи системи внутрішнього контролю Компанії.	https://www.kirgas.com/index.php/vnutrishni-normativni-dokumenty
10	Програма з управління ризиками Групи Нафтогаз	Визначає цілі, задачі та принципи системи управління ризиками Компанії.	https://www.kirgas.com/index.php/vnutrishni-normativni-dokumenty
11	Політика з питань врегулювання конфлікту інтересів Відкритого акціонерного товариства по гпзопостачанню та газифікації "Кіровоградгаз"	Визначає правила та заходи, спрямовані на забезпечення попередження та управління конфліктом інтересів і створення атмосфери відкритості і прозорості у кожному випадку, коли має місце конфлікт інтересів або ризик його виникнення.	https://www.kirgas.com/index.php/vnutrishni-normativni-dokumenty
12	Політика інтегрованої системи управління	Визначає пріоритетні наміри і спрямованість діяльності Товариства щодо надання послуг найвищої якості, підвищення та перевершення задоволеності замовників, зважаючи на вимоги усіх зацікавлених сторін, що ґрунтується на запровадженому і застосованому у Товаристві Кодексу корпоративної етики.	https://www.kirgas.com/index.php/vnutrishni-normativni-dokumenty

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

1. Проміжна інформація

<https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/regularna-informasiia>
<https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/regularna-informasiia>
<https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/regularna-informasiia>
<https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/regularna-informasiia>

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Наглядова рада АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КІРОВОГРАДГАЗ" прийняла рішення: обрати Головою Наглядової ради АТ	02.01.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia

	"КІРОВОГРАДГАЗ" Чередник Ірину Анатоліївну та припинити повноваження Бороцько Ірини Іванівни, Овечкіна Андрія Сергійовича, Єфімова Олега Володимировича.		
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Ревізійна комісія Товариства обрала Головою Ревізійної комісії Мороза Анатолія Олександровича.	19.01.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Наглядова рада АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" прийняла рішення обрати членом Правління Товариства Міняйла Максима Борисовича.	03.02.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia
4	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)	25.09.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia
5	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента За власним бажанням припиненні повноваження членів Наглядової ради Товариства Алешківської Галини Павлівни та Куниці Дарини Леонідівни.	25.09.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia
6	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента На позачергових загальних зборах акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ", проведених дистанційно 19.09.2023 прийняте рішення про припинення повноважень Голови Ревізійної комісії Мороза Анатолія Олександровича; членів Ревізійної комісії Леонідової Ольги Миколаївни, Грицьва Тараса Ігоровича.	25.09.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia
7	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Наглядова рада АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" прийняла рішення припинити повноваження члена Правління Товариства Малова Олександра Георгійовича.	04.10.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia
8	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Наглядова рада Товариства подовжила строк повноважень Голови Правління АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" Бака Сергія Анатолійовича на 1 рік.	19.12.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia
9	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	29.12.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia
10	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)	29.12.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів Повідомлення про проведення позачергових загальних зборів акціонерів Товариства. 19.09.2023 проведені позачергові дистанційні загальні збори акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" за скороченою процедурою відповідно до пункту 31 Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.03.2023 № 236	01.09.2023	https://www.kirgas.com/index.php/povidomlennia-pro-provedennia-zahalnykh-zboriv-aktsionernoho-tovarystva
2	Відомості про проведення загальних зборів Повідомлення про проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства. 25.12.2023 проведені річні дистанційні загальні збори акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" відповідно до Порядку скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.03.2023 №236.	24.11.2023	https://www.kirgas.com/index.php/povidomlennia-pro-provedennia-zahalnykh-zboriv-aktsionernoho-tovarystva
3	Розміщення річної інформації емітента за 2022 рік, окремої і консолідованої фінансової звітності АТ "КІРОВОГРАДГАЗ" за 2022 рік та звітів незалежного аудитора.	21.11.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/regularna-informasias
4	Календарний план "КІРОВОГРАДГАЗ" розміщення регулярної інформації, документів та повідомлень, оприлюднення яких вимагається відповідно до законодавства на власному веб-сайті Товариства та у базі даних особи, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу та професійних учасників організованих товарних ринків, та про які можна передбачити їх оприлюднення, крім особливої інформації на 2023 рік.	27.01.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/insha-informatsiia
5	Розміщення Бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів Товариства) на позачергових загальних зборах акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ", що скликаються на 19.09.2023.	08.09.2023	https://www.kirgas.com/index.php/povidomlennia-pro-provedennia-zahalnykh-zboriv-aktsionernoho-tovarystva
6	Розміщення інформації про загальну кількість акцій та голосуючих акцій станом на дату складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів Товариства, що скликаються на 19.09.2023.	18.09.2023	https://www.kirgas.com/index.php/povidomlennia-pro-provedennia-zahalnykh-zboriv-aktsionernoho-tovarystva

7	Розміщення Бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів Товариства) на річних загальних зборах акціонерів АТ "КІРОВОГРАДГАЗ", що скликаються на 25.12.2023.	15.12.2023	https://www.kirgas.com/index.php/povidomlennia-pro-provedennia-zahalnykh-zboriv-aktsionernoho-tovarystva
8	Розміщення інформації про загальну кількість акцій та голосуючих акцій станом на дату складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів Товариства, що скликаються на 25.12.2023.	22.12.2023	https://www.kirgas.com/index.php/povidomlennia-pro-provedennia-zahalnykh-zboriv-aktsionernoho-tovarystva
9	Розміщення протоколу №14 позачергових загальних зборів акціонерів Товариства від 22.09.2023.	25.09.2023	https://www.kirgas.com/index.php/protokoly-zahalnykh-zboriv
10	Розміщення протоколу про підсумки голосування від 22.09.2023.	25.09.2023	https://www.kirgas.com/index.php/protokoly-zahalnykh-zboriv
11	Розміщення протоколу №15 річних загальних зборів акціонерів Товариства від 29.12.2023.	29.12.2023	https://www.kirgas.com/index.php/protokoly-zahalnykh-zboriv
12	Розміщення протоколу про підсумки голосування від 29.12.2023.	29.12.2023	https://www.kirgas.com/index.php/protokoly-zahalnykh-zboriv
13	Розміщення звітів Наглядової ради Товариства за 2018-2022 роки.	29.12.2023	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikholderiv/insha-informatsiia
14	Розміщення схематичного зображення структури власності АТ "КІРОВОГРАДГАЗ.	12.02.2024	https://www.kirgas.com/index.php/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikholderiv/insha-informatsiia