

ЗВІТ ТА ВИСНОВКИ
ревізійної комісії
ПАТ «Луганськгаз»
за 2017 рік

Діючий склад Ревізійної комісії Товариства було обрано Загальними зборами акціонерів (протокол № 20 від 30 вересня 2016 року) строком на 3 роки у кількості 3-х осіб в наступному складі:

Вовчук (Супрун) Ліля Петрівна;
Дорожинська Оксана Анатоліївна;
Стельмах Олександра Вікторівна.

За звітний період, ревізійна комісія здійснювала аналіз фінансових звітів, фінансових показників, а також документальну ревізію окремих питань фінансово-господарської діяльності ПАТ «Луганськгаз». Перевірці підлягали розрахунки за природний газ та за надані послуги з його транспортування, питання погашення дебіторської та кредиторської заборгованостей, річна інвентаризація всіх статей балансу, а також інші питання фінансово-господарської діяльності. Перевірено відповідність даних, включених до фінансової звітності даним первинного та бухгалтерського обліку. Проведено аналіз показників фінансового стану на 31 грудня звітного періоду.

Статутний фонд Товариства становить 3 651 490,00 грн. і поділений на 7302980 простих іменних акцій номінальною вартістю по 0 грн. 50 коп. кожна.

Величина статутного фонду протягом 2017 року не змінювалась.

Ревізійна комісія підтверджує дані про основні показники фінансово-господарської діяльності Товариства, які були опубліковані в пресі разом з оголошенням про скликання цих Загальних зборів акціонерів.

Фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

З аудиторського висновку Товариство з обмеженою відповідальністю «СТАНДАРТ-АУДИТ», № 1174 від 08.02.2018 року про результати роботи Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року вбачається наступне:

«На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в параграфах розділу *«Основа для думки з застереженням»* нашого звіту і за виключенням впливу питань, описаних в цьому розділі, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності». Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Нам не вдалося отримати достатні та належні аудиторські докази щодо:

1. В статті активів Інша дебіторська заборгованість Звіту про фінансовий стан (код 1155) станом на 31 грудня 2017 року відображені залишки заборгованості, що мають строк з початку їх виникнення більше 1095 днів в сумі 25 000 тис.грн. Ми звертаємо увагу на вплив економічних умов, що склалися в Україні, зокрема на фінансовому ринку. Ці умови вказують на існування ризиків щодо здатності суб'єктів господарювання своєчасно погашати дебіторську заборгованість. На думку аудиторів дана заборгованість є безнадійною.

В статті активів Торгова дебіторська заборгованість Звіту про фінансовий стан (код 1125) обліковується безнадійна заборгованість (виникнення більше 1095 днів) в сумі

229 567 тис.грн., в тому числі 223 653 тис.грн. по контрагентах, які знаходяться на непідконтрольній Україні території. Резерв сумнівних боргів нарахован в сумі 195 486 тис.грн., тобто активи Товариства завищені по цій статті на 34 081 тис.грн.

В статті активів Дебіторська заборгованість за виданими авансами Звіту про фінансовий стан (код 1130) відображені залишки заборгованості, яка має статус безнадійної (виникнення більше 1095 днів) в сумі 3 722 тис.грн., в т.ч. 2 257 тис.грн. по контрагентах, які знаходяться на непідконтрольній території.

2. В статті зобов'язань Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) Звіту про фінансовий стан (код 1615) відображена прострочена заборгованість (виникнення більше 1095 днів) в сумі 1 147 тис.грн.

В статті зобов'язань Кредиторська заборгованість за одержаними авансами звіту про фінансовий стан (код 1635) відображена прострочена заборгованість (виникнення більше 1095 днів) в сумі 59 300 тис.грн.

3. В статті активів Інші фінансові інвестиції Звіту про фінансовий стан (код 1155) станом на 31 грудня 2017 року відображені залишки заборгованості у вигляді депозиту в українському банку "НАДРА" на умовах субординованого боргу у сумі 136 000 тис.грн. Даний депозит підлягає поверненню у серпні 2020 року і відображені за контрактною вартістю в сумі первісного визнання фінансового активу.

Відповідно до постанови Правління НБУ від 04 червня 2015 р. № 356 "Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "НАДРА" виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі - Фонд) прийнято рішення від 05 червня 2015 р. № 113, "Про початок процедури ліквідації ПАТ "КБ "НАДРА" та призначення уповноваженої особи Фонду на ліквідацію банку", згідно з яким було розпочато процедуру ліквідації ПАТ "КБ "НАДРА". Ми звертаємо увагу, що у зв'язку із статусом Товариства як кредитора останньої черги на задоволення вимог кредиторів, вірогідність отримання економічних вигід від активу у первісно-очікуваному розмірі є дуже низькою."

На думку аудиторської компанії що проводила аудит, за винятком можливого впливу вищезазначених питань, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2016 року, фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.


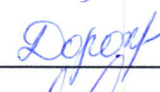
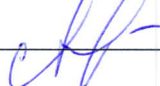
Заключення
ревізійної комісії щодо фінансової звітності за підсумками роботи
ПАТ "Луганськгаз"
в 2017 році.

На думку аудиторів та Ревізійної комісії, фінансові звіти справедливо і достовірно відображають фінансовий стан ПАТ «Луганськгаз».

За результатами перевірки наданих Правлінням звітних документів та з врахуванням проведених ревізій і перевірок ПАТ "Луганськгаз", Ревізійна комісія Товариства підтверджує достовірність звіту Правління, валюти балансу, прибутку, основних результатів діяльності, а також відповідність діяльності Товариства Статуту та чинному законодавству України.

ПІДПИСИ:

Голова та члени Ревізійної комісії:

_____ 
_____ 
_____ 

Вовчук Л.П.

Дорожинська О.А.

Стельмах О.В.