

# Титульний аркуш

17.04.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 17/04/2020

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Голова правління

(посада)

(підпис)

Кириняченко Вадим Валерійович

(прізвище та ініціали керівника)

## Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УМАНЬГАЗ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 03361419
4. Місцезнаходження: 20300, Україна, Черкаська обл., Уманський р-н, м. Умань, вул. Дерев'янка, 19
5. Міжміський код, телефон та факс: (04744) 4-54-05; 4-81-61, 04744-4-82-04
6. Адреса електронної пошти: 03361419@afr.com.ua; umangaz\_buh2@ukr.net
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 17.04.2020, Засідання Наглядової ради
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

[https://umangaz.com.ua/?page\\_id=85](https://umangaz.com.ua/?page_id=85)

17.04.2020

(адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. 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	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Нижче наведена інформація протягом звітного періоду у емітента не проводилась (не здійснювалась, була відсутня, не виникла, не відбувалась):
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря
5. Інформація про рейтингове агентство
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента
7. Судові справи емітента
8. Штрафні санкції емітента
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій

15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій

17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру

2) інформація про облігації емітента

3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

4) інформація про похідні цінні папери емітента

5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду

18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента

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

23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами

26. Інформація вчинення значних правочинів

27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

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

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду (доповнення до таблиці):

Повідомлення (Відомості про зміну складу посадових осіб емітента, дата вчинення дії 04.06.2019 р. розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку, <http://umangaz.com.ua/> - 05.06.2019р.

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками.

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

З метою виявлення чинників ринкового ризику, своєчасного реагування та мінімізації впливу ризиків на господарську діяльність, Товариство постійно здійснює моніторинг ринкових цін на відповідні групи фінансових інструментів та економічних умов, в яких функціонує ринок.

Результати проведеного Товариством аналізу ринкових цін фінансових інструментів минулого та поточного звітних періодів продемонстрували, що суттєвої зміни ринкової вартості фінансових інструментів Товариства не відбувалось.

Отже, у звітному періоді ринковий ризик, на який наражаються фінансові інструменти Товариства, знаходиться на прийнятному рівні та вирішально не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства.

Також Товариством проведено аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значні коливання ринкових цін на фінансові інструменти Товариства та подібні фінансові інструменти у майбутньому. У 2020 році управлінський персонал Товариства переглядає рівень ринкового ризику, забезпечує своєчасне реагування та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

Ціновий ризик фінансових інструментів

За результатами проведення аналізу Товариство оцінює, що ризик знаходиться на прийнятному рівні.

#### Валютний ризик

Станом на 31.12.2018 р. та станом на 31.12.2019 р. у Товариства були відсутні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті. Протягом 2019 року Товариство не здійснювало операцій в іноземній валюті.

Отже, у звітному періоді валютний ризик, на який наражаються фінансові інструменти Товариства, знаходиться на мінімальному рівні та суттєво не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства.

#### Відсотковий ризик

Станом на 31.12.2018 р. та станом на 31.12.2019 р. у Товариства були відсутні суттєві фінансові інструменти, які наражаються на відсоткові ризики, а отже, у звітному періоді відсотковий ризик знаходиться на мінімальному рівні та суттєво не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства.

#### Кредитний ризик

У звітному періоді кредитний ризик, на який наражається Товариство, знаходиться на прийнятному рівні та вирішально не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства.

У 2020 році управлінський персонал Товариства переглядає рівень кредитних ризиків та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

#### Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

У звітному періоді ризик ліквідності, на який наражається Товариство, знаходиться на прийнятному рівні та вирішально не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства.

В той же час у 2020 році управлінський персонал Товариства переглядає рівень ризику ліквідності, посилює контроль за ліквідністю та платоспроможністю та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УМАНЬГАЗ"

**2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)**

немає

**3. Дата проведення державної реєстрації**

12.02.1997

**4. Територія (область)**

Черкаська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

387700

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

**7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

25,0001

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

295

**9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**

35.22 - Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи

42.21 - Будівництво трубопроводів

43.22 - Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування

**10. Банки, що обслуговують емітента**

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АБ "Укргазбанк"

2) МФО банку

320478

3) Поточний рахунок

26008104404

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

д/в

5) МФО банку

д/в

6) Поточний рахунок

д/в

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Розподіл природного, нафтового газу і газу (метану) вугільних родовищ	№ 808	19.06.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Емітент планує продовжити даний вид діяльності, ліцензія без			



	терміну.		
Господарська діяльність з будівництва об'єктів ІУ-У категорії складності	№23-Л	31.05.2017	Державна Архітектурно-будівельна інспекція України
Опис	Емітент планує продовжити даний вид діяльності, ліцензія без терміну.		

## 12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УМАНЬГАЗ ЗБУТ "

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

39711735

4) Місцезнаходження

20300, Черкаська обл., місто Умань, ВУЛИЦЯ ДЕРЕВ'ЯНКА, будинок 19

5) Опис

Згідно рішенням наглядової ради ПАТ "УМАНЬГАЗ " № 09-02/2015 від 09 лютого 2015 року створено ТОВ " УМАНЬГАЗ ЗБУТ ", яке зареєстроване Реєстраційною службою Черкаського міського управління юстиції 03.03.2015 р., єдиним засновником якого є ПАТ " УМАНЬГАЗ ЗБУТ ". Частка участі емітента у статутному капіталі ТОВ " УМАНЬГАЗ ЗБУТ " становить 100 %.

Емітент як учасник ТОВ " УМАНЬГАЗ ЗБУТ " має наступні права згідно зі статутом ТОВ " УМАНЬГАЗ ЗБУТ>:

- приймати участь в управлінні справами товариства в порядку, визначеному чинним статутом, нормативними актами товариства, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України;
- приймати участь в розподілі прибутку та отримувати частку прибутку від діяльності товариства відповідно до частки в статутному (складеному) капіталі, якщо інше не передбачено рішенням загальних зборів Учасників;
- одержувати інформацію про діяльність товариства, знайомитись з даними бухгалтерського обліку та звітності;
- вимагати розгляду поставленого ним питання на загальних зборах учасників, якщо питання було поставлено учасником не пізніше як за 25 днів до початку загальних зборів учасників;
- на переважне право одержувати продукцію /послуги/, вироблені товариством;
- призначати представників на загальні збори учасників та відкликати їх;
- вийти з товариства у встановленому чинним статутом та законодавством України порядку.

Учасники можуть мати також інші права, передбачені діючим законодавством України, установчими документами товариства та нормативними актами товариства.

## XI. Опис бізнесу

### Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційна структура підприємства представлення підприємством ПрАТ "Уманьгаз" - обслуговування населення природним та скрапленим газом. ПрАТ "Уманьгаз" складається з апарату правління. Ревізійної комісії, Наглядової ради, спеціалістів управління та служб - служби транспортування природного газу, служби газопостачання та служби газової станції. Робота служби газопостачання проводиться на території 3-х районів; Уманського, Христинівського, Маньківського та міста Умані. ПрАТ "Уманьгаз" забезпечує потреби народного господарства та населення природним газом, також Уманського, Христинівського,

Маньківського районів з метою одержання прибутку. Робота по газифікації квартир природнім газом продовжується і зосереджена в основному в часному секторі сільської місцевості. Постачання скрапленим газом населення та підприємств зменшується. Протягом 2011 року 530 абонентів переведено на гозопостачання природним газом. За 2014 рік було переведено будинків на природний газ - 368., а протягом 2015 року - 428 будинків. На даний час м. Умань газифіковано на 98 % . Із введенням в дію закону України "Про нафту і газ" в зоні діяльності ПрАТ "Уманьгаз" з'явилися ряд приватних структур, які займаються продажем зрідженого газу та газифікацію природнім газом і представляють серйозну конкуренцію нашому підприємству.

У відповідності да Закону України "Про забезпечення комерційного обліку природного газу" № 3533-VI від 16.06.2011 р. ПрАТ "Уманьгаз" здійснює встановлення лічильників природного газу населення за рахунок експлуатаційних витрат підприємства. За 2013 рік встановлено 1549 шт. , а з початку дії Закону 3828 шт.

Протягом 2014 року встановлено 1557 шт, а протягом 2015 року - 708 шт., у 2016 році встановлено 2446 шт. Протягом 2017 року встановлено 639 шт з початку дії Закону встановлено лічильників 9178 шт. У 2018 році 105 шт. З початку дії Закону - 9283 шт.

У 2019 році встановлено 64 лічильника. З початку дії Закону - 9347 шт.

Підприємством здійснюється реконструкція та відновлення газопроводів та споруд на них згідно інвестиційної програми затвердженої НКРЕКП.

Стан корпоративного управління (внутрішнього аудиту)

Компетенція, порядок прийняття рішень органами управління та контролю Товариства визначаються Статутом, приведеним у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства". Принципи (кодекс) корпоративного управління не затверджені. В Товаристві існує ревізійна комісія. Посади корпоративного секретаря та внутрішнього аудитора (служби внутрішнього аудиту) не запроваджені.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) 284 чоловік

Фонд оплати праці штатних працівників 23 029,5 тис.грн. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) 11 чоловік, фонд оплати праці - 429,4 тис. грн. Разом фонд оплати праці - 23 458,9 тис. грн.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), 0 В порівнянні з 2018 роком фонд оплати заробітної плати збільшився на 2221,1 тис. грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента: ПрАТ "Уманьгаз" щодо забезпечення підприємства кадрами у тісному контакті працює з Уманським центром зайнятості, котрий згідно укладених договорів проводить навчання незайнятого населення за професією: газозварювальник, слюсар, водій з подальшим працевлаштуванням.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**  
Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші**

**цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Емітент не проводить спільну діяльність, з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Будь-які пропозиції з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

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

Облікова політика представлена в основних засобах. За час експлуатації основні засоби поступово зношуються і їхня вартість поступово переноситься на знову створений продукт в виді амортизації. Амортизаційні відрахування проводиться згідно норм, встановлених законодавством.

Щомісячно нараховані суми переносять на продукт в результаті їх зносу, що служить джерелом для відтворення ОЗ.

Амортизація ОЗ нараховується із застосуванням прямолінійного методу. За яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується на строк корисного використання об'єкта ОЗ.

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання об'єкта, який встановлюється наказом по підприємству при визнанні цього об'єкта активом.

Амортизація об'єкта ОЗ нараховується, виходячи з нового строку корисного використання, починаючи з місяця, наступного за місяцем зміни строку корисного використання.

Амортизація ОЗ провадиться до досягнення залишкової вартості об'єктом його ліквідаційної вартості.

Облік вартості, яка амортизується, ведеться за кожним об'єктом, що входить до складу окремої групи ОЗ, у тому числі вартість ремонту, поліпшення таких засобів, отриманих безоплатно або наданих в оперативну оренду, як окремий об'єкт амортизації.

Придбані ОЗ зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Згідно з Положенням про організацію бухгалтерського обліку і звітності в Україні, затвердженого 3 квітня 1993 року №250 Постановою Кабінету Міністрів України, а також інспекції по інвентаризації ОЗ нематеріальних активів, товаро-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів розрахунків, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 11 вересня 1994 року №69, ПрАТ "Уманьгаз" проводить щорічну інвентаризацію ОЗ. Інвентаризація ОЗ проводиться у повній відповідності з Основним Положенням по інвентаризації ОЗ, ТМЦ, грошових коштів і розрахунків в державних, кооперативних і колективних підприємствах, господарських організацій. На початку проведення інвентаризації ОЗ перевіряється наявність і стан інвентарних карточок, наявність документів на ОЗ. Інвентаризацію проводить комісія, призначена розпорядженням голови правління товариства. Інвентаризаційна комісія проводить огляд об'єктів в натуральному виразі і відображається в інвентаризаційних описах ОЗ/ф №-інв-1/повне їх найменування, призначення, інвентарні номери.

По закінченню інвентаризації інвентаризаційні описи підписуються комісією і матеріально - відповідальними особами. Дані інвентаризації порівнюють з обліковими даними шляхом співставлення інвентаризаційних відомостей з даними інвентаризаційних карточок.

Метод оцінки вартості виробничих запасів - фактична собівартість.

З моменту створення Товариства емітент не використовував інвестицій. Метод обліку та оцінки фінансових інвестицій не визначено.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги**

виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основними видами діяльності, що надає "Уманьгаз" є послуги: - по газопостачанню природного та доставці скрапленого газу в балонах споживачів - по виконанню підрядних робіт та газифікації; - по розвитку та безпечній експлуатації газового господарства; - монтажні та пусконаладжувальні роботи на об'єктах газового господарства; - технічний нагляд за їх будівництвом та їх експлуатацією; - по встановленню та монтажу газових лічильників; - по технічному пересвідченню резервуарів з виконанням дефектоскопічних робіт; - по виконанню проектних робіт по газифікації з внесенням змін до проектів; - по обслуговуванню газових мереж: та газового обладнання на договірних умовах організаціям, окремим особам, приватним підприємствам та компаніям - об'єктам; - здійснення прийому в експлуатацію заново споруджених об'єктів газопостачання; - по виконанню робіт по гідравлічному випробуванню балонів та виконання платних послуг; - по здійсненню контролю за раціональним використанням газу категоріями споживачів; - по організації первинного навчання робітників та спеціалістів інших підприємств і громадських організацій, знанням по експлуатації систем газопостачання. В наданні газопостачання, як природного, так і скрапленого газу є сезонні коливання: - по скрапленому газу найменше споживання і 1 та 4 кварталах року (січень, лютий, березень, листопад, грудень місяці); - по природному газу - зростання споживання з настанням опалювального сезону. Також: відбувається спад на монтажних та пусконаладжених об'єктах в зимовий період року. Ринок збуту ПрАТ "Уманьгаз" представлено територіально містом Умань, Уманським, Христинівським та Маньківським районам: - по скрапленому газу - 30%; - по природному газу - 14,5 всього об'єму; Основним споживачем газу є населення - 91%; підприємства для транспорту - 7%; промисловість - 2%. Доставляється газ такими засобами: природний газ транспортується по трубопроводах: скраплений газ населенню, компобуту відпускається в балонах. Населенню для побуту доставляється транспортом ПрАТ "Уманьгаз" поадресно. Газ для автотранспорту відпускається через спеціально обладнанні пересувні АЦЗГ, які розміщені в Умані біля ПрАТ "Уманьгаз". Постачальниками газу у 2011 році були: - - Гнідевнівський ГПЗ - через посередника ДАТ "Укрспецтрансгаз". Український ринок газу знаходиться у такому становищі, однак Президент та Кабінет Міністрів України продовжують роботу по питаннях постачання нафти в Україну. 14.02.2000 Радою національної безпеки прийнято "Проневідкладні заходи щодо подолання кризових явищ у паливно-енергетичному комплексі України". У 2000 році Верховна Рада України схвалила у першому читанні проект закону "Про нафту і газ", який визначає правові, економічні та організаційні основи діяльності українського нафтогазового комплексу, а також: урегулювання питань, пов'язаних з видобутком, транспортуванням, збереженням, переробкою та видобутком енергоносіїв. На ринку газу Черкаської області працює ПАТ "Черкасигаз", ПрАТ "Уманьгаз", ПП в м. Христинівка. Незважаючи, що кількість конкурентів незначна, рівень відпускних цін дуже близький до ціни балона зі скрапленим газом. Ціни на природний газ однакові. Продукція у всіх конкурентів

однакова. Особливість продукції ПрАТ "Уманьгаз" полягає у тому, що практично виконується робота по розливу газу із залізничних цистерн в балони, які вже далі використовуються споживачами, тобто додаткової переробки сировини не має місце. Технологія розливу газу в балонах та в автоцистерни поки що немає змін. ПрАТ "Уманьгаз" виконує роботи по транспортуванню природного газу, займається будівельною діяльністю, та постачанням природного газу за регульованими тарифами для населення та бюджетних структур.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

Товариством було здійснено придбання основних засобів за останні 5 років в сумі 18416,5 тис.грн., списано - 244,0 тис.грн. За 2014 рік було придбано - 7497,0 тис.грн. Списано - 56,0 тис.грн. За 2015 рік було придбано 2327,0 тис.грн. Списано - 62,0 тис.грн. За 2016 рік було придбано - 4464,0 тис.грн. Списано - 24,0 тис.грн. За 2017 рік було придбано - 1424,0 тис.грн. Списано - 31,0 тис.грн. За 2018 рік було придбано - 2704,5 тис.грн. Списано - 71,0 тис.грн. За 2019 рік було придбано - 4,238 тис.грн. Списано - 180,0 тис.грн. Підприємство будь-які значні інвестиції пов'язані з господарською діяльністю на даний час не планує.

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента 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, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Будь які значні правочини підприємство не здійснювало.

**Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Істотний вплив на рентабельність роботи акціонерного товариства має встановлений низький рівень, в розмірі 4,32% до загальних витрат при визначені відпускної ціни на газ для населення, враховуючи, що цей контингент є основним споживачем. Падіння реалізації скрапленого газу та низький рівень рентабельності призводить до зменшення власних оборотних коштів акціонерного товариства, погіршення його фінансового стану. Основні боржники - НАК "НафтогазУкраїни", Дендропарк "Софіївка" НАК Навтогаз України, Іваньки цукровий завод, Маньківський районний відділ освіти. Тобто підприємства, які пов'язані з обслуговуванням населення. Для покращення фінансового стану підприємства необхідні додаткові рішення на рівні Уряду України, а також поліпшення сплатоспроможності населення України. В зв'язку зі складністю наявності газу на українському ринку, договори поставки скрапленого газу носять разовий характер. У зв'язку з низькою проплатою по природному газу, фінансові можливості для закупівлі газу дуже обмежені. Прогноз роботи товариства не можливо окреслити на 2019 р. Прогноз можливо скласти тільки на місяць.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Підприємство знаходиться на самофінансуванні ПрАТ "Уманьгаз".

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**  
 Укладених але не виконаних договорів підприємство не має. ПрАТ "Уманьгаз" повністю виконує зобов'язання по укладених договорах.

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**  
 Збільшення споживачів природного газу.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**  
 Досліджень та розробок за звітний рік не проводилось.

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**  
 Фінансовий стан та результати діяльності ПрАТ "Уманьгаз" свідчить про стабільну роботу підприємства та забезпеченням замовлень як від юридичних так і фізичних осіб. Щорічне збільшення кількості клієнтів свідчить нарощування виробничих потужностей і в перспективі розширення виробництва. з обслуговування підприємств та населення природним газом.

#### **IV. Інформація про органи управління**

<b>Орган управління</b>	<b>Структура</b>	<b>Персональний склад</b>
Правління	Голова правління Член правління Член правління Член правління Головний бухгалтер-Член правління Член правління	Кирияченко Вадим Валерійович Старовойт Костянтин Сергійович Мельник Михайло Дмитрович Дудник Олег Васильович Чернявська Тетяна Дем'янівна Костира Федір Юрійович
Наглядова рада	Голова Наглядової ради (представник акціонера) Член Наглядової ради(представник акціонера) Член Наглядової ради (представник акціонера) Член Наглядової ради (представник акціонера) Член Наглядової ради (представник акціонера)	Воронін Ігор Павлович Назаренко Сергій Леонідович Боголепов Денис Вячеславович Величко Юрій Васильович Шульга Олександр Миколайович
Ревізійна комісія	Голова ревізійної комісії Член ревізійної комісії Член ревізійної комісії	Литвинова Тетяна Віталіївна Кришук Тетяна Григорівна Шишков Олександр Валентинович
Загальні збори акціонерів	Акціонери	Згідно з реєстром власників цінних паперів

## **V. Інформація про посадових осіб емітента**

### **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

- 1) Посада  
Голова правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Кириняченко Вадим Валерійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1975
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
25
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "Укргаз-Енерго", 34003224, головний фахівець відділу контролю реалізації електричної енергії споживачам Департаменту по роботі з енергогенеруючими підприємствами, та радником голови правління ПАТ "Уманьгаз".
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
04.06.2019, обрано на 3 роки

#### 9) Опис

Посадова особа ненадала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж роботи - 25 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - головний фахівець відділу контролю реалізації електричної енергії споживачам Департаменту по роботі з енергогенеруючими підприємствами ПрАТ ""Укргаз-Енерго", та радником голови правління ПАТ "Уманьгаз".

В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.

Рішенням Наглядової ради ПрАТ "УМАНЬГАЗ" від 04.06.2019 року (Протокол № 04/06-19 засідання Наглядової ради від 04.06.2019 року) обрано Правління товариства в кількості шести осіб відповідно до Статуту, а саме орано Головою Правління Кириняченка Вадима Валерійовича. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Особа обрана на посаду строком на три роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: головний фахівець відділу контролю реалізації електричної енергії споживачам Департаменту по роботі з енергогенеруючими підприємствами в ПрАТ "Укргаз-Енерго", та радником голови правління в ПАТ "Уманьгаз", в.о. Голови Правління ПАТ "УМАНЬГАЗ". Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада  
Член правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Старовойт Костянтин Сергійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1980
- 5) Освіта  
Вища

6) Стаж роботи (років)

23

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Енерджі", 1386996, Директор.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

04.06.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

Рішенням Наглядової ради ПрАТ "УМАНЬГАЗ" від 04.06.2019 року (Протокол № 04/06-19 засідання Наглядової ради від 04.06.2019 року) обрано Правління товариства в кількості шести осіб, відповідно до Статуту, а саме обрано Членом Правління Старовойта Костянтина Сергійовича. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Особа обрана на посаду на три роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: директор ТОВ Видавничий дім "Освіта", директор ДП "Центргаз" ВАТ "Кіровоградгаз". Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа ненадала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж роботи - 23 р.

В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.

1) Посада

Член правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Мельник Михайло Дмитрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1952

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

45

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ДП Газовик м. Умань., -, Директор ДП Газовик м. Умань.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

04.06.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа ненадала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж роботи - 45 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - перший заступник голови правління.

В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.

Рішенням Наглядової ради ПрАТ "УМАНЬГАЗ" від 04.06.2019 року (Протокол № 04/06-19 засідання Наглядової ради від 04.06.2019 року) обрано Правління товариства в кількості шести осіб, відповідно до Статуту, а саме продовжено повноваження Члена Правління Мельник Михайла Дмитровича. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Особа обрана на посаду на три роки. Інші посади, які обіймала



особа протягом останніх п'яти років: перший заступник голови правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада  
Член правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Костиря Федір Юрійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1976
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
27
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ по газопостачанню та газифікації "Київоблгаз", 20578072, провідний інженер відділу капітального будівництва, головний фахівець відділу капітального будівництва
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
04.06.2019, обрано на 3 роки
- 9) Опис

Рішенням Наглядової ради ПрАТ "УМАНЬГАЗ" від 04.06.2019 року (Протокол № 04/06-19 засідання Наглядової ради від 04.06.2019 року) обрано Правління товариства в кількості шести осіб, відповідно до Статуту, а саме обрано Членом Правління Костирю Федора Юрійовича. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Особа обрана на посаду на три роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: провідний інженер відділу капітального будівництва, головний фахівець відділу капітального будівництва ПАТ по газопостачанню та газифікації "Київоблгаз", радник голови правління ПАТ "Уманьгаз". Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа ненадала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж роботи - 27 років.

В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.

- 1) Посада  
Головний бухгалтер-Член правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Чернявська Тетяна Дем'янівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1957
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
47
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Обрій ЛТД", 21149195, Головний бухгалтер ВКП

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
04.06.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

Посади, які обіймала особа: перший заступник голови правління ПАТ "Уманьгаз".  
Рішенням Наглядової ради ПрАТ "УМАНЬГАЗ" від 04.06.2019 року (Протокол № 04/06-19 засідання Наглядової ради від 04.06.2019 року) обрано Правління товариства в кількості шести осіб, відповідно до Статуту, а саме продовжено повноваження Члена Правління Чернявської Тетяни Дем'янівни. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Особа обрана на посаду на три роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: заступник голови правління з фінансово-економічних питань - головний бухгалтер. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа ненадала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж керівної роботикерівної роботи - 47 років.

В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.

Повноваження та зобов'язання головного бухгалтера:

Відповідає за стан бухгалтерського обліку та звітності товариства має право другого підпису на всіх фінансово-господарських документах.

Повноваження головного бухгалтера:

- проводить роботу по організації бухгалтерського обліку на підприємстві, вирішує поточні питання, пов'язані з обліком фінансово-господарських операцій;
- розробляє посадові обов'язки бухгалтера відповідного напрямку бухгалтерського обліку, на протязі господарської діяльності аналізує обсяги обліку та обов'язків кожного працівника бухгалтерії, здійснює за виробничою необхідністю перерозподіл цих обов'язків та контролює їх належне виконання;
- готує та видає наказ " Про облікову політику підприємства" на початок кожного звітного року і здійснює контроль за його виконанням;
- розробляє та затверджує положення про документообіг по кожному підрозділу с/г підприємства, здійснює контроль за дотриманням строків своєчасного подання матеріальних звітів відповідальними особами, оперативним надходженням первинних документів бухгалтерського обліку;
- розробляє уніфіковані форми бланків бухгалтерського обліку та форми оперативних звітів;
- здійснює контроль залишків ТМЦ, готової продукції в господарстві та в бухобліку, організовує проведення та оформлення поточних планових та позапланових інвентаризацій;
- здійснює контроль за рухом ТМЦ в рослинництві, веде бухгалтерський облік операцій по розподілу цих матеріалів (згідно актів використання) у виробництво;
- веде облік допоміжних виробництв;
- проводить та контролює закриття загальнорослинницьких та загальнотваринницьких витрат звітного місяця на відповідні рахунки бухгалтерського обліку;
- готує відповіді на запити податкових та інших компетентних органів ;
- готує поточні податкові звіти (декларації);
- готує поточну статистичну звітність;
- готує фінансову квартальну та річну звітність;
- забезпечує відповідності здійснюваних господарських операцій чинному законодавству України.

1) Посада

Голова Наглядової ради (представник акціонера)

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Воронін Ігор Павлович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1968

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

33

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ЗАТ "Укргаз-Енерго", 34003224, Голова правління ЗАТ "Укргаз-Енерго". Адреса 01004 м.Київ вул..Червоноармійська/Басейна 1-3/2а офіс G-1, код 34003224

Посаду - голова наглядової ради

Найменування підприємства - ПАТ "Мелітопільгаз"

Місцезнаходження підприємства (код ЄДРПОУ) - 05535349 м.Мелітопіль вул. Чкалова,47а

Посаду - голова наглядової ради

Найменування підприємства - ПАТ "Кіровоградгаз"

Місцезнаходження підприємства (код ЄДРПОУ) - 03365222 м.Кіровоград вул..Володарського,67

Посаду - голова наглядової ради

Найменування підприємства - ПАТ "Черкасигаз"

Місцезнаходження підприємства (код ЄДРПОУ) - 03361409 м.Черкаси вул. Громова,142

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

У зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради товариства, загальними зборами акціонерів ПАТ "УМАНЬГАЗ" Протокол № 1 від 19.04.2019 року прийнято рішення обрати членом Наглядової ради Вороніна Ігоря Павловича.Посадова особа є акціонером, розмір пакета акцій, який належить особі 0,006448 % від статутного капіталу товариства. Воронін І.П. є представником акціонера юридичної особи Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна компанія "Фінлекс-Інвест" код ЄДРПОУ - 20036655 (частка в статутному капіталі товариства 8,471111 %). Строк, на який обрану особу 3 роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: голова правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

На підставі рішення Наглядової ради ПАТ "УМАНЬГАЗ" (протокол засідання Наглядової ради № 19/04-19) від 19.04.2019 року обрано Головою Наглядової ради Вороніна Ігоря Павловича. Посадова особа є акціонером, розмір пакета акцій, який належить особі 0,006448 % від статутного капіталу товариства. Воронін І.П. є представником акціонера юридичної особи Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна компанія "Фінлекс-Інвест" код ЄДРПОУ - 20036655 (частка в статутному капіталі товариства 8,471111 %). Строк, на який обрану особу 3 роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: голова правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа ненадала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж керівної роботи - 33 рік.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - голова правління

В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посад на інших підприємствах: Голова правління ЗАТ "Укргаз-Енерго". Адреса 01004 м.Київ вул..Червоноармійська/Басейна 1-3/2а офіс G-1, код 34003224

Посаду - голова наглядової ради

Найменування підприємства - ПАТ "Мелітопільгаз"

Місцезнаходження підприємства (код ЄДРПОУ) - 05535349 м.Мелітопіль вул. Чкалова,47а

Посаду - голова наглядової ради

Найменування підприємства - ПАТ "Кіровоградгаз"

Місцезнаходження підприємства (код ЄДРПОУ) - 03365222 м.Кіровоград  
вул.Володарського,67

Посаду - голова наглядової ради

Найменування підприємства - ПАТ "Черкасигаз"

Місцезнаходження підприємства (код ЄДРПОУ) - 03361409 м.Черкаси вул. Громова,142.

1) Посада

Член Наглядової ради (представник акціонера)

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Назаренко Сергій Леонідович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1964

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

37

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Промтехресурс-Центр", 34479856, Директор ТОВ "Промтехресурс-Центр". Адреса:  
01103 м.Київ вул. Кіквідзе, 18а код 34479856

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

У зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради товариства, загальними зборами акціонерів ПАТ "УМАНЬГАЗ" Протокол № 1 від 19.04.2019 року прийнято рішення обрати членом Наглядової ради Назаренка Сергія Леонідовича. Посадова особа є акціонером, розмір пакета акцій, який належить особі 22,143216 % від статутного капіталу товариства. Назаренко С.Л. є представником акціонера юридичної особи Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна компанія "Фінлекс-Інвест" код ЄДРПОУ - 20036655 (частка в статутному капіталі товариства 8,471111 %). Строк, на який обрану особу 3 роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: директор. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж керівної роботи - 37 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Директор

В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду на іншому підприємстві. Директор ТОВ "Промтехресурс-Центр". Адреса: 01103 м.Київ вул. Кіквідзе, 18а код 34479856

1) Посада

Член Наглядової ради (представник акціонера)

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Боголепов Денис В'ячеславович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1970
- 5) Освіта  
вища
- 6) Стаж роботи (років)  
27
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ ІК"Фінлекс-Інвест", 20036655, Директор ТОВ ІК"Фінлекс-Інвест" Адреса 01015 м.Київ вул..Московська 46/2 поверх 17, офіс 9, код 20036655
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
19.04.2019, обрано на 3 роки
- 9) Опис

У зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради товариства, загальними зборами акціонерів ПАТ "УМАНЬГАЗ" Протокол № 1 від 19.04.2019 року прийнято рішення обрати членом Наглядової ради Боголепова Дениса В'ячеславовича. Посадова особа є акціонером, розмір пакета акцій, який належить особі 20,619357 % від статутного капіталу товариства. Боголепов Д.В. є представником акціонера юридичної особи Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна компанія "Фінлекс-Інвест" код ЄДРПОУ - 20036655 (частка в статутному капіталі товариства 8,471111 %). Строк, на який обрану особу 3 роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: директор . Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж керівної роботи - 27 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Директор

В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду на іншому підприємстві. Директор ТОВ ІК"Фінлекс-Інвест" Адреса 01015 м.Київ вул..Московська 46/2 поверх 17, офіс 9, код 20036655

- 1) Посада

Член Наглядової ради (представник акціонера)

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Величко Юрій Васильович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1970
- 5) Освіта  
вища
- 6) Стаж роботи (років)  
27
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ЗАТ "Укргазенерго", 34003224, Член правління ЗАТ "Укргазенерго" Адреса 01004 м.Київ вул..Червоноармійська/Басейна 1-3/2а офіс G-1, код 34003224

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

У зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради товариства, загальними зборами акціонерів ПАТ "УМАНЬГАЗ" Протокол № 1 від 19.04.2019 року прийнято рішення обрати членом Наглядової ради Величка Юрія Васильовича. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі Товариства. Величко Ю.В. є представником акціонера юридичної особи Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна компанія "Фінлекс-Інвест" код ЄДРПОУ - 20036655 (частка в статутному капіталі товариства 8,471111 %). Строк, на який обрану особу 3 роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: член правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж роботи - 27 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Член правління В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду на іншому підприємстві. ЗАТ "Укргазенерго" Адреса 01004м.Київ вул..Червоноармійська/Басейна 1-3/2а офіс G-1, код 34003224

1) Посада

Член Наглядової ради (представник акціонера)

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Шульга Олександр Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1977

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

24

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав НАК "Нафтогаз України", 20077720, Начальник Департаменту майнових та корпоративних відносин НАК "Нафтогаз України" Адреса 01001 м.Київ вул..Б.Хмельницького,6 код 20077720

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

У зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради товариства, загальними зборами акціонерів ПАТ "УМАНЬГАЗ" Протокол № 1 від 19.04.2019 року прийнято рішення обрати членом Наглядової ради Шульгу Олександра Миколайовича. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Шульга О.М. є представником акціонера юридичної особи Національної акціонерної компанії "Нафтогаз України", код ЄДРПОУ - 20077720 (частка в статутному капіталі товариства 25,0001 %). Строк, на який обрану особу 3 роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: начальник відділу. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі

в натуральній формі.

Загальний стаж керівної роботи - 24 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Начальник Департаменту майнових та корпоративних відносин НАК

В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду на іншому підприємстві.

Начальник Департаменту майнових та корпоративних відносин НАК "Нафтогаз України"

Адреса 01001 м.Київ вул.Б.Хмельницького,6 код 20077720.

1) Посада

Голова ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Литвинова Тетяна Віталіївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1965

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

32

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Газпром Збут України", 35829646, гол.бухгалтер ТОВ "Газпром Збут України"

Адреса 04053 м.Київ вул. Артема 56в, код 35829646

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

28.04.2016, обрано на 3 роки

9) Опис

В зв'язку з закінченням терміну повноважень попереднього складу ревізійної комісії товариства, рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "УМАНЬГАЗ" (Протокол № 1 від 28.04.2016 року) обрано Головою ревізійної комісії ПАТ "УМАНЬГАЗ" Литвинову Тетяну Віталіївну

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж роботи - 32 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - гол.бухгалтер

В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду на іншому підприємстві гол.бухгалтер ТОВ "Газпром Збут України" Адреса 04053 м.Київ вул. Артема 56в, код 35829646.

1) Посада

Член ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Кришук Тетяна Григорівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1967

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

30

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Ростхолдінг", 34532668, директор ТОВ "Ростхолдінг" Адреса 04050 м.Київ вул. Мельникова,12 код 34532668

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
28.04.2016, обрано на 3 роки

9) Опис

В зв'язку з закінченням терміну повноважень попереднього складу ревізійної комісії товариства, рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "УМАНЬГАЗ" (Протокол № 1 від 28.04.2016 року) обрано членом ревізійної комісії ПАТ "УМАНЬГАЗ" Кришук Тетяну Григорівну

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж роботи - 30 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Директор

В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду на іншому підприємстві директор ТОВ "Ростхолдінг" Адреса 04050 м.Київ вул. Мельникова,12 код 34532668

1) Посада

Член ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Шишков Олександр Валентинович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1973

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

25

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"., 20077720, Заступник начальника відділу внутрішнього аудиту ПАТ "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України".

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

28.04.2016, обрано на 3 роки

9) Опис

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ "УМАНЬГАЗ" від 28.04.2016р. призначено: Член ревізійної комісії Шишкова Олександра Валентиновича

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж роботи - 25 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - заступник начальника відділу внутрішнього аудиту ПАТ "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України".

1) Посада

Член правління



2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Дудник Олег Васильвич

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1970

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

31

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Державної автомобільної інспекції ГУМВС України в Київській області, -, заступник начальника управління - начальника відділу організації роботи дорожньо-патрульної служби, -, заступник начальника управління - начальника відділу організації роботи дорожньо-патрульної служби

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

04.06.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

Рішенням Наглядової ради ПрАТ "УМАНЬГАЗ" від 04.06.2019 року (Протокол № 04/06-19 засідання Наглядової ради від 04.06.2019 року) обрано Правління товариства в кількості шести осіб, відповідно до Статуту, а саме продовжено повноваження Члена Правління Дудника Олега Васильовича. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Особа обрана на посаду на три роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: заступник начальника управління-начальник відділу моніторингу, юридичного забезпечення та зв'язків з громадськістю Управління Державної автомобільної інспекції ГУМВС України в Київській області; заступник начальника управління-начальника відділу організації роботи дорожньо-патрульної служби управління Державної автомобільної інспекції ГУМВС України в Київській області; генеральний директор ТОВ ПромБуд; доцент кафедри публічно-правових дисциплін Білоцерківського Національного аграрного університету (за сумісництвом). Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа ненадала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі.

Загальний стаж роботи - 31 рік.

В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова правління	Кириначенко Вадим Валерійович		0	0	0	0
Член правління	Старовойт Костянтин Сергійович		0	0	0	0
Член правління	Мельник Михайло Дмитрович		0	0	0	0
Член правління	Костиря Федір Юрійович		0	0	0	0
Головний бухгалтер-Член правління	Чернявська Тетяна Дем'янівна		0	0	0	0
Голова Наглядової ради (представник акціонера)	Воронін Ігор Павлович		100	0,006448	100	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Назаренко Сергій Леонідович		343 397	22,143216	343 397	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Боголепов Денис В'ячеславович		319 765	20,619357	319 765	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Величко Юрій Васильвич		0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Шульга Олександр Миколайович		0	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Литвинова Тетяна Віталіївна		0	0	0	0
Член ревізійної	Крищук Тетяна		0	0	0	0

комісії	Григорівна					
Член ревізійної комісії	Шишков Олександр Валентинович		0	0	0	0
Член правління	Дудник Олег Васильвич		0	0	0	0
<b>Усього</b>			663 262	42,769021	663 262	0

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення ФДМУ по Черкаській обл.	21368158	18000, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, б-р Шевченка, 185	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
<b>Усього</b>			0

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

В існуючих умовах господарювання, що загострені кризою та спадом економіки України, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани.

Проте, Товариство планує займатися основними видами діяльності, а також нарощувати обсяги наданих послуг із залучення до справи нових ділових партнерів.

Істотними факторами, які можуть негативно вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є :

- " збільшення оподаткування,
- " рост інфляції,
- " зростання цін.

Істотними факторами, які можуть позитивно вплинути на діяльність емітента є:

- " стабілізація курсу іноземної валюти до гривні,
- " зменшення кредитних ставок,
- " зменшення цін на енергоносії та встановлення пільгових цін на енергоносії,
- " істотне розширення ринку збуту,
- " стабілізація економічного та політичного становища в країні в цілому,
- " можливість отримання відстрочення платежів

На 2020 рік по ПрАТ "Уманьгаз" в програмі інвестицій заплановано:

- Заміна газової засувки високого тиску ф500 мм на території Уманських енергетичних мереж по вул Енергетичній м.Умань - 349,63 тис.грн.
- Встановлення крана під ковер на газопроводі низького тиску ф89 мм по вул. Гоголя м. Умань -50,77 тис.грн.
- Заміна БКГРП на ПГРШ-Н із засувками ф100 мм та ф200 мм м. Умань, вул. Герцена - 840,21 тис. грн.
- Заміна БКГРП на ПГРШ-Н із засувками ф100 мм та ф250 мм м. Умань, вул. Радзівського - 809,99 тис.грн.
- Заміна будинкових регуляторів тиску по вул. Молодіжній-Пархоменка, вул. 8 Березня, вул. Держинського, вул. І.Франка с.В. Севаст'янівка ; та вул. М. Бондаря, вул. Садовка в

с.Івангород, Христинівського району; м.Умань вул. Якіра та провул. Якіра - 786,83 тис.грн.  
- Придбання автомобіля спеціального призначення RENAULT MASTER chassis Double cab L3H1 3,5т з тентованою платформою - 784,36 тис.грн.  
- Придбання автомобіля RENAULT Dokker Authentique 1,5 (90hp) - 740,74 тис. грн.  
- Заміна лічильників населенню - 2819,90 тис.грн.  
- Обмінний фонд індивідуальних лічильників - 31,0 тис.грн.  
- Придбання витокошукачів : Детектор метану Laser Methane mini SA3C32A NE - 325,00 тис. грн..  
- Придбання трасошукачів : Локатор газових труб Gas Tracker 2 - 378,13 тис.грн.  
- Придбання трасошукачів RD8100PDL+TX10 - 139,17 тис. грн.  
- Детектор витоків горючих газів Testo 317-2 -4,62 тис. грн.  
- Дифманометр Testo 510 - 4,59 тис.грн.  
- Анометр Testo 410-1 - 3,20 тис.грн.  
- МФУ Canon I-SENSYS MF112 (2219C008) + USB cable + Драм-картридж для МФУ ColorWay Canon (049) LBP112/MFP112/113 (CW-DR-C049M) - 38,66 тис.грн.  
- Моноблок Asus Vivo AiO V222UAK-WA037D Silver (90PT0262-M07790)  
Екран 21.5" (1920x1080) IPS / Intel Pentium Gold 4417U (2.3 ГГц) / RAM 4 ГБ / SSD 256 ГБ / Intel HD Graphics 610 / без ОД / LAN / Wi-Fi / Bluetooth / веб-камера / Endless OS / + Источник бесперебойного питания EnerGenie Basic 650 VA (EG-UPS-B650)+ Комплект: клавиатура и мышь Esperanza TK106UA + Сетевой фильтр Logan SFB3-3 3 м 3 розетки Black - 247,80 тис.грн.  
- Операційна система Windows 10 Професійна 64-bit (FQC-08978) - 68,38 тис.грн.  
- Придбання кондиціонер HYUNDAI ARN07HQBUA - 11,67 тис.грн.  
- Придбання для заміни газових котлів в адмінприміщеннях по вул.Дерев`янку, 19 м. Умань, та по вул. Пушкіна, 44 м.Христинівка -91,11

## **2. Інформація про розвиток емітента**

Перспективи подальшого розвитку емітента визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової та інвестиційної політики. Для емітента необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності. Розвиток Товариства пов'язаний з залученням нових ділових партнерів, що надасть можливість отримати більший прибуток, проводити реконструкцію та модернізацію існуючого обладнання та придбання нового сучасного високопродуктивного устаткування.

## **3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:**

У звітному періоді емітент не вчиняв правочинів з похідними цінними паперами та деривативами.

### **1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Завдань та політики Товариства щодо управління фінансовими ризиками немає

### **2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі

елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент

- дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання.
- Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;

- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

#### 4. Звіт про корпоративне управління:

##### 1) посилання на:

##### **власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

##### **кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ "УМАНЬГАЗ" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

##### **вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням на сайті Товариства <http://umangaz.com.ua>. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

##### **2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство немає власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

##### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	19.04.2019	
Кворум зборів	99,99282	
Опис	<b>ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ:</b> 1. Обрання Лічильної комісії, прийняття рішення про припинення її повноважень. 2. Обрання голови та секретаря загальних зборів. Затвердження регламенту роботи Загальних зборів. 3. Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності	

- Товариства за 2018 рік та визначення основних напрямків діяльності на 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління.
4. Звіт Наглядової ради Товариства про роботу за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради.
  5. Звіт (висновки) Ревізійної комісії за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії.
  6. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2018 рік .
  7. Розподіл прибутку Товариства (порядок покриття збитків) за підсумками 2018 року.
  8. Про затвердження значних правочинів, які вчинялись акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом 2018 року, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину перевищувала 25 % вартості активів Товариства за 2018 рік.
  9. Про попереднє схвалення значних правочинів, які будуть вчинятись акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом 2019 року та до моменту проведення наступних зборів акціонерів в 2020 році, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за 2018 рік.
  10. Прийняття рішення щодо зміни типу та найменування Товариства. Затвердження найменування Товариства.
  11. Внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення його у новій редакції. Затвердження Статуту Товариства у новій редакції. Визначення уповноваженої особи на підписання нової редакції Статуту Товариства та на здійснення дій з державної реєстрації Статуту.
  12. Припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.
  13. Обрання членів Наглядової ради Товариства.
  14. Затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з головою та членами Наглядової ради.
  15. Припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.
  16. Обрання ревізора Товариства.
  17. Визначення строку повноважень Ревізора Товариства.
  18. Затвердження умов договору, що укладатиметься з Ревізором , встановлення розміру винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договору з Ревізором Товариства.
  19. Затвердження Положення про Загальні збори Товариства у новій редакції.
  20. Затвердження Положення про Наглядову раду Товариства.
  21. Затвердження Положення про Виконавчий орган Товариства - Правління.
  22. Затвердження Положення про Ревізора Товариства.

Підрахунок голосів з питання 1, згідно з рішенням Наглядової ради., здійснює реєстраційна комісія у складі: голова комісії - Вечерська Катерина Володимирівна, члени комісії - Маринченко Лариса Михайлівна, Дахненко Анастасія Володимирівна.

1. З ПИТАННЯ 1-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Обрання Лічильної комісії, прийняття рішення про припинення її повноважень.



Прийняте рішення:

Обрати Лічильну комісію в складі трьох осіб персонально:

Голова комісії - Вечерська Катерина Володимирівна

Члени комісії: Маринченко Лариса Михайлівна, Дахненко Анастасія Володимирівна. Лічильна комісія припиняє свої повноваження після закінчення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування з усіх питань порядку та оголошення підсумків голосування на річних чергових загальних зборах, під час яких проводилось голосування.

2. З ПИТАННЯ 2-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Обрання голови та секретаря загальних зборів. Затвердження регламенту роботи Загальних зборів.

Прийняте рішення:

Обрати: Головою зборів - в.о. Голови Правління Кириняченко В.В.

Секретарем зборів - Брижатюк Т.В.

затвердити наступний порядок (регламент) зборів:

- збори проводяться без перерви;
- надати виступаючим по всім питанням Порядку денного - до 10 хв.;
- відвести на обговорення питань Порядку денного - до 5 хв.;
- на виступи, довідки - до 3 хв.;
- голосування здійснюється бюлетенями з урахуванням кількості голосів за принципом одна голосуюча акція один голос;
- запитання і пропозиції подаються в письмовій формі Голові зборів;
- відповіді на запитання надаються після розгляду всіх питань порядку денного Зборів;
- голосування з питань порядку денного річних чергових загальних зборів акціонерів проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст яких були затверджені відповідно до чинного законодавства Наглядовою радою Товариства;
- обробка бюлетенів здійснюється шляхом підрахунків голосів членами лічильної комісії.
- оголошення результатів голосування та прийняття рішення здійснює голова чергових загальних зборів акціонерів.
- бюлетень для голосування визначається недійсним у разі: коли відсутні підписи, акціонер не позначив в бюлетені жодного, або позначив більше одного варіанта голосування, зазначена більша кількість голосів акціонера, ніж йому належать;
- бюлетені для голосування, що визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів;
- на загальних зборах голосування проводиться з усіх питань порядку денного, винесених на голосування;
- з усіх інших процедур та питань, які виникають під час проведення чергових загальних зборів акціонерів керуватися нормами Статуту;
- протокол чергових загальних зборів акціонерів підписують голова та секретар чергових загальних зборів акціонерів. Протокол скріплюється підписом Голови правління Товариства.

3. З ПИТАННЯ 3-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік та визначення основних напрямків діяльності на 2019 рік. Прийняття рішення

за наслідками розгляду звіту Правління.

Прийняте рішення:

Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік затвердити. Визнати роботу Правління за 2018 рік задовільною. Затвердити заходи щодо зменшення дебіторської та кредиторської заборгованості.

4. З ПИТАННЯ 4-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Звіт Наглядової ради Товариства про роботу за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради.

Прийняте рішення:

Звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік затвердити. Визнати роботу Наглядової ради за 2018 рік задовільною. Затвердити заходи за результатами розгляду звіту наглядової ради.

5. З ПИТАННЯ 5-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Звіт (висновки) Ревізійної комісії за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії.

Прийняте рішення:

Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік затвердити. Визнати роботу Ревізійної комісії за 2018 рік задовільною.

6. З ПИТАННЯ 6-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2018 рік .

Прийняте рішення:

Затвердити річний звіт і бухгалтерський баланс ПАТ "УМАНЬГАЗ" за 2018 рік.

7. З ПИТАННЯ 7-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Розподіл прибутку Товариства (порядок покриття збитків) за підсумками 2018 року.

Прийняте рішення:

1. У зв'язку з тим, що за підсумками роботи Товариства в 2018 році отримано збиток , дивіденди не нараховувати та відрахування до резервного фонду не здійснювати.

2. Збитки, отримані Товариством за результатами діяльності у 2018 році у розмірі 26 685 210 гривень ( Двадцять шість мільйонів шістсот вісімдесят п'ять тисяч двісті десять ) покрити за рахунок прибутків Товариства наступних періодів.

8. З ПИТАННЯ 8-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Про затвердження значних правочинів, які вчинялись акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом 2018 року, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину перевищувала 25 % вартості активів Товариства за 2018 рік.

Прийняте рішення:

Затвердити значні правочини, які вчинились акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом 2018 фінансового року, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину перевищувала 25 % вартості активів товариства за 2018 рік.

9. З ПИТАННЯ 9-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Про попереднє схвалення значних правочинів, які будуть вчинятись акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом 2019 року та до моменту проведення наступних зборів акціонерів в 2020 році, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за 2018 рік.

Прийняте рішення:

Схвалити значні правочини, які будуть вчинятись акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом 2019 року та до моменту проведення наступних зборів акціонерів в 2020 році, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такої правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за 2018 рік.

Надати Наглядовій раді Товариства повноважень щодо прийняття рішень про вчинення значних правочинів згідно умов, затверджених цим рішенням, а також щодо визначення (погодження) будь-яких інших суттєвих умов значних правочинів (в тому числі їх вартість), що будуть вчинятись Товариством відповідно до умов цього рішення.

Надання Наглядовій раді Товариства повноважень щодо прийняття рішень про визначення посадової особи, на яку буде покладено обов'язок щодо підписання та укладення вищезазначених правочинів від імені Товариства.

10. З ПИТАННЯ 10-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Прийняття рішення щодо зміни типу та найменування Товариства. Затвердження найменування Товариства.

Прийняте рішення:

Змінити тип підприємства з Публічного акціонерного товариства на Приватне акціонерне товариство, змінити найменування підприємства на Приватне Акціонерне Товариство "Уманьгаз", скорочено ПрАТ "Уманьгаз".

Затвердити найменування підприємства - Приватне Акціонерне Товариство "Уманьгаз", скорочено ПрАТ "Уманьгаз".

11. З ПИТАННЯ 11-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення його у новій редакції. Затвердження Статуту Товариства у новій редакції. Визначення уповноваженої особи на підписання нової редакції Статуту Товариства та на здійснення дій з державної реєстрації Статуту.

Прийняте рішення:

1) Внести зміни та доповнення до Статуту Товариства затвердивши його в новій редакції.

2) Уповноважити Голову Загальних зборів акціонерів Товариства підписати Статут Товариства в новій редакції, затвердженій цими Загальними зборами акціонерів.

3) Доручити Голові правління Товариства або особі, що виконує його обов'язки (з правом передоручення іншим особам) здійснити державну реєстрацію Статуту в новій редакції.

12. З ПИТАННЯ 12-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення:

Припинити повноваження Голови та членів Наглядової ради ПАТ "УМАНЬГАЗ" у складі:

- Вороніна Ігоря Павловича (акціонер);
- Величка Юрія Васильовича (представник акціонера);
- Назаренка Сергія Леонідовича (акціонер);
- Боголепова Дениса Вячеславовича (акціонер);
- Шульги Олександра Миколайовича (представник акціонера).

13. З ПИТАННЯ 13-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Обрання членів Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення:

До складу наглядової ради обрані

1. Воронін Ігор Павлович, представник акціонера - ТОВ ІК "Фінлекс-Інвест".
2. Шульга Олександр Миколайович, представник акціонера - АТ НАК "Нафтогаз України".
3. Боголепов Денис Вячеславович, представник акціонера - ТОВ ІК "Фінлекс-Інвест".
4. Назаренко Сергій Леонідович, представник акціонера - ТОВ ІК "Фінлекс-Інвест".
5. Величко Юрій Васильович, представник акціонера - ТОВ ІК "Фінлекс-Інвест".

14. З ПИТАННЯ 14-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з головою та членами Наглядової ради.

Прийняте рішення:

- 1) Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради згідно з Додатком 1.
- 2) Обрати особою, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з Головою та членами Наглядової ради від імені Товариства - Голову зборів.

15. З ПИТАННЯ 15-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

Рішення не прийнято.

16. З ПИТАННЯ 16-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Обрання ревізора Товариства.

Рішення не прийнято.

17. З ПИТАННЯ 17-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Визначення строку повноважень Ревізора Товариства.

Рішення не прийнято.

18. З ПИТАННЯ 18-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Затвердження умов договору, що укладатиметься з Ревізором, встановлення розміру винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договору з Ревізором Товариства.

Рішення не прийнято.

19. З ПИТАННЯ 19-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Затвердження Положення про Загальні збори Товариства у новій редакції.

Прийняте рішення:

Затвердити Положення про Загальні збори Товариства у новій редакції, що додається.

20. З ПИТАННЯ 20-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Затвердження Положення про Наглядову раду Товариства.

Прийняте рішення:

Затвердити Положення про Наглядову Раду Товариства у новій редакції, що додається.

21. З ПИТАННЯ 21-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Затвердження Положення про Виконавчий орган Товариства - Правління.

Прийняте рішення:

Затвердити Положення про Виконавчий орган Товариства - Правління у

	новій редакції, що додається. 22. З ПИТАННЯ 22-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Затвердження Положення про Ревізора Товариства. Рішення не прийнято.
--	---

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?**

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)	Контроль за ходом реєстрації акціонерів на загальних зборах здійснювалось представниками НАК "Нафтогаз України"	

**Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?**

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій		X

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?**

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)		

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше	Позачергові збори не скликались.	

(зазначити)	
-------------	--

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)?** ні

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	Інші загальні збори акціонерів протягом 2019 року не скликалися та не проводилися.	
Інше (зазначити)	Інші загальні збори акціонерів протягом 2019 року не скликалися та не проводилися.	

**У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення:** Інші загальні збори акціонерів протягом 2019 року не скликалися та не проводилися.

**У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:** Інші загальні збори акціонерів протягом 2019 року не скликалися та не проводилися.

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

**Склад наглядової ради (за наявності)?**

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	5
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	Комітетів Наглядової ради не створено.	

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:** Комітетів Наглядової ради не створено.

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:** Комітетів Наглядової ради не створено.

## Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Воронін Ігор Павлович	Голова наглядової ради (представник акціонера)		X
Опис:			
Велічко Юрій Васильович	Член наглядової ради (представник акціонера)		X
Опис:			
Боголепов Денис Вячеславович	Член наглядової ради (представник акціонера)		X
Опис:			
Назаренко Сергій Леонідович	Член наглядової ради (представник акціонера)		X
Опис:			
Болбас Володимир Григорович	Член наглядової ради (представник акціонера)		X
Опис:			
Шульга Олександр Миколайович	Член наглядової ради		X
Опис:	<p>5.1 Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Наглядова рада обирається Загальними зборами у кількості 5 членів на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства.</p> <p>До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради та чотири членів Наглядової ради. Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради.</p> <p>Станом на дату складання цього Звіту до складу Наглядової ради входять:</p> <p>Голова Наглядової ради Воронін Ігор Павлович обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 19.04.2019 (протокол загальних зборів акціонерів від 19.04.2019 р.) і, Головою Наглядової ради обраний членами Наглядової ради на їхньому засіданні 19.04.2019 р. (протокол Наглядової ради № 19/04-19 від 19.04.2019 р.).</p> <p>Член Наглядової ради Величко Юрій Васильович, обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 19.04.2019</p> <p>Член Наглядової ради Боголепов Денис Вячеславович, обрана членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 19.04.2019р.</p>		

	Член Наглядової ради Назаренко Сергій Леонідович, обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 19.04.2019р Член Наглядової ради Шульга Олександр Миколайович, обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 19.04.2019 Комітетів Наглядової ради не створено.
--	--

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)		X

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (зазначити)		

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень**

Протягом 2019 року відбулися засідання Наглядової ради:

Дата проведення

1/02-10 від 1.02.2019

Обрання аудиторської фірми для проведення аудиту товариства.

03/03-19 від 4.032019

Прийняття рішення з питань проведення Загальних зборів акціонерів

ПАТ "Уманьгаз" та визначення відповідних питань пов'язаних з проведенням чергових Загальних зборів акціонерів

9/04-19 від 9.04 2019

Щодо здійснення повноважень голови Наглядової ради ПАТ "Уманьгаз"

Обрання голови та членів виконавчого органу.

19/04-19 від 19.04.2019

Призначення Голови наглядової ради ПАТ "Уманьгаз"

Призначення заступника Голови Наглядової ради ПАТ "Уманьгаз" та Секретаря

31/05-19 від 31.05.2019

Призначення постійного повноважного представника з метою

проведення загальних зборів учасника Товариства з обмеженою відповідальністю



"УманьгазЗбут"

04/06-19 від 4.06.2019      Обрання голови виконавчого органу ПрАТ "Уманьгаз"  
та членів виконавчого органу ПрАТ "Уманьгаз"

9-12/2019 від 25.12.2019      Про здійснення повноважень Голови Наглядової ради ПрАТ  
"Уманьгаз"

Прийняття рішення про затвердження щомісячної винагороди для голови та членів правління  
ПАТ "Уманьгаз"

### Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою	X	
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Комітетів Наглядової ради не створено.	

### Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p>Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Голова та члени Правління обираються Наглядовою радою терміном на 5 років. Правління складається з 6 членів: Голови Правління та 5 членів Правління.</p> <p>Станом на дату складання цього Звіту до складу Правління входять:</p> <p>Голова Правління Кириняченко Вадим Валерійович обраний на посаду 04.06.2019 р. (протокол Наглядової ради № 04/06-19 від 04.06.2019 р..)</p> <p>Член Правління Мельник Михайло Дмитрович, обраний на посаду 04.06.2019 р. (протокол Наглядової ради № 04/06-19 від 04.06.2019 р..)</p> <p>Член Правління Чернявська Тетяна Демянівна.201, обраний на посаду 04.06.2019 р. (протокол Наглядової ради № 04/06-19 від 04.06.2019 р..) ;</p> <p>Член Правління Старовойт Костянтин Сергійович, обраний на посаду 04.06.2019 р. (протокол Наглядової ради № 04/06-19 від 04.06.2019 р..)</p>	<p>Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства.</p>

<p>Член Правління Дудник Олег Васильович, обраний на посаду 04.06.2019 р. (протокол Наглядової ради № 04/06-19 від 04.06.2019 р..)</p> <p>Член Правління Костиря Федір Юрійович, обраний на посаду 04.06.2019 р. (протокол Наглядової ради № 04/06-19 від 04.06.2019 р..)</p> <p>Комітетів правління не створено.</p>																									
<p><b>Опис</b></p>	<p>Протягом 2019 року відбулися засідання правління:</p> <table border="0"> <thead> <tr> <th data-bbox="857 562 927 590">Дата</th> <th data-bbox="1052 596 1154 623">Кворум</th> <th data-bbox="1243 596 1455 623">Загальний опис прийнятих рішень</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="857 667 1003 695">03.01.2019</td> <td data-bbox="959 705 1052 732">100%</td> <td data-bbox="857 705 1455 810">Про надання дозволу ТОВ "УманьгазЗбут" на укладення договору застави природного газу.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="857 816 1003 844">24.01.2019</td> <td data-bbox="959 854 1052 882">100%</td> <td data-bbox="857 854 1487 1031">Про затвердження звіту про виконання Програми відповідності ПАТ "УМАНЬГАЗ" вимогам статті 39 Закону України "Про ринок природного газу" за 2018 рік.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="857 1037 1003 1064">06.06.2019</td> <td data-bbox="1052 1037 1144 1064">100%</td> <td data-bbox="857 1037 1487 1142">Про надання матеріальної допомоги на лікування дитині працівнику ПАТ "Уманьгаз" Прокапович О.О.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="857 1148 1003 1176">27.06.2019</td> <td data-bbox="1052 1148 1144 1176">80%</td> <td data-bbox="857 1148 1382 1211">Про необхідність оновлення кодів КВЕДів</td> </tr> <tr> <td data-bbox="857 1289 1003 1316">04.07.2019</td> <td data-bbox="1052 1289 1144 1316">80%</td> <td data-bbox="857 1327 1487 1432">Про надання матеріальної допомоги на лікування дочці працівнику ПАТ "Уманьгаз" Прокапович О.О.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="857 1472 1003 1499">18.07.2019</td> <td data-bbox="857 1509 950 1537">100%</td> <td data-bbox="857 1509 1455 1572">Про надання матеріальної допомоги сім'ї бувшого працівника Вовкотруба В.М.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="857 1621 1003 1648">26.12.2019</td> <td data-bbox="1052 1621 1144 1648">100%</td> <td data-bbox="857 1621 1487 1684">Розгляд та затвердження штатного розпису та фонду оплати праці</td> </tr> </tbody> </table>	Дата	Кворум	Загальний опис прийнятих рішень	03.01.2019	100%	Про надання дозволу ТОВ "УманьгазЗбут" на укладення договору застави природного газу.	24.01.2019	100%	Про затвердження звіту про виконання Програми відповідності ПАТ "УМАНЬГАЗ" вимогам статті 39 Закону України "Про ринок природного газу" за 2018 рік.	06.06.2019	100%	Про надання матеріальної допомоги на лікування дитині працівнику ПАТ "Уманьгаз" Прокапович О.О.	27.06.2019	80%	Про необхідність оновлення кодів КВЕДів	04.07.2019	80%	Про надання матеріальної допомоги на лікування дочці працівнику ПАТ "Уманьгаз" Прокапович О.О.	18.07.2019	100%	Про надання матеріальної допомоги сім'ї бувшого працівника Вовкотруба В.М.	26.12.2019	100%	Розгляд та затвердження штатного розпису та фонду оплати праці
Дата	Кворум	Загальний опис прийнятих рішень																							
03.01.2019	100%	Про надання дозволу ТОВ "УманьгазЗбут" на укладення договору застави природного газу.																							
24.01.2019	100%	Про затвердження звіту про виконання Програми відповідності ПАТ "УМАНЬГАЗ" вимогам статті 39 Закону України "Про ринок природного газу" за 2018 рік.																							
06.06.2019	100%	Про надання матеріальної допомоги на лікування дитині працівнику ПАТ "Уманьгаз" Прокапович О.О.																							
27.06.2019	80%	Про необхідність оновлення кодів КВЕДів																							
04.07.2019	80%	Про надання матеріальної допомоги на лікування дочці працівнику ПАТ "Уманьгаз" Прокапович О.О.																							
18.07.2019	100%	Про надання матеріальної допомоги сім'ї бувшого працівника Вовкотруба В.М.																							
26.12.2019	100%	Розгляд та затвердження штатного розпису та фонду оплати праці																							

### Примітки

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори обирають Ревізійну комісію. Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 (три) особи, у т.ч. голова Ревізійної комісії. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, на строк 3 (п'ять) років

Станом на дату складання цього звіту до складу Ревізійної комісії входять:

1. Литвинова Тетяна Віталіївна - Голова Ревізійної комісії.
2. Шишков Олександр Валентинович - член Ревізійної комісії.
3. Кришук Тетяна Григорівна - член Ревізійної комісії.

**5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента**

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію**

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 3**

**Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?**

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	так	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та	так	ні	ні	ні

розміщення власних акцій				
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	так	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

**Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так**

**Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так**

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	-	

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
---	---	--	--	---	--

		оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	ні	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	ні	так	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	ні
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	ні	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	ні	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так**

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

**Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (зазначити)		

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку**

**востаннє?**

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (вказати)		

**б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"	20077720	22,0001
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ФІНЛЕКС-ІНВЕСТ"	20036655	8,4711
3	Назаренко Сергій Леонідович		22,1432
4	Боголепов Денис Вячеславович		20,6194
5	Болбас Володимир Григорович		22,1348

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1 550 800	18 191	п. 10 Розділу VI ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закон України "Про депозитарну систему	12.10.2014

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Згідно з п.8.3.1. Статуту, посадові особи органів Товариства - Голова та члени Наглядової ради, Голова та члени Правління, Голова та члени Ревізійної комісії Товариства.

Відповідно 10.3.1. Члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів із числа акціонерів або осіб, які представляють інтереси акціонерів (представники акціонерів) та є фізичними особами на не більший ніж три роки. Якщо в встановлений строк не було прийнято рішення, передбачені пунктами 9.2.2.16, 9.2.2.17 Статуту, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення річних зборів.

До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради та чотири членів Наглядової ради. Кількісний склад Наглядової ради встановлюється Загальними зборами. Рішення щодо обрання членів Наглядової ради приймається Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради належить до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів (п.9.2.2.17 Статуту). Відповідно до п. 10.7.2. Статуту, без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) в разі смерті, признання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Відповідно до п. 11.1.1. Статуту - Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Правління (колегіальний виконавчий орган).

п.11.1.2. Статут передбачено, що кількісний склад Правління становить 6 (шість) осіб, в тому числі Голова Правління та члени Правління. Відповідно до п.11.1.5. Статуту, Голова та члени Правління обираються Наглядовою радою терміном на 3 роки

Припинення повноважень Голови та членів Правління є виключною компетенцією Наглядової ради (п.11.1.6.Статуту).

Відповідно до 12.1.2. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, на строк 3 (три) роки. Голова Ревізійної комісії обирається загальними зборами акціонерів з числа обраних членів Ревізійної комісії простою більшістю голосів. У випадку спливу цього строку повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до дня прийняття рішення про обрання нового складу Загальними зборами.

Відповідно до п.12.1.1. Статуту - Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 ( три ) особи, у т.ч. Голова Ревізійної комісії.

## **9) повноваження посадових осіб емітента**

### **НАГЛЯДОВА РАДА**

Згідно з п.10.2.2. Статуту - До виключної компетенції Наглядової ради належить:

10.2.2.1. Затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, за винятком положень про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію, а також за винятком тих внутрішніх Положень Товариства, які регламентують поточну діяльність Товариства (положення, регламенти, порядки, інструкції, у том числі посадові, робочі, з охорони праці, стандарти, умови тощо);

10.2.2.2. Прийняття рішення про проведення річних (чергових) та позачергових Загальних зборів, підготовка порядку денного та проектів рішень Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

10.2.2.3. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

10.2.2.4. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;

10.2.2.5. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

10.2.2.6. Затвердження ринкової вартості майна (цінних паперів) у випадках, передбачених законом;

10.2.2.7. Обрання та припинення повноважень голови і членів Правління, прийняття рішення про відсторонення голови або членів Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови правління;

10.2.2.8. Затвердження умов трудових договорів (контрактів), які укладаються з Головою та членами Правління, встановлення розміру їхньої винагороди за такими договорами (контрактами);

10.2.2.9. Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом, обрання (призначення) головуючого та секретаря Загальних зборів;

10.2.2.10. Обрання аудитора (аудиторської фірми) товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;

10.2.2.11. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів ;

10.2.2.12. Визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів, та дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Статуту Товариства;

10.2.2.13. Вирішення питань, передбачених законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

10.2.2.14. Прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

10.2.2.15. Визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

10.2.2.16. Прийняття рішення про обрання оцінювача (оцінювачів) майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

10.2.2.17. Прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з ними, встановлення розміру оплати їх послуг;



10.2.2.18. Надсилання в порядку, передбаченому законом, письмових пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакету акцій або контрольного пакету акцій у випадках, передбачених законом.

10.2.2.19. Надання дозволу на відчуження нерухомого майна Товариства та будь-яких операцій з нерухомим майном Товариства наслідком яких може бути відчуження нерухомого майна;

10.2.2.20. Надання згоди на звернення Товариства в господарський суд із заявою про порушення справи про банкрутство Товариства;

10.2.2.21. Надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до чинного законодавства;

10.2.2.22. Попереднє погодження рішень про участь Товариства в інших юридичних особах, рішень про вихід Товариства з юридичних осіб, рішень про придбання акцій (часток) інших юридичних осіб та їх продаж.

10.2.2.23. Формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою.

10.2.2.24. Затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування

10.2.2.25. Призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора)

10.2.2.26. Затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат

10.2.2.27. Затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього

10.2.2.28. Вирішення питань про заснування (створення), участь у заснуванні (створенні) та припинення (реорганізацію, ліквідацію) Товариством інших юридичних осіб (у т.ч. дочірніх підприємств (товариств), про здійснення Товариством внесків до статутних капіталів юридичних осіб, про затвердження статутів (інших установчих документів) дочірніх підприємств (товариств) та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, про створення та припинення (закриття) філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Товариства, про затвердження положень про філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи Товариства;

10.2.3. До компетенції Наглядової Ради належить:

10.2.3.1. Призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень) Корпоративного секретаря Товариства, секретаря Наглядової ради;

10.2.3.2. Утворення комітетів Наглядової ради та затвердження переліку питань, які передаються їм для вивчення та підготовки;

10.2.3.3. У випадках, передбачених законом, прийняття рішення про вчинення або відмову від вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість;

10.2.3.4. Затвердження порядку використання коштів Резервного капіталу Товариства в межах, дозволених законом та цим Статутом;

10.2.3.5. Визначення поточних напрямів діяльності Товариства, затвердження річних планів розвитку Товариства;

10.2.3.6. Затвердження організаційної структури Товариства;

10.2.3.7. Визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;

10.2.3.8. Здійснення контролю за діяльністю Правління, керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства з метою забезпечення відповідності господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв та відокремлених структурних

підрозділів чинному законодавству України, цьому Статуту Товариства, статутам дочірніх підприємств, положенням про відповідні філії та інші відокремлені підрозділи, правилам, процедурам та іншим внутрішнім документам Товариства, здійснення контролю за дотриманням в Товаристві норм чинного законодавства України;

10.2.3.9. Прийняття рішення про проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв та відокремлених структурних підрозділів;

10.2.3.10. Розгляд висновків та матеріалів перевірок, що проводяться Ревізійною комісією (Ревізором) Товариства;

10.2.3.11. Затвердження від імені Товариства передавальних актів (балансів) та/або розподільчих (розподільних) актів (балансів) та/або ліквідаційних актів (балансів) дочірніх підприємств та інших юридичних осіб, які припиняються, та частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство;

10.2.3.12. Визначення напрямків забезпечення страхового захисту Товариства, у тому числі затвердження переліку страхових компаній, з якими Товариство вступає у правовідносини;

10.2.3.13. Визначення політики взаємодії та переліку банківських установ з якими Товариство укладає угоди на розрахунково-касове обслуговування, визначення кредитної політики Товариства в частині одержання й видачі Товариством позичок, фінансової допомоги, гарантій, взяття на себе обов'язків поручителя, укладання кредитних договорів і договорів позики, прийняття Товариством зобов'язань за векселем, передачі майна в заставу, укладення інших правочинів згідно з якими майно Товариства виступатиме в якості забезпечення; прийняття рішень про здійснення Товариством зазначених правочинів у випадках, визначених кредитною політикою Товариства, а також якщо кредитна політика Товариства не визначена;

10.2.3.14. Визначення політики взаємодії зі депозитарною установою та іншими учасниками Національної депозитарної системи, в тому числі затвердження переліку учасників Національної депозитарної системи, з якими Товариство вступає у правовідносини.

10.2.3.15. Утворення тимчасових та постійних робочих комісій, груп, що підпорядковані Наглядовій раді. Затвердження положень про них, обрання їх керівників.

10.2.3.16. Вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із законом, Статутом Товариства.

## ПРАВЛІННЯ :

До компетенції Правління, згідно з чинним законодавством України та цим Статутом, у тому числі, належить

11.2.1. Прийняття рішення про надання згоди на 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, і здійснюється шляхом затвердження істотних умов та контрагента такого правочину.

11.2.2. Затвердження документів, які пов'язані з діяльністю Товариства, філій, представництв та відокремлених (структурних) підрозділів Товариства (крім положень про філії, представництва, відокремлені структурні підрозділи), в межах компетенції, передбаченої цим Статутом, положеннями про філії, представництва та відокремлені (структурні) підрозділи.

11.2.3. Затвердження документів, які пов'язані з діяльністю дочірніх підприємств та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство (крім статутів дочірніх підприємств та статутів інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство) в межах компетенції, передбаченої цим Статутом, статутами дочірніх підприємств та статутами інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство.

11.2.4. Прийняття рішень з інших питань, що пов'язані з діяльністю дочірніх підприємств та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє

Товариство, філій, представництв та відокремлених (структурних) підрозділів Товариства, в межах компетенції, передбаченої цим Статутом та внутрішніми документами Товариства, статутами дочірніх підприємств та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, положеннями про філії, представництва, відокремлені (структурні) підрозділи.

11.2.5. Надання дозволу членам правління діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами.

11.2.6. Затвердження штатного розпису та фонду оплати праці працівників Товариства, філій, представництв та відокремлених (структурних) підрозділів відповідно до організаційної структури Товариства.

11.2.7. Прийняття будь-яких кадрових рішень (в тому числі стосовно прийому на роботу, звільнення, переведення) щодо керівників філій, представництв та відокремлених (структурних) підрозділів, визначення і зміна умов оплати праці керівників філій, представництв та відокремлених (структурних) підрозділів Товариства.

11.2.8. Затвердження переліку майна, яке передається дочірнім підприємствам та іншим юридичним особам, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, філіям (представництвам), відокремленим (структурним) підрозділам за наявності відповідного рішення Наглядової ради Товариства, прийняття рішення про повернення майна Товариства, яке передано філіям, представництвам, відокремленим (структурним) підрозділам чи набуто їхніми керівниками для Товариства.

11.2.9. Формування поточних планів діяльності Товариства, включаючи фінансові та виробничі питання.

11.2.10. Розробка та подання на розгляд трудового колективу Товариства проекту колективного договору, забезпечення виконання Товариством обов'язків, взятих на себе згідно з умовами колективного договору.

11.2.11. Організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, організація документообігу як в самому Товаристві, так і в його відносинах з іншими юридичними та фізичними особами.

11.2.12. Здійснення поточного контролю за діяльністю керівників дочірніх підприємств та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, філій, представництв та відокремлених (структурних підрозділів) Товариства з метою забезпечення відповідності господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, філій та представництв чинному законодавству України, цьому Статуту Товариства, статутам дочірніх підприємств та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, положенням про відповідні філії, представництва та відокремлені (структурні) підрозділи, правилам, процедурам та іншим внутрішнім документам Товариства та нормам чинного законодавства України.

11.2.13. Визначення основних напрямків діяльності дочірніх підприємств, затвердження їхніх річних планів та звітів про виконання цих планів, якщо інше не встановлено статутом дочірнього підприємства.

11.2.14. Визначення порядку використання прибутку та покриття збитків від господарської діяльності дочірніх підприємств та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство за наявності відповідного рішення Наглядової ради.

11.2.15. Прийняття рішення про проведення ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності дочірніх підприємств та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, філій, представництв та відокремлених (структурних) підрозділів.

11.2.16. Списання рухомого майна Товариства та/або його дочірніх підприємств здійснюється за рішенням Правління.

11.2.17. Вирішення інших питань, що пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства і віднесені до його компетенції чинним законодавством, статутом чи внутрішніми документами Товариства, а також питань, які не входять в сферу компетенції Наглядової ради та Загальних зборів.

## РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ

Ревізійна комісія має право (п. 12.1.6 - 12.1.9.Статуту):

- витребувати у Товариства документи стосовно фінансово-господарської діяльності Товариства;
- вимагати скликання засідань Наглядової ради та позачергових Загальних зборів;
- вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів;
- бути присутнім на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу, в разі коли він не є акціонером;
- вимагати від працівників Товариства пояснень з питань, що віднесені до компетенції Ревізійної комісії;
- здійснювати інші дії, передбачені Статутом та чинним законодавством.

## **10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

### II. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Вимоги статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017 р.

Окремі питання, на які аудитор вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора

В ході проведеного аудиту не встановлено інших окремих питань, на які аудитор вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора, окрім тієї інформації, що вже була наведена у інших розділах цього Звіту незалежного аудитора.

Вимоги статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV

Відповідно до ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нашим обов'язком є висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5 - 9 частини 3 ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, та перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік.

Посилання на власний або будь-який інший прийнятий Товариством кодекс корпоративного управління або інформацію про практику корпоративного управління, а також пояснення щодо відхилень або незастосування окремих положень власного або прийнятого кодексу корпоративного управління у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік відсутні, оскільки Товариство не приймало власного кодексу корпоративного управління та не застосовувало інший кодекс корпоративного управління або практику корпоративного

управління, а відповідні положення корпоративного управління визначені Товариством у Статуті.

Ми також перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів Товариства та загальний опис прийнятих на зборах рішень; інформацію про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (правління) Товариства, їхніх комітетів (відсутні), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2019 рік.

Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та інформацією, що міститься у внутрішніх документах Товариства, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Ми провели необхідні аудиторські процедури стосовно інформації, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства.

На нашу думку, інформація щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства, яка міститься у Звіті про корпоративне управління за 2019 рік, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 р. та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 р.

**Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**  
Емітент не є фінансовою установою.

**VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента**

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"	20077720	01000, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Б. Хмельницького, 6	387 701	25,0001	387 701	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ФІНЛЕКС-ІНВЕСТ"	20036655	01010, Україна, - р-н, м. Київ, ВУЛИЦЯ МОСКОВСЬКА, будинок 46/2, 17 ПОВЕРХ, офіс 9	131 370	8,4711	131 370	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Назаренко Сергій Леонідович			343 397	22,1432	343 397	0
Боголепов Денис Вячеславович			319 765	20,6194	319 765	0
Болбас Володимир Григорович			343 266	22,1348	343 266	0
<b>Усього</b>			<b>1 525 499</b>	<b>98,3686</b>	<b>1 525 499</b>	<b>0</b>

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
акції прості іменні	1 550 800	0,25	<p>4.1.1. Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <p>4.1.1.1. Участь в управлінні Товариством.</p> <p>4.1.1.2. Отримання дивідендів.</p> <p>4.1.1.3. Отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості цього майна.</p> <p>4.1.1.4. Отримання інформації про господарську діяльність Товариства.</p> <p>4.1.2. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>4.1.3. Акціонери-власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства, цим Статутом та внутрішніми документами Товариства.</p> <p>4.2.1. У випадку прийняття Товариством рішення про розміщення привілейованих акцій кожною привілейованою акцією одного класу її власнику - акціонеру надаватиметься однакова сукупність прав. Обсяг (у т.ч. розмір і черговість виплати дивідендів за привілейованими акціями, ліквідаційна вартість і черговість виплат у разі ліквідації Товариства, випадки та умови конвертації привілейованих акцій одного класу у привілейовані акції іншого класу, прості акції або інші цінні папери, порядок отримання інформації) та порядок реалізації прав, які надаватимуться акціонеру - власнику кожного класу привілейованих акцій, визначатиметься у Статуті Товариства або внутрішніх документах Товариства.</p> <p>4.3.1. Акціонер - власник простих акцій Товариства має переважне право придбавати розміщені Товариством прості акції у процесі приватного розміщення акцій пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій.</p>	<p>Інформація не надається тому, що емітент є приватним акціонерним товариством яке не здійснювало публічну пропозицію і немає допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.</p>

			<p>4.3.2. Порядок реалізації акціонером свого переважного права придбавати розмішувані Товариством прості акції визначається чинним законодавством України та Статутом Товариства.</p> <p>4.4.1. Акціонери зобов'язані:</p> <p>4.4.1.1. дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;</p> <p>4.4.1.2. виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства;</p> <p>4.4.1.3. виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;</p> <p>4.4.1.4. оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства;</p> <p>4.4.1.5. не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.</p> <p>4.4.2. Акціонери можуть мати інші обов'язки, встановлені законами України. Акціонери Товариства можуть укласти між собою договір, за яким на акціонерів, які уклали такий договір, покладаються додаткові обов'язки, у т.ч. обов'язок щодо участі у Загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання. Такий договір укладається в простій письмовій формі.</p>	
--	--	--	--	--

**Примітки:**

Інформація не надається тому, що емітент є приватним акціонерним товариством яке не здійснювало публічну пропозицію і немає допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.





**XI. Відомості про цінні папери емітента**  
**1. Інформація про випуски акцій емітента**

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
05.10.2010	101/23/1/2010	Черкаське територіальне управління ДК ЦПФР	UA4000095384	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	1 550 800	387 700	100
Опис	Цінні папери розміщені повністю. Торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх організаційно оформлених ринках не здійснювалась. Товариство не має наданих заяв і намірів, щодо надання заяв для допуску на біржі (організаційні ринки) та включення цінних паперів до лістингу з метою торгівлі на цих ринках. Товариство не має державної частки, не є монопольним та стратегічним підприємством, тому інформація про рейтингове агентство відсутня. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 02.02.1999 року реєстраційний №16/23/1/99, видане ЧТУ ДКЦПФР, вважати таким, що втратило чинність.								

## 8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Брижатюк Тетяна Василівна	4 000	0,257931	4 000	0
Усього	4 000	0,257931	4 000	0

## 10. 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
05.10.2010	101/23/1/2010	UA4000095384	1 550 800	387 700	1 532 609	0	0
<b>Опис:</b>							
Торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалась. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не надходили.							

### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

#### 1. Інформація про основні засоби емітента (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:	46 920	48 131	0	0	46 920	48 131
будівлі та споруди	40 485	41 624	0	0	40 485	41 624
машини та обладнання	210	233	0	0	210	233
транспортні засоби	2 373	2 787	0	0	2 373	2 787
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	3 852	3 487	0	0	3 852	3 487
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	46 920	48 131	0	0	46 920	48 131
Опис	<p>У статті "Основні засоби" за балансовою вартістю враховуються наступні активи:</p> <p>Найменування активу Балансова вартість станом на 01.01.2019 р., тис. грн. Балансова вартість станом на 31.12.2019 р., тис. грн.</p> <p>Основні засоби за визначеними групами 46 510 47 107</p> <p>Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів, в т.ч. аванси на придбання (створення) основних засобів 527 1 024</p> <p>Разом 47 657 48 131</p> <p>Класифікація основних засобів</p> <p>Для цілей обліку Товариством виділено наступні групи основних засобів:</p> <p>Групи Фактичні строки корисної експлуатації</p> <p>Земельні ділянки -</p> <p>Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом -</p> <p>Будівлі, споруди, передавальні пристрої 4-40</p> <p>Машини та обладнання 4-5</p> <p>Транспортні засоби 5</p> <p>Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 4-5</p> <p>Тварини -</p> <p>Багаторічні насадження -</p> <p>Інші основні засоби 5-12</p> <p>Бібліотечні фонди -</p> <p>Тимчасові (нетитульні) споруди -</p> <p>Природні ресурси -</p> <p>Інвентарна тара -</p> <p>Предмети прокату -</p> <p>Довгострокові біологічні активи -</p> <p>Інші необоротні матеріальні активи -</p> <p>У складі групи "Будівлі, споруди, передавальні пристрої" обліковується</p>					

державне та комунальне майно, яке використовується для забезпечення транспортування, зберігання та розподілу природного газу - об'єкти газорозподільних мереж і споруди на них (ГРП, ШРП, СКЗ) (далі - Газопроводи).

Газопроводи були передані НАК "Нафтогаз України" у користування ПАТ "Уманьгаз", згідно договору про користування державним майном, яке не підлягає приватизації, № 14/1068/08 від 31.12.2001 р.

Газопроводи, побудовані за кошти громадян, юридичних осіб, кооперативів та інших організацій та установ, рішеннями сільських, селищних, міських рад одночасно приймаються у комунальну власність відповідного села, селища, міста та передаються безкоштовно на баланс та експлуатацію ПАТ "Уманьгаз".

У 2012 році Постановою Кабінету Міністрів України № 770 "Про деякі питання використання державного майна для забезпечення розподілу природного газу" від 20.08.2012 р. встановлено, що державне майно, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, враховується на балансі господарських Товариств з газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від їх основного виробництва, використовується зазначеними Товариствами на праві господарського відання, яке передбачає володіння, користування і розпорядження майном, закріпленим за ним власником (уповноваженим ним органом), з обмеженням правомочності розпорядження щодо окремих видів майна за згодою власника. Даною Постановою доручено Міністерству енергетики та вугільної промисловості укласти з господарськими Товариствами з газопостачання та газифікації, на балансі яких обліковується державне майно, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації і не може бути відокремлене від їх основного виробництва, договори про надання такого майна на праві господарського відання, згідно зразкового договору, який затверджується зазначеним Міністерством разом з Фондом державного майна.

В березні 2013 року між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України та ПАТ "Уманьгаз" укладено Договір про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковуються на балансі господарського товариства по газопостачанню і газифікації і не може бути відокремлене від їх основного виробництва № 31/35.

Інформація відносно балансової вартості основних засобів, що належать до державної власності та передані Товариству у користування, а також основних засобів, що належать Товариству на праві власності наведена у таблиці нижче.

Групи основних засобів                      Балансова вартість основних засобів державної власності                      Балансова вартість основних засобів, що належать Товариствуна

01.01.2019 р.    на 31.12.2019 р.

на

01.01.2019 р.    на 31.12.2019 р.

Будівлі, споруди,				
передавальні пристрої	38 215	38 368	3 008	3 256
Машини та обладнання	14	8		106
225				
Транспортні засоби	956	861	1 417	1 926

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 573	2 018	1 870	657
Інші основні засоби 20	-	-	2
Інвентарна тара	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	-	-	-
Разом 190 6 000	41 203	41 107	5

У 2014 році ПАТ "Уманьгаз" отримало: згідно рішення Собківської сільської Ради № 36-1 від 04.09.2014 р. підвідний газопровід балансовою вартістю 1 595 тис. грн., згідно договору користування № 03-73-14 від 21.10.2014 р. з Кооперативом "Лівобережний" - газопровід середнього тиску балансовою вартістю 2 648 тис. грн., згідно рішення Подібнянської сільської ради Маньківського району № 37-8/УІ від 17.12.2014 р. - газопровід високого тиску балансовою вартістю 346 тис. грн, СКЗ балансовою вартістю - 20 тис. грн та ШРП балансовою вартістю 25 тис. грн.

Зростання вартості основних засобів, що належать до державної власності в 2014 р. також пов'язане з виконанням Товариством інвестиційної програми, затвердженою Національною комісією регулювання електроенергетики України, в частині придбання/реконструкції основних засобів за рахунок амортизаційних відрахувань державного майна.

У 2015 році ПАТ "Уманьгаз" отримало: згідно рішення Ладизинської сільської Ради № 49-14/УІ від 27.01.2015 р. газопровід високого тиску балансовою вартістю 384 тис. грн., ГРП балансовою вартістю 192 тис. грн., вузол обліку газу балансовою вартістю 86 тис. грн., СКЗ балансовою вартістю 16 тис. грн., згідно рішення Христинівської міської ради № 45-4-IV від 20.05.2015 р. - газопровід високого тиску балансовою вартістю 18 тис. грн, ШРП балансовою вартістю - 58 тис. грн.

Зростання вартості основних засобів, що належать до державної власності в 2015 р. також пов'язане з виконанням Товариством інвестиційної програми, затвердженою Національною комісією регулювання електроенергетики України, в частині придбання/реконструкції основних засобів за рахунок амортизаційних відрахувань державного майна.

Зменшення вартості основних засобів, що належать до державної власності в 2017 році пов'язане з нарахуванням амортизаційних відрахувань та відсутністю отримання основних засобів державної власності на баланс групи

Зростання вартості основних засобів, що належить до державної власності

в 2018 році пов'язане з виконанням ПАТ "Уманьгаз" інвестиційної програми, а зменшення вартості основних засобів в 2018 році пов'язане з нарахуванням амортизаційних відрахувань та відсутністю отримання основних засобів державної власності на баланс групи

в 2019 році пов'язане з виконанням ПрАТ "Уманьгаз" інвестиційної програми, а зменшення вартості основних засобів в 2018 році пов'язане з нарахуванням амортизаційних відрахувань та відсутністю отримання основних засобів державної власності на баланс групи

Визнання і оцінка основних засобів

Об'єкт основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

	<p>- існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод, пов'язаних з цим об'єктом;</p> <p>- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.</p> <p>Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, оцінюється за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів складається з:</p> <p>- ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок.</p> <p>- будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.</p> <p>- первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.</p> <p>Отримані Газопроводи первісно визнаються у складі основних засобів за вартістю, вказаною у відповідних правостановлюючих документах. Собівартість об'єктів основних засобів придбаних в обмін на другий актив оцінюється за справедливою вартістю, якщо а) операція обміну має комерційну сутність та б) справедливу вартість отриманого активу або відданого активу можна достовірно оцінити. Якщо придбаний об'єкт не оцінюється за справедливою вартістю, його собівартість оцінюють за балансовою вартістю відданого активу.</p> <p>У разі якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів.</p> <p>Об'єкти основних засобів, отримані безоплатно, обліковуються за справедливою вартістю, яка оцінюється за ринковою вартістю або за вартістю аналогічних активів.</p> <p>Об'єкти основних засобів, які були придбані (побудовані) з метою продажу, класифікуються як товари для перепродажу та обліковуються відповідно до правил обліку запасів.</p>
--	---

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-5 562	8 654
Статутний капітал (тис.грн)	388	388
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	388	388
<b>Опис</b>	<p>Розрахунок вартості чистих активів здійснюється відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення "485 від 17.11.2004 р.) та положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затверженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.1999 р. №87. Визначення вартості чистих активів проводиться за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Доходи майбутніх періодів. Розрахункова вартість чистих активів перевищує розмір статутного капіталу підприємства, відображений в Статуті, а також мінімальний розмір статутного капіталу акціонерного товариства, встановленого чинним законодавством.</p>	
<b>Висновок</b>	Вартість чистих активів станом на 31.12.2019 р. - 5562 тис. грн.	

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

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 похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	466	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	64 749	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	65 215	X	X
Опис	<p>Показник Сума, станом на 01.01.2019 р. Сума, станом на 31.12.2019 р. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн. 2 292 2 126</p> <p>Сума, станом на 01.01.2019 р. Сума, станом на 31.12.2019 р. Поточні зобов'язання за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішні розрахунки), тис. грн. 169 622 157 851</p> <p>Детальніше щодо поточних зобов'язань за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішніх розрахунків) приведено в розділі "Пов'язані сторони" цих приміток.</p> <p>Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом</p> <p>Показник Сума, станом на 01.01.2019 р. Сума, станом на 31.12.2019 р. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом, тис. грн. 1 435 671</p> <p>У статті поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість Групи по сплаті окремих видів податків та зборів, встановлених Податковим кодексом України, а саме: податку на доходи фізичних осіб, податку на прибуток підприємства, податку на додану вартість, збору у</p>			



вигляді цільової надбавки до діючого тарифу на природний газ для споживачів усіх форм власності, плати за землю тощо.

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів

Показник

Сума, станом на 01.01.2019 р. Сума, станом на 31.12.2019 р.

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів, тис. грн. 9 258

2 757

У складі поточних зобов'язань за розрахунками з одержаних авансів обліковується заборгованість Групи за авансами, отриманими від кінцевих споживачів на поставку природного газу, послуги з постачання та транспортування природного газу розподільними трубопроводами, на поставку скрапленого газу, а також заборгованість за авансами, отриманими Групою по іншій діяльності, а саме: надання послуг по газифікації, ремонтні роботи та обслуговування газопроводів, ремонт та обслуговування газового обладнання, виготовлення проектів та виконання робіт з підготовки технічної документації по газифікації об'єктів тощо.

Основними категоріями споживачів, що перераховують Групі аванси на постачання товарів, робіт, послуг є наступні:

- населення;
- промислові установи та організації;
- комунально-побутові організації;
- бюджетні установи та організації;
- релігійні організації та культові споруди.

Найбільша сума поточних зобов'язань за розрахунками з одержаних авансів доводиться на заборгованість по розрахункам за послуги з постачання та транспортування природного газу з населенням.

Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками

Показник

Сума, станом на 01.01.2019 р. Сума, станом на 31.12.2019 р.

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування, тис. грн. 463

463

У даній статті балансу відображена заборгованість Групи по сплаті нарахованих акціонерам дивідендів.

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування

Показник

Сума, станом на 01.01.2019 р. Сума, станом на 31.12.2019 р.

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування, тис. грн. 210 210

У даній статті консолідованого балансу відображена заборгованість Групи по сплаті єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

	<p>Детальніше щодо поточних зобов'язань за розрахунками зі страхування приведено в розділі "Виплати працівникам" цих приміток.</p> <p>Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці</p> <p>Показник Сума, станом на 01.01.2019 р. Сума, станом на 31.12.2019 р. Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн. 861</p> <p>822 У статті консолідованого балансу "Поточні зобов'язання по оплаті праці" відображена заборгованість Групи по розрахункам з працівниками по заробітній платі та іншим виплатам, передбаченим законодавством та колективним договором. Детальніше щодо поточних зобов'язань по оплаті праці приведено в розділі "Виплати працівникам" цих приміток.</p> <p>Інші поточні зобов'язання.</p> <p>Показник Сума, станом на 01.01.2019 р. Сума, станом на 31.12.2019 р. Інші поточні зобов'язання, тис. грн. 16 289</p> <p>52 439</p> <p>У складі інших поточних зобов'язань відображено заборгованість Групи перед підзвітними особами, заборгованість по виконавчим листам працівників, заборгованість перед фізичними особами, які виконують роботи та надають послуги, згідно договорів цивільно-правового характеру, заборгованість по нарахованим штрафам, пені, неустойкам.</p> <p>Також у вказаній статті відображені суми податкового зобов'язання, які виникають у зв'язку з застосуванням Групою касового методу обліку розрахунків з податку на додану вартість, що передбачено пп. 14.1.266 п. 14.1 ст. 14 та п. 187.10 ст. 187 Податкового кодексу України. Касовий метод для цілей оподаткування згідно з розділом V ПКУ - метод податкового обліку, за яким дата виникнення податкових зобов'язань визначається як дата зарахування (отримання) коштів на банківський рахунок (у касу) платника податку або дата отримання інших видів компенсацій вартості поставлених (або тих, що підлягають поставці) ним товарів (послуг), а дата виникнення права на податковий кредит визначається як дата списання коштів з банківського рахунку (видачі з каси) платника податку або дата надання інших видів компенсацій вартості поставлених (або тих, що підлягають поставці) йому товарів (послуг).</p>
--	---

## 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище,

ТОВ "ГЛОССА-АУДИТ"

<b>ім'я, по батькові фізичної особи</b>	
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	34013943
<b>Місцезнаходження</b>	61052, Україна, Харківська обл., - р-н, м. Харків, вул. Ярославська, будинок 8
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	3727
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	02.03.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	(057) 760-16-19
<b>Факс</b>	(057) 760-16-17
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
<b>Опис</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГЛОССА-АУДИТ" ТОВ "ГЛОССА-АУДИТ" внесене до Розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та до Розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі 3727). Ключовий партнер, аудитор Товариства з обмеженою відповідальністю "ГЛОССА-АУДИТ" Ольга Миколаївна Гаврікова (Сертифікат аудитора Серія А № 007577 від 22.02.2018 р., номер реєстрації у Реєстрі 101647) Генеральний директор Товариства з обмеженою відповідальністю "ГЛОССА-АУДИТ" Андрій Павлович Каплін Місцезнаходження: 61052, Україна, м. Харків, вул. Ярославська, будинок 8

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04071, Україна, Київська обл., - р-н, м.

	Київ, вул. Тропініна 7-Г 1340
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	1340
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	13.07.2015
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 4825207
<b>Факс</b>	(044) 5910404
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	СВІДОЦТВО ПРО ВКЛЮЧЕННЯ ДО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ФІНАНСОВИХ УСТАНОВ, ЯКІ НАДАЮТЬ ФІНАНСОВІ ПОСЛУГИ НА РИНКУ ЦІННИХ ПАПЕРІВ. Код КВЕД 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність (основний); Надання послуг у галузі криптографічного захисту інформації, торгівля криптосистемами і засобами криптографічного захисту інформації. Ліцензія Серія АЕ №271447, видана Адміністрацією Державної служби спеціалізованого зв'язку та захисту інформації, 05.03.2015 року. Надання послуг у галузі технічного захисту інформації. Ліцензія Серія АЕ №271467, видана Адміністрацією Державної служби спеціалізованого зв'язку та захисту інформації, 03.03.2015 року

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Банк"КЛПРИНГОВИЙ ДІМ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21665382
<b>Місцезнаходження</b>	04070, Україна, - р-н, м.Київ, вул.Борисоглібська, бкд.5 літера А
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ 263457
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)593-10-36
<b>Факс</b>	(044)593-10-36
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність: Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність Найменування: Публічне акціонерне товариство "Банк"КЛПРИНГОВИЙ ДІМ" Код ЄДРПОУ: 21665382

	<p>Місцезнаходження: 04070 м.Київ, вул.Борисоглібська, буд 5 літера А; Телефони контактної особи: (044) 593-10-36; Ліцензія на здійснення депозитарної діяльності депозитарної установи: серія АЕ № 263457 від 01.10.2013р., видана НКЦПФР термін дії - необмежений</p>
--	---

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офіс 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00001/АРА
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38 044 287 56 70
<b>Факс</b>	+38 044 287 56 70
<b>Вид діяльності</b>	Особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку
<b>Опис</b>	Свідоцтво реєстраційний номер DR/00002/ARM видане 18.02.2019 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, від діяльності - особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, для провадження діяльності з подання звітності та/або адміністративних даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Програмний комплекс, який дозволяє учасникам ринку оприлюднювати регульовану інформацію в Загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та подавати електронну звітність та/або адміністративні дані до НКЦПФР відповідно до встановлених вимог.

**XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість**

**Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів**

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	19.04.2019	Загальні збори акціонерів	100 000	61 953	161,4	Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: правочини, предметом яких є купівля природного газу.	22.04.2019	<a href="http://umangaz.com.ua/ua/">http://umangaz.com.ua/ua/</a>
<b>Опис:</b>								

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, найменування уповноваженого органу, що його прийняв: 19.04.2019 р.,  
Загальні збори акціонерів ПАТ "УМАНЬГАЗ".

Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: правочини, предметом яких є купівля природного газу.

Гранична сукупність вартості правочинів: 100 000 тис. грн.

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 61 953 тис. грн.

Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 161,4 %.

Загальна кількість голосуючих акцій: 1529609 голосів.

Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 1529499 голосів.

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 1144798 голосів.

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення 0 голосів, " утрималися" 0 голосів.

Не брали участь у голосуванні - 387 701 голос.

Надати Наглядовій раді Товариства повноважень щодо прийняття рішень про вчинення значних правочинів згідно умов, затверджених цим рішенням, а також щодо визначення (погодження) будь-яких інших суттєвих умов значних правочинів (в тому числі їх вартість), що будуть вчинятись Товариством відповідно до умов цього рішення.

Надання Наглядовій раді Товариства повноважень щодо прийняття рішень про визначення посадової особи, на яку буде покладено обов'язок щодо підписання та укладення вищезазначених правочинів від імені Товариства.





			КОДИ
		Дата	01.01.2020
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УМАНЬГАЗ"	за ЄДРПОУ	03361419
Територія	Черкаська область, м.Умань	за КОАТУУ	7110800000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи	за КВЕД	35.22

Середня кількість працівників: 296

Адреса, телефон: 20300 м. Умань, вул. Дерев'янка, 19, (04744) 4-54-05; 4-81-61

Одиниця виміру: тис.грн. без десятичного знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2019 р.  
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	338	323
первісна вартість	1001	472	507
накопичена амортизація	1002	( 134 )	( 184 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	46 920	48 131
первісна вартість	1011	88 881	92 939
знос	1012	( 41 961 )	( 44 808 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	50	50
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	714	719
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>48 022</b>	<b>49 223</b>

<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	1 848	3 071
Виробничі запаси	1101	1 747	2 919
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	101	152
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 710	3 584
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	91	185
з бюджетом	1135	631	631
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	2 507	2 483
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	44	7
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 785	469
Готівка	1166	6	4
Рахунки в банках	1167	2 779	465
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2 315	0
Усього за розділом II	1195	13 931	10 430
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>			
Баланс	1200	0	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	388	388
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	104	104
Додатковий капітал	1410	39 301	36 788
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	370	370
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-31 509	-43 212
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	8 654	-5 562

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	588	1 983
розрахунками з бюджетом	1620	627	466
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	196	191
розрахунками з оплати праці	1630	804	765
одержаними авансами	1635	3 024	2 757
розрахунками з учасниками	1640	463	463
із внутрішніх розрахунків	1645	44 732	55 597
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	84	115
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2 781	2 878
Усього за розділом III	1695	53 299	65 215
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	61 953	59 653

Керівник

Кириняченко В. В.

Головний бухгалтер

Чернявська Т. Д.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"УМАНЬГАЗ"Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
01.01.2020  
03361419**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2019 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	50 199	57 954
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 56 200 )	( 80 456 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	( 6 001 )	( 22 502 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	307	248
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 7 051 )	( 6 152 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 1 476 )	( 786 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 14 221 )	( 29 192 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	2 513	2 510
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 4 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 11 708 )	( 26 686 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	5	1
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 11 703 )	( 26 685 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-11 703	-26 685

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	28 570	54 417
Витрати на оплату праці	2505	23 501	20 876
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 921	4 460
Амортизація	2515	3 072	2 949
Інші операційні витрати	2520	3 458	2 982
Разом	2550	63 522	85 684

#### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1 550 800	1 550 800
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 550 800	1 550 800
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-7,545450	-17,205030

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-7,545450	-17,205030
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Кирияченко В. В.

Головний бухгалтер

Чернявська Т. Д.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"УМАНЬГАЗ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

03361419

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	59 291	79 639
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	116	197
Надходження від повернення авансів	3020	1 969	2 069
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	48	13
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	711	901
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	549	372
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 29 418 )	( 47 910 )
Праці	3105	( 18 890 )	( 17 140 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 4 945 )	( 4 659 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 5 908 )	( 8 686 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 690 )	( 3 931 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 5 218 )	( 4 755 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 300 )	( 11 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 1 763 )	( 1 009 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	1 460	3 776
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 3 776 )	( 2 619 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-3 776	-2 619
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-2 316	1 157
Залишок коштів на початок року	3405	2 785	1 628
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	469	2 785

Керівник

Кирияченко В. В.

Головний бухгалтер

Чернявська Т. Д.





зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-2 513	0	0	0	0	-2 513
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	-2 513	0	-11 703	0	0	-14 216
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	388	104	36 788	370	-43 212	0	0	-5 562

Керівник

Кирияченко В. В.

Головний бухгалтер

Чернявська Т. Д.



# Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки до окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Уманьгаз" за 2019 рік

## 1. Загальна інформація

Приватне акціонерне товариство "Уманьгаз" (далі - Товариство) засновано на підставі рішення Регіонального відділення фонду державного майна України по Черкаській області від 05.02.1997 року № 669-АТ шляхом перетворення Державного підприємства по газопостачанню та газифікації "Уманьгаз" у Відкрите акціонерне товариство "Уманьгаз" на підставі Указу Президента України "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів" від 26 листопада 1994 року № 699/94 для провадження діяльності з розподілу та постачання газу, зокрема надання населенню, бюджетним організаціям, промисловим та комунальним підприємствам, а також іншим суб'єктам підприємницької діяльності послуг з розподілу природного, нафтового газу та газу (метану) вугільних родовищ та постачання природного газу, газу (метану) вугільних родовищ та скрапленого газу, придбання та постачання природного газу, газу (метану) вугільних родовищ за регульованим та нерегульованим тарифом, придбання, реалізація та постачання споживачам скрапленого газу, розподіл природного, нафтового газу та газу (метану) вугільних родовищ, транспортування природного, нафтового газу та газу (метану) вугільних родовищ трубопроводами та їх розподіл, зберігання природного газу, газу (метану) вугільних родовищ, газопроводні роботи, створення, технічне обслуговування і експлуатація газових мереж, споруд, обладнання і приладів для газопостачання природного і скрапленого газу, виконання ремонтів газопроводів, газових приладів і пристроїв, локалізація і ліквідація аварійних ситуацій тощо.

На підставі Протоколу загальних протоколів від 19.04.2019 року було прийнято рішення змінити тип підприємства з Публічного акціонерного товариства на Приватне акціонерне товариство та затвердити найменування підприємства - Приватне Акціонерне Товариство "Уманьгаз", скорочено ПрАТ "Уманьгаз".

Юридична адреса Товариства - вул. Дерев'янка, 19, м. Умань, Черкаської області, 20300.

Предметом діяльності Товариства є:

- розподіл газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи;
- монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;
- надання інших допоміжних комерційних послуг, н. в. і. у.;
- неспеціалізована оптова торгівля;
- роздрібна торгівля іншими неживими товарами в спеціалізованих магазинах;
- діяльність у сфері архітектури;
- діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
- інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.;
- торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи;
- будівництво трубопроводів;
- будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій.

На виконання вимог Закону України "Про засади функціонування ринку природного газу" в частині відокремлення функцій з розподілу і постачання природного газу, з метою приведення господарської діяльності ПАТ "Уманьгаз" до вимог "Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу, газу (метану) вугільних родовищ за регульованим тарифом", НКРЕКП анулювала з 01.07.2015 р. ліцензію серії АД № 036374 (Постанова НКРЕКП № 1762 від 18.06.2015 р.).

ПАТ "Уманьгаз" здійснювало діяльність з розподілу природного, нафтового газу і газу (метану) вугільних родовищ на підставі ліцензії серії АД № 036373, виданої НКРЕКП 21.06.2012 р.

Згідно з постановою НКРЕКП від 19.06.2017 № 808 ПАТ "Уманьгаз" отримало ліцензію на право провадження господарської діяльності з розподілу природного газу в межах території міста Умань, Уманського, Христинівського та Маньківського районів Черкаської області де знаходиться газорозподільна система, що перебуває у власності, господарському віданні, користуванні чи експлуатації ПАТ "Уманьгаз".

Також на виконання вимог Закону України "Про засади функціонування ринку природного газу" в частині відокремлення функцій з розподілу і постачання природного газу, з метою приведення господарської діяльності ПАТ "Уманьгаз" у відповідність до вимог "Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу, газу (метану) вугільних родовищ за регульованим тарифом" було створено Товариство з обмеженою відповідальністю "Уманьгаз збут" (далі ТОВ "Уманьгаз збут").

ТОВ "Уманьгаз збут" (код ЄДРПОУ 39711735) було створено (засновано) засіданням Наглядової Ради Публічного акціонерного товариства "Уманьгаз" (протокол № 09 02/2015 від 09.02.2015 р.). Місце розташування: 20300, м. Умань, вул. Дерев'янка, 19. Діє на підставі статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів ПАТ "Уманьгаз". Для забезпечення діяльності ТОВ "Уманьгаз збут" Засновник (ПАТ "Уманьгаз") створив статутний фонд в розмірі 50 тис. грн. На кінець 2018 року статутний фонд повністю оплачений.

Основний вид діяльності:

- торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи;
- неспеціалізована оптова торгівля.

Для забезпечення з 01.07.2015 р. споживачів м. Умань та районів природним газом, ТОВ "Уманьгаз збут" було отримано ліцензію на постачання природного газу за регульованим тарифом серії АЕ № 299060, виданої 18.06.2015 р. на підставі Постанови НКРЕКП № 1763 від 18.06.2015 р., яка була переоформлена відповідно до Постанови № 653 від 16.05.2017 р. на безстрокову.

Товариство виступає в якості материнського підприємства і поряд з окремою фінансовою звітністю надає консолідовану фінансову звітність, яка включає його окрему фінансову звітність та фінансову звітність ТОВ "Уманьгаз збут".

Окрема фінансова звітність Товариства підготовлена за рік, що закінчився 31.12.2019 р., та затверджена керівництвом до випуску згідно Наказу № 35/1 від 21.02.2020 р.

## 2. Облікова політика

### 2.1. Основа підготовки окремої фінансової звітності

Наведена окрема фінансова звітність є звітністю загального призначення.

Дана окрема фінансова звітність підготовлена за принципом оцінки за первісною (історичною) вартістю.

Окрема фінансова звітність представлена в гривнях, всі дані окремої фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

Концептуальною основою окремої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р., є бухгалтерські політики, які базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), чинних в редакції, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України, а також обмеження застосування МСФЗ, а саме наступні:

1) Вимоги чинних нормативно-правових актів, що поширюють свою дію на Товариство, зобов'язують Товариство при формуванні окремої фінансової звітності використовувати виключно Міжнародні стандарти фінансової звітності, які опубліковані на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України. Вказане обмеження може мати вплив на фінансову звітність Товариства у випадку появи нових Міжнародних стандартів фінансової звітності, які видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та ще не набрали чинності, але не опубліковані на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України.

2) На виконання вимог ст. 12-11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" Товариством при підготовці окремої фінансової звітності використано Міжнародні стандарти фінансової звітності. Міжнародними стандартами фінансової звітності не встановлено типові форми фінансових звітів.

В той же час, враховуючи, що національним законодавством України встановлені форми фінансової звітності за МСФЗ, Товариство використовувала форми фінансової звітності, передбачені Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. (далі - НП(С)БО 1).

## 2.2. Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності

З 1 січня 2012 року Товариство прийняло МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності".

Перший повний комплект фінансової звітності за МСФЗ підготовлений за 2013 рік та станом на 31.12.2013 р.

## 2.3. Нові і переглянуті МСФЗ та інтерпретації

### 2.3.1. Перше застосування МСФЗ та інтерпретацій

Товариство застосувало наступні МСФЗ, інтерпретації та поправки до них, що мають ефективну дату 01.01.2019 року, у звітному році.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

Товариство застосувало МСФЗ 16 з 01.01.2019 р. МСФЗ 16 запроваджує нові або скориговані вимоги щодо обліку договорів оренди. Він запроваджує істотні зміни до обліку з боку орендаря за рахунок ліквідації відмінності між операційною та фінансовою орендою та вимагає визнання активу з права користування та орендного зобов'язання на момент початку оренди для всіх договорів оренди, за виключенням короткострокової оренди та оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Вимоги до обліку з боку орендодавця, в основному, залишилися без змін.

Перехід на МСФЗ 16 "Оренда" не вплинув на класифікацію активів з права користування та орендних зобов'язань, та, за оцінкою керівництва, перше застосування МСФЗ 16 не вплинуло суттєво на фінансовий стан та фінансові результати компанії.

Поправки до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства", поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 19 "Виплати працівникам", Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеність щодо підходів до податку на прибуток", поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу", МСФЗ 11 "Спільна діяльність", МСБО 12 "Податки на прибуток", МСБО 23 "Витрати на позики".

Поправки до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" - Довгострокові частки в асоційованих та спільних підприємствах.

Поправки роз'яснюють, що суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ 9 до довгострокових вкладень в асоційовану організацію або спільне підприємство, до яких не застосовується метод пайової участі, але які, по суті, складають частину чистих інвестицій в асоційовану організацію або спільне підприємство (довгострокові вкладення). Мається на увазі, що до таких довгострокових вкладень застосовується модель очікуваних кредитних збитків за МСФЗ 9.

У поправках також пояснюється, що при застосуванні МСФЗ 9 суб'єкт господарювання не бере до уваги збитки, понесені асоційованою організацією або спільним підприємством або збитки від знецінення чистих інвестицій, визнані в якості коригувань чистої інвестиції в асоційовану організацію або спільне підприємство, що виникають внаслідок застосування МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства".

Поправки до МСФЗ 9 - Умови про дострокове погашення з потенційним негативним відшкодуванням.

Згідно МСФЗ 9 борговий інструмент може оцінюватися за справедливою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід за умови, що передбачені договором, грошові потоки є "виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу" (критерій SPPI) і інструмент утримується в рамках відповідної бізнес-моделі, що дозволяє таку класифікацію. Поправки до МСФЗ 9 роз'яснюють, що фінансовий актив задовольняє критерію SPPI незалежно від того, яка подія або обставина призводить до дострокового розірвання договору, а також незалежно від того, яка сторона виплачує або отримує обгрунтоване відшкодування за дострокове розірвання договору.

Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам" - "Внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою.

Поправки розглядають порядок обліку у випадках, коли внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою відбувається протягом звітного періоду. Поправки роз'яснюють, що якщо внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою відбувається протягом звітного періоду, суб'єкт господарювання повинен визначити вартість послуг поточного періоду та чисту величину відсотків стосовно решти періоду після внесення змін до програми, її скорочення або повного погашення зобов'язань за програмою, виходячи з актуарних припущень і ставок дисконтування, використаних для переоцінки чистого зобов'язання (активу) програми з визначеною виплатою.

Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеність щодо підходів до податку на прибуток".

У випадках відсутності ясності щодо вимог податкового законодавства стосовно тієї чи іншої операції або до конкретних обставин основним є наступний критерій: чи висока ймовірність того, що податковий орган погодиться з тим трактуванням податкових вимог, яке вибрав суб'єкт господарювання.

Якщо відповідь позитивна, то суб'єкт господарювання повинен відображати у фінансовій звітності ту ж суму, що і у податковій звітності і розглянути необхідність розкриття інформації про існування невизначеності. Якщо відповідь негативна, то сума, відображена у фінансовій звітності, буде відрізнятися від суми в податковій декларації, оскільки вона оцінюється з урахуванням наявної невизначеності.

Для відображення цієї невизначеності використовується один з наступних двох методів оцінки, в залежності від того, який з них дозволить з більшою точністю передбачити результат вирішення невизначеності:

метод найбільш імовірної суми; або

метод очікуваної вартості.

Роз'яснення також вимагає, щоб ті судження і оцінки, які були сформовані суб'єктом господарювання, були переглянуті в разі зміни фактів і обставин - наприклад, внаслідок податкової перевірки або дій, вжитих податковими органами, наступних змін податкових правил, або після закінчення терміну, протягом якого податковий орган має право перевірити правильність обчислення податку.

Тлумачення вступили в силу для річних періодів, що починаються 01 січня 2019 року або після цієї дати.

"Щорічні удосконалення МСФЗ" (цикл 2015 - 2017 років):

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу".

Іноді суб'єкт господарювання, який є учасником у спільній операції (як визначено в МСФЗ 11 "Спільна діяльність"), отримує контроль над цією спільною операцією. Поправка до МСФЗ 3 пояснює, що якщо і коли суб'єкт господарювання згодом отримає контроль, він проводить переоцінку своєї колишньої частки в спільній операції на дату придбання. Суб'єкт господарювання визнає будь-яку різницю між справедливою вартістю на дату придбання спільної операції та попередньою балансовою вартістю як прибуток або збиток.

Це удосконалення набуло чинності починаючи з 1 січня 2019. Поправки застосовуються перспективно.

МСФЗ 11 "Спільна діяльність".

Удосконалення до МСФЗ 11 стосується ситуацій, коли суб'єкт господарювання є стороною спільної угоди, яка є спільною операцією (як визначено в МСФЗ 11) - але, що важливо, не має спільного контролю над спільною операцією - і згодом отримує спільний контроль. Ця поправка роз'яснює, що якщо і коли суб'єкт господарювання згодом отримає спільний контроль, він не повинен переоцінювати частку, яку він утримував раніше.

Ці поправки набули чинності починаючи з 1 січня 2019 року. Поправки застосовуються перспективно.

МСБО 12 "Податки на прибуток"

У деяких юрисдикціях сума зобов'язання з податку на прибуток, що сплачується суб'єктом господарювання, залежить від дивідендів, виплачених власникам інструментів капіталу. В поправці до МСБО 12 уточнюється, що податкові наслідки (якщо такі є) дивідендів (тобто розподіл прибутку власникам інструментів капіталу пропорційно їх часткам) повинні визнаватися:

одночасно з визнанням зобов'язання сплатити такі дивіденди; і



у складі прибутку або збитку, іншого сукупного доходу або звіту про зміни у власному капіталі, в залежності від того, де суб'єкт господарювання в минулому визнавав операції або події, які згенерували накопичений прибуток, з якої виплачуються дивіденди. Це удосконалення застосовується починаючи з 1 січня 2019.

МСБО 23 "Витрати на позики".

Поправка до МСБО 23 пояснює, що коли кваліфікований актив, що фінансується за рахунок спеціальних запозичень, стає готовим до використання або продажу, витрати на позики, понесені за спеціальними запозиченнями, більше не можуть бути капіталізовані як частина вартості цього кваліфікованого активу. Але ці запозичення стають частиною пулу позик, запозичених для загальних потреб. Тому з цієї дати ставка, яка застосовується до цих запозичень, включається до визначення ставки капіталізації, яка застосовується до позикових коштів, запозичених для загальних потреб.

Поправка застосовується починаючи з 1 січня 2019 року. Суб'єкти господарювання застосовують цю поправку лише до витрат на позики, понесених з 1 січня 2019 року.

### 2.3.2. Нові МСФЗ та інтерпретації

Станом на звітну дату опубліковано наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала:

МСФЗ та правки до них, ефективна дата яких настане 01.01.2020 року

Концептуальні основи фінансової звітності.

Введено концепцію діяльності керівництва в інтересах власників і уточнено інформацію, яка виникає в зв'язку з цим. Повернено концепцію обачності, яка підтримує нейтральність інформації і тому описує обачність як "обережність при винесенні суджень в умовах невизначеності". Невизначеність оцінки є фактором, який може вплинути на достовірне надання інформації. Суб'єкт, що звітує - це організація, яка за власною ініціативою складає або зобов'язана складати фінансову звітність і не обов'язково є юридичною особою. Актив - існуючий економічний ресурс, контрольований організацією в результаті минулих подій. Економічний ресурс - це право, яке може принести економічні вигоди. Зобов'язання - існуючий обов'язок організації передавати економічний ресурс в результаті минулих подій. Зобов'язання - це обов'язкова відповідальність, якої у організації відсутня практична можливість уникнути. Визнання - це процес фіксації для включення в звіт про фінансовий стан або в звіт (и) про фінансові результати статті, яка відповідає визначенню активу, зобов'язання, капіталу, доходів або витрат. Припинення визнання - це виключення повністю або частково визнаної активу або зобов'язання зі звіту про фінансовий стан організації. Введено дві категорії методів оцінки: Оцінка на основі історичної (первісної) вартості. Показники історичної вартості надають інформацію про об'єкти обліку, яка формується на основі історичної (первісної) суми операції або події. Оцінка на основі поточної (переоціненої) вартості. Показники поточної вартості надають грошову інформацію про об'єкти обліку, оновлену для відображення поточних умов на дату оцінки. Методи оцінки цієї категорії можуть включати справедливую вартість, цінність використання, вартість виконання і поточну вартість. Введено термін "звіт (и) про фінансові результати" для позначення Звіту про прибутки і збитки разом зі Звітом про ІСД. Звіт про прибутки та збитки є основним джерелом інформації про фінансові результати компанії. За замовчуванням всі доходи і витрати повинні бути відповідним чином класифіковані і включені в звіт про прибутки і збитки.

Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" - Продаж або внесок активів між інвестором та

асоційованою компанією чи спільним підприємством.

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ 10 і МСБО 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою компанією, яка продається асоційованій компанії або спільному підприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибутки чи збитки, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що представляють собою бізнес, згідно з визначенням в МСФЗ 3, в угоді між інвестором і його асоційованою компанією чи спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибутки чи збитки, які виникають в результаті продажу або внеску активів, які не становлять собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж компанія інвестора в асоційованій компанії чи спільному підприємстві.

Рада з МСФЗ відклала дату вступу в силу цієї поправки на невизначений термін, але дозволяється дострокове застосування перспективно.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" щодо визначення суттєвості.

Рада з МСФЗ вирішила уточнити визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. Колишнє визначення в МСБО 1 наголошувало на тому, що пропуск або неправильне відображення суттєвих елементів впливає на економічні рішення користувачів, прийнятих на основі фінансової звітності. У новому варіанті визначення інформація вважається істотною, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі такої фінансової звітності, що містить фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує.

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу".

Поправки уточнюють ключове визначення бізнесу.

У колишньому визначенні під бізнесом розуміли сукупність видів діяльності та активів, які можна вести та якими можна управляти з метою забезпечення доходу в формі дивідендів, нижчих витрат або інших економічних вигід безпосередньо інвесторам або іншим власникам, членам чи учасникам.

За новим визначенням бізнес - це інтегрований набір процесів і активів, здатних до здійснення і управління з метою надання товарів або послуг клієнтам, генерування інвестиційного доходу (такого як дивіденди або відсотки) або генерування іншого доходу від нормальної діяльності.

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

МСФЗ та правки до них, ефективна дата яких настане 01.01.2021 року.

МСФЗ 17 "Страхові контракти".

В травні 2017 року Рада з МСФЗ опублікувала МСФЗ 17, новий всеосяжний стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. Коли МСФЗ 17 вступить в силу, він замінить собою МСБО 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році. МСФЗ 17 застосовується до всіх видів договорів страхування незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних гарантій та фінансових інструментів з умовами дискреційної участі. Дозволяється застосування до цієї дати за умови, що організація також застосує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування.

За рішенням керівництва Товариства у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р., Товариство не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

## 2.4. Суттєві облікові судження та оцінки

### Загальні умови функціонування

Свою діяльність Товариство здійснює в Україні. Економічна ситуація в країні в 2019 році характеризується достатньою нестабільністю, що разом із поширенням пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020 році призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні.

Крім того, український газовий сектор є схильним до досить частих законодавчих змін, зокрема, щодо розміру майбутніх тарифів на розподіл природного газу, тощо, отже неможливо достовірно передбачити потенційний вплив цих реформ на фінансовий стан Товариства та його діяльність.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися усі відомі керівництву Товариства фактори та такі, які можна надійно оцінити.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства в майбутньому. Керівництво вважає, що їм здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Дана окрема фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Такі корегування будуть внесені, якщо такі зміни середовища стануть відомі і їх вплив зможе бути надійно оцінений.

### Припущення про безперервність діяльності

Дана окрема фінансова звітність за 2019 рік складена на основі припущення про безперервність діяльності, оскільки управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність та позитивно оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

В той же час звертаємо увагу на наявність наступних подій та/або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, та інформацію щодо яких Товариство вважає необхідним розкрити:

- 1) перевищення поточних зобов'язань над поточними активами - поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2018 р. та 31.12.2019 р. перевищували її поточні активи;
- 2) більшість показників фінансового стану не відповідають нормативним значенням та мають динаміку до зменшення;
- 3) нестабільність середовища, в якому функціонує Товариство, що є наслідком поширення пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020 році, яка може обумовити певне прострочення платежів дебіторів Товариства у майбутньому;
- 4) Товариство понесло чистий збиток у сумі 11 703 тис. грн. за результатами звітного року, та станом на 31.12.2018 р. та 31.12.2019 р. мало непокриті збитки.

Вказане свідчить про існування суттєвої невизначеності, що стосується подій та умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

В той же час, управлінський персонал позитивно оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, за оцінкою управлінського персоналу Товариства, припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та фінансової звітності, є доречним та прийнятним, оскільки:

- 1) Керівництво Товариства має стійкі плани щодо продовження господарської діяльності

Товариства в майбутньому, що вже підтверджується оперативними даними щодо фактичного продовження та фактичних обсягів здійснення Товариством господарської діяльності, проводяться операції з надання послуг з розподілу природного газу, реалізації скрапленого газу та ін. у 1 кварталі 2020 року;

2) Залишки грошових коштів на рахунках у банках свідчить про те, що Товариство має відкритий доступ до фінансових ресурсів;

3) Товариство має стратегічне значення для регіону, забезпечує діяльність промислових об'єктів, тому очікується, що кризові явища не матимуть вирішального впливу на здатність Товариством безперервно продовжувати свою діяльність.

4) За оцінкою керівництва Товариства, збитки 2019 року носять недовгостроковий характер. В наступному фінансовому році, за оперативними даними 1 кварталу 2020 р., керівництвом планується отримати прибутки, достатні для безперервного здійснення діяльності та с часом покрити збитки.

Поріг суттєвості щодо окремих об'єктів обліку

Поріг суттєвості визначається з метою обґрунтованого розмежування облікової та іншої інформації на суттєву та таку, яка не здатна впливати на рішення користувачів фінансової звітності. Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансовому звіті і примітках до нього може вплинути на рішення його користувачів.

Визначення порогу суттєвості для розмежування облікової та іншої інформації щодо окремих господарських операцій та об'єктів обліку Товариства наведено у таблиці нижче:

Об'єкти обліку	Поріг суттєвості	Базовий показник для визначення порога суттєвості
Окремі об'єкти обліку активів, зобов'язань і власного капіталу	5 %	Підсумок відповідно всіх активів, усіх зобов'язань і власного капіталу
Окремі види доходів і витрат	2 %	Чистий прибуток (збиток) підприємства

Товариство не повинна в пояснювальних примітках до окремої фінансової звітності надавати інформацію, розкриття якої вимагає МСФЗ, якщо дана інформація є несуттєвою (нижча за наведений поріг суттєвості).

Визначення порогу суттєвості для відображення в обліку окремих господарських операцій та визнання окремих об'єктів обліку наведено у таблиці нижче:

Об'єкти обліку	Поріг суттєвості	Базовий показник для визначення порога суттєвості
Переоцінка або зменшення корисності об'єктів обліку підприємства	1 %	Чистий прибуток (збиток)
Відхилення залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості	10 %	Визначення подібних активів
Визначення подібних активів	Не більше 10 %	Різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну
Визнання окремих об'єктів основних засобів	6 000 грн.	-
Визнання об'єктів малоцінних швидкозношуваних предметів	500 грн.	-

Резерв під очікувані кредитні збитки

Товариство регулярно проводить оцінку резерву під очікувані кредитні збитки в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за фінансовими активами. Виходячи з наявного

досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці резерву під очікувані кредитні збитки. Товариство оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі минулого досвіду виникнення дефолту, спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань дебіторами; або зміну економічних умов національного чи місцевого рівня, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за погашенням фінансових активів.

Державна власність, що не підлягає приватизації

Згідно з договором, підписаним між Товариством та Міністерством енергетики та вугільної промисловості України, Товариство отримало певні основні засоби для використання в господарській діяльності. На основі аналізу договору з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України від 20.03.2013 р. № 31/35 та Додаткової угоди від 24.05.2017 р. № 1 до нього, керівництво Товариства вважає, що всі ризики та винагороди від користування цими активами переходять до Товариства, тому ці активи визнаються у балансі Товариства в момент отримання з відповідним відображенням у складі іншого додаткового капіталу. Товариство вважає, що буде і надалі використовувати ці активи в осяжному майбутньому (детально інформація стосовно державної власності розкрита в розділі "Основні засоби").

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедливою вартістю фінансових інструментів, що котируються на активному ринку, є ціна котирування (поточна ринкова вартість на фондовому ринку).

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, Товариство встановлює справедливую вартість, застосовуючи методи оцінювання, а саме:

- застосування останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, якщо вони доступні;
- посилання на поточну справедливую вартість іншого інструмента, який в основному є подібним;
- аналіз дисконтованих грошових потоків;
- інші методи, що забезпечують достовірне визначення справедливої вартості фінансових інструментів.

Для вибору методу оцінки справедливої вартості фінансових інструментів керівництво застосовує судження.

У випадках, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість фінансових інструментів, за якими відсутній активний ринок, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості таких фінансових інструментів, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні, Товариство використовує собівартість, як наближену оцінку справедливої вартості.

Товариство класифікує оцінки справедливої вартості фінансових інструментів за допомогою ієрархії справедливої вартості, яка відображає значущість вхідних даних, використаних при складанні оцінок.

Товариство використовує наступні рівні ієрархії справедливої вартості:

- ціни котирувань (не кориговані) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань (рівень 1);
- вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активу або зобов'язання або прямо (тобто як ціни), або опосередковано (тобто отримані на підставі цін) (рівень 2);
- вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі (неспостережні

вхідні дані) (рівень 3).

## 2.5. Функціональна валюта, валюта окремої фінансової звітності та операції в іноземній валюті

Функціональною валютою Товариства є Українська гривня, яка є національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості операцій, що проводяться Товариством і пов'язаних з ними обставинами, впливаючи на її діяльність.

Українська гривня є також валютою представлення окремої фінансової звітності за Міжнародними стандартами.

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у функціональній валюті Товариства шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням офіційного курсу обміну Національного банку України (обмінного курсу) на дату здійснення операції. На кожну звітну дату:

- монетарні статті в іноземній валюті підлягають перерахунку, застосовуючи поточний обмінний курс на звітну дату;
- немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, підлягають перерахунку, застосовуючи валютний курс на дату операції;
- немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, підлягають перерахунку, застосовуючи валютні курси на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці, що виникають при розрахунках за монетарними статтями визнаються у звіті про фінансові результати (звіті про сукупні доходи) в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Вплив зміни курсів обміну за немонетарними статтями, що оцінені за справедливою вартістю в іноземній валюті, враховується у складі прибутку або збитку від зміни справедливої вартості.

## 2.6. Основні принципи облікової політики

Нижче викладені основні положення облікової політики по об'єктах бухгалтерського обліку, що застосовувалися при підготовці даної окремої фінансової звітності.

### 2.6.1. Нематеріальні активи

Класифікація нематеріальних активів

Для цілей обліку Товариством виділені наступні групи нематеріальних активів:

Групи Фактичні строки корисної експлуатації, років

Права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище) -

Права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо)-

Права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті -

Права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки,

сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті -

Авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті -

Інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо) 10

Визнання і оцінка нематеріальних активів (за винятком гудвіла)

Нематеріальні активи визнаються, якщо вони відповідають:

а. визначенню нематеріального активу (відсутня матеріальна форма, існує можливість ідентифікації, контрольований Товариством) та

б. наступним критеріям визнання:

- існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод;
- собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю.

Собівартість придбаних нематеріальних активів складається з фактичних витрат на придбання, а саме, ціни придбання, включаючи ввізне мито та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торгівельних та інших знижок, та будь-яких витрат, які можна прямо віднести до підготовки цих активів для використання за призначенням.

Подальші витрати, пов'язані з нематеріальним активом, здійснені після його покупки або створення, визнаються Товариством як витрати в періоді їх виникнення, за винятком тих випадків, коли:

- ці витрати збільшують очікувані майбутні економічні вигоди від використання нематеріального активу понад спочатку визначених; та
- ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

При дотриманні зазначених вище умов подальші витрати, пов'язані з нематеріальним активом, включаються у вартість відповідного нематеріального активу.

Подальша оцінка нематеріальних активів (за винятком гудвіла)

Після визнання активом об'єкти нематеріальних активів обліковуються в окремій фінансовій звітності за їх собівартістю за мінусом накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності (модель собівартості).

Амортизація нематеріальних активів

Вартість, яка амортизується, визначається після вирахування його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля, крім наступних випадків:

а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або

б) є активний ринок для такого активу та:

- ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та
- існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Амортизація нематеріальних активів починається, коли ці активи стають придатними до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизація нараховується щомісячно із застосуванням рівномірного відрахування протягом очікуваного строку корисної експлуатації.

Припинення визнання нематеріального активу

Визнання нематеріального припиняється:

- в разі його вибуття, або
- якщо від його використання або вибуття не очікується майбутні економічні вигоди.

Незавершені капітальні інвестиції у нематеріальні активи

Незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи включають:

- вартість товарів, робіт, послуг, що придбані (створені, виконані) з метою придбання (створення) нематеріального активу;
- суму авансів.

Облік авансів на придбання (створення) нематеріального активу

Аванси на придбання (створення) нематеріального активу відображаються у окремій фінансовій звітності у складі інвестицій в нематеріальні активи.

Товариством систематично проводиться аналіз наявності ознак знецінення авансів на придбання (створення) нематеріальних активів.

Зменшення корисності нематеріального активу

Товариством проводиться аналіз щодо існування яких-небудь ознак того, що нематеріальні активи втратили частину своєї вартості унаслідок знецінення:

- чи зменшилася протягом періоду експлуатації ринкова вартість активу значно більше, ніж це очікувалося, внаслідок спливу часу або використання;
- чи відбулися (або відбудуться найближчим часом) значні зміни у використанні об'єкта, пов'язані з негативним впливом як зовнішніх (технологічні, ринкові, економічні, правові), так і внутрішніх (припинення експлуатації, реструктуризація, ліквідація активу до раніше очікуваної дати тощо) факторів;
- чи збільшилися ринкові ставки відсотка або інші ринкові показники прибутковості інвестицій і чи вплине це збільшення на ставку дисконту, яка застосовуватиметься під час обчислення вартості використання активу;
- чи є моральне старіння або фізичне пошкодження об'єктів;
- чи є економічна ефективність або чи очікується, що буде нижчою, ніж очікувана.

## 2.6.2. Основні засоби

У статті балансу "Основні засоби" відображена балансова вартість наступних активів:

- основні засоби;
- незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів



## Класифікація основних засобів

Для цілей обліку Товариством виділено наступні групи основних засобів:

Групи Строки корисної експлуатації, років

Земельні ділянки	-
Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	-
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	4-40
Машини та обладнання	4-5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4-5
Тварини	-
Багаторічні насадження	-
Інші основні засоби	5-12
Бібліотечні фонди	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	-
Природні ресурси	-
Інвентарна тара	-
Предмети прокату	-
Довгострокові біологічні активи	-
Інші необоротні матеріальні активи	-

## Визнання і оцінка основних засобів

Об'єкт основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

- існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод, пов'язаних з цим об'єктом;
- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, оцінюється за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів складається з:

- ціни його придбання, включаючи імпорتنі мита та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок.
- будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.
- первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Отримані Газопроводи первісно визнаються у складі основних засобів за вартістю, вказаною у відповідних правостановлюючих документах.

Собівартість об'єктів основних засобів, придбаних в обмін на інший актив, оцінюється за справедливою вартістю, якщо: а) операція обміну має комерційну сутність та б) справедливую вартість отриманого активу або відданого активу можна достовірно оцінити. Якщо придбаний об'єкт не оцінюється за справедливою вартістю, його собівартість оцінюють за балансовою вартістю відданого активу.

У разі якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів.

Об'єкти основних засобів, отримані безоплатно, обліковуються за справедливою вартістю, яка оцінюється за ринковою вартістю або за вартістю аналогічних активів.

Об'єкти основних засобів, які були придбані (побудовані) з метою продажу, класифікуються як товари для перепродажу та обліковуються відповідно до правил обліку запасів.

Оцінка основних засобів після визнання

З метою подальшої оцінки основних засобів після визнання Товариством обрано модель собівартості.

Після визнання активом об'єкти основних засобів обліковуються в окремій фінансовій звітності за їх собівартістю за мінусом накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності (модель собівартості).

Подальші витрати

Подальші витрати, що відносяться до об'єкта основних засобів, який вже був визнаний, з метою дотримання принципу відповідності доходів і витрат збільшують його балансову вартість, якщо передбачається отримання майбутніх економічних вигід, що перевищують первісно очікувані показники економічних вигід від використання основних засобів.

Всі інші подальші витрати повинні бути визнані як витрати в періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація основних засобів

Амортизація нараховується із застосуванням рівномірного відрахування протягом очікуваного строку корисної експлуатації (прямолінійного методу) та відображається у складі прибутку чи збитку.

Ліквідаційна вартість визначається в сумі, яку Товариство очікує отримати від вибуття (реалізації, ліквідації) основних засобів після закінчення строку їх корисного використання (експлуатації), за вирахуванням витрат, пов'язаних з вибуттям (реалізацією, ліквідацією), та визначається Товариством при введенні в експлуатацію основних засобів.

Строк корисного використання (експлуатації) об'єктів основних засобів визначається Товариством при введенні в експлуатацію основних засобів з урахуванням наступного:

- очікуваного використання об'єкта основних засобів Товариством з урахуванням його потужності або продуктивності;
- фізичного та морального зносу, що передбачається;
- правових або інших обмежень щодо строків використання об'єкта та інших факторів.

Амортизація нараховується з моменту, коли основний засіб стає придатним для використання у спосіб, визначений управлінським персоналом (з моменту введення в експлуатацію).

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють

визнання активу.

#### Припинення визнання основних засобів

Визнання балансової вартості об'єкта основних засобів припиняється:

- після вибуття, або
- коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття.

#### Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів

Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів включають:

- вартість товарів, робіт, послуг, що придбані (створені, виконані) з метою придбання (створення) основних засобів;
- суму авансів на придбання (створення) основних засобів.

#### Зменшення корисності основних засобів

Товариством проводиться аналіз щодо існування яких-небудь ознак того, що основні засоби втратили частину своєї вартості унаслідок знецінення:

- чи зменшилася протягом періоду експлуатації ринкова вартість активу значно більше, ніж це очікувалося, внаслідок спливу часу або використання;
- чи відбулися (або відбудуться найближчим часом) значні зміни у використанні об'єкта, пов'язані з негативним впливом як зовнішніх (технологічні, ринкові, економічні, правові), так і внутрішніх (припинення експлуатації, реструктуризація, ліквідація активу до раніше очікуваної дати тощо) факторів;
- чи збільшилися ринкові ставки відсотка або інші ринкові показники прибутковості інвестицій і чи вплине це збільшення на ставку дисконту, яка застосовуватиметься під час обчислення вартості використання активу;
- чи відбулося моральне старіння або фізичне пошкодження об'єктів;
- чи є (буде) економічна ефективність нижчою, ніж очікувана.

#### Інформація щодо справедливої вартості основних засобів

Для оцінки вартості основних засобів Товариство застосовує модель собівартості.

#### 2.6.3. Оренда

Товариство визнає актив з права користування та орендне зобов'язання стосовно всіх договорів оренди, що передають право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію, за винятком короткострокових договорів оренди (з терміном оренди 12 місяців або менше), та оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Для таких орендних операцій Товариство визнає орендні платежі операційними витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Орендне зобов'язання первісно оцінюється за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на дату початку оренди, дисконтованих з використанням ставки додаткових запозичень Товариства. Орендні платежі включають в себе фіксовані платежі, змінні орендні платежі які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди, сум, що, як очікується, будуть сплачені Товариством за гарантіями ліквідаційної вартості, ціну виконання можливості придбання, якщо Товариство об'рунтовано впевнено у тому, що воно скористається такою можливістю та платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, за винятком випадків, якщо Товариство об'рунтовано впевнено

у тому, що не буде дострокового розірвання договору оренди.

На дату початку оренди Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю, яка складається з суми первісної оцінки орендного зобов'язання, будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, будь-яких первісних прямих витрат та оцінку витрат, які будуть понесені у процесі демонтажу та переміщення базового активу, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди.

Активи з права користування в подальшому амортизуються на прямолінійній основі протягом очікуваного терміну оренди. Строк оренди відповідає періоду, протягом якого договір не може бути відмінений, за винятком випадків, коли Товариство обґрунтовано впевнено у реалізації можливості продовження оренди. При оцінці строку Товариство враховує всі відповідні факти та обставини, які створюють економічний стимул для Товариства скористатися можливістю продовжити оренду, наприклад, термін корисного використання активу, розташованого на орендованій площі, а також витрати на припинення або укладення договорів оренди.

Товариство класифікує оренду як фінансову, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив.

#### 2.6.4. Запаси

##### Класифікація запасів

Для цілей обліку Товариством виділяються наступні групи запасів:

- сировина і матеріали;
- паливо;
- тара і тарні матеріали;
- будівельні матеріали;
- запасні частини;
- малоцінні та швидкозношувані предмети;
- незавершене виробництво;
- готова продукція;
- товари;
- інші запаси.

##### Визнання запасів

Запаси в бухгалтерському обліку та окремій фінансовій звітності визнаються активом, якщо вони відповідають:

- 1) визначенню запасів (утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу, перебувають у процесі виробництва для такого продажу або існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг) та
- 2) наступним критеріям визнання:
  - існує велика ймовірність отримання економічних вигід у майбутньому, пов'язаних з їх використанням;
  - їх вартість може бути достовірно визначена.

##### Оцінка запасів

Запаси оцінюють за найменшою вартістю: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у

теперішній стан.

### Знецінення запасів

Собівартість запасів не може бути відшкодована, якщо ці запаси пошкоджені, якщо:

- вони повністю або частково застаріли або ціна їх продажу знизилася;
- зросли попередньо оцінені витрати на завершення виробництва або попередньо оцінені витрати на збут.

В цих випадках здійснюється знецінення неліквідних, застарілих запасів до чистої ціни реалізації на дату складання окремої фінансової звітності. Відповідне зменшення вартості запасів відображається як нарахування резерву на знецінення запасів.

### Метод оцінки запасів при їх вибутті

Обліковою політикою передбачено для оцінки запасів при вибутті використання методу FIFO.

### Визнання запасів витратами

При реалізації балансова вартість запасів визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток.

## 2.6.5. Фінансові активи та дебіторська заборгованість, що є нефінансовим активом

Товариство відображає у окремій фінансовій звітності поточні фінансові активи та поточні нефінансові активи.

### Поточні фінансові активи

Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, первісно визнається за ціною операції, а після первісного визнання враховується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Амортизована вартість є поточною вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих з використанням ринкової ставки відсотка. Різниця між первісною сумою заборгованості і її дисконтованою вартістю є сумою амортизації.

Вказана сума амортизації підлягає списанню на рахунки обліку фінансових прибутків або витрат впродовж усього періоду погашення заборгованості.

У разі, якщо різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою, Товариство не відображає перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка та визнає заборгованість у окремій фінансовій звітності за первісною вартістю з урахуванням резерву під очікувані кредитні збитки.

### Поточні нефінансові активи

Дебіторська заборгованість, яка не є фінансовим активом, первісно визнається за ціною операції.

### Зменшення корисності (знецінення)

Товариство регулярно проводить оцінку резерву під очікувані кредитні збитки в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за фінансовими активами. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці резерву під очікувані кредитні збитки. Товариство оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі минулого досвіду виникнення дефолту, спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань дебіторами; або зміну економічних умов національного чи місцевого рівня, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за погашенням фінансових активів.

#### Класифікація у окремі фінансовій звітності

Поточна дебіторська заборгованість, що відображена у окремі фінансовій звітності, включає:

- дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги;
- дебіторську заборгованість за розрахунками за виданими авансами;
- дебіторську заборгованість за розрахунками з бюджетом,
- дебіторську заборгованість за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішні розрахунки);
- іншу поточну дебіторську заборгованість;
- інші оборотні активи.

#### 2.6.6. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Товариству притаманні наступні ризики:

- ринковий ризик (який включає в себе валютний ризик, ризик зміни процентної ставки (відсотковий) та ціновий ризик (ризик зміни курсу акцій));
- кредитний ризик;
- ризик ліквідності, який пов'язаний з фінансовими інструментами, утримуваними Товариством.

Товариство здійснює управління ризиками в ході постійного процесу визначення, оцінки та спостереження за ризиками. Програма Товариства з управління ризиками зорієнтована на мінімізацію негативного впливу на фінансові результати Товариства.

#### Ринковий ризик

Справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами може коливатися внаслідок змін у ринкових параметрах, зокрема, процентних ставок, валютних курсів і цін пайових інструментів.

Мета управління ринковим ризиком - встановлення контролю за ринковим ризиком та утримання його в допустимих межах.

Максимальна величина ризику, що виникає за фінансовими інструментами, дорівнює їх справедливій вартості.

#### Ціновий ризик фінансових інструментів

Ризик зміни - це ризик коливань вартості фінансового інструменту в результаті зміни ринкових цін, незалежно від того, чи були подібні зміни викликані факторами, характерними для даного конкретного інструменту або ж факторами на всі інструменти, що обертаються на ринку.

#### Валютний ризик

Валютний ризик виникає внаслідок змін у валютних курсах. Коливання обмінних курсів валют

можуть мати вплив на вартість активів Товариства. З метою управління валютним ризиком Товариство розраховує та аналізує вплив можливих змін обмінних курсів валют на монетарні фінансові активи та зобов'язання та встановлює ліміти на рівень валютного ризику у розрізі валют.

Визначення порогу чутливості керівництво Товариства здійснює на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют.

#### Відсотковий ризик

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

#### Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає в результаті неможливості контрагента Товариства здійснити виплати своєчасно та в повному обсязі. Кредитний ризик виникає у зв'язку з наявністю дебіторської заборгованості, розрахунковими операціями, операціями з контрагентами на фінансових ринках. Товариство проводить постійний моніторинг розміру кредитного ризику на основі аналізу фінансового стану контрагентів та строків заборгованості, на підставі якого приймається рішення про необхідність формування резерву під знецінення.

Також Товариство проводить аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значне підвищення розміру кредитного ризику Товариства у майбутньому.

#### Ризик ліквідності

Ризик ліквідності Товариства виникає при розбіжностях у строках погашення активів та зобов'язань.

Політика Товариства з управління ризиком ліквідності полягає у тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність ліквідності, достатньої для погашення своїх зобов'язань у встановлені строки без понесення надмірних збитків та без загрози для репутації Товариства.

Товариство проводить постійний моніторинг рівня ліквідності на основі аналізу показників платоспроможності (ліквідності) Товариства.

Також Товариство проводить аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значне зниження рівня ліквідності Товариства у майбутньому.

#### 2.6.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної ставки проценту.

#### 2.6.8. Власний капітал

Компоненти власного капіталу:

- Акціонерний капітал
- Емісійний дохід
- Інший капітал (інші сукупні прибутки)

- Нерозподілений прибуток/непокритий збиток

#### Акціонерний капітал

Акціонерний капітал включає:

- Статутний капітал
- Витрати на випуск власних акцій
- Несплачений капітал
- Вилучений капітал

#### Витрати на випуск власних акцій

Витратами на випуск власних акцій визнаються такі види витрат, які безпосередньо відносяться до емісії акцій і яких, інакше, не можна було б уникнути, наприклад:

- підготовка проспекту емісії;
- витрати по оплаті юридичних, і інших професійних послуг;
- інші витрати на організацію випуску акцій.

Витрати на випуск акцій враховуються в капіталі. Якщо випуск акцій визнаний таким, що не відбувся, то подібні витрати списуються як витрати відповідного періоду. У складі витрат на випуск акцій не враховуються:

- будь-які витрати, якщо вони не пов'язані з первинним випуском цінних паперів, зокрема, будь-які витрати, пов'язані з продажем акцій, викуплених у акціонерів;
- оплата праці власних працівників Товариства, що брали участь в розміщенні.

#### Несплачений капітал

Несплачений капітал являє собою несплачену акціонерами частину статутного капіталу. Несплачена акціонерами частина статутного капіталу відображається як зменшення власного капіталу.

#### Вилучений капітал

Сума вилученого капіталу представляє собою суму викуплених власних акцій та враховується як зменшення власного капіталу.

#### Емісійний дохід

Емісійний дохід являє собою перевищення внесків учасників (суми, одержаної від емісії акцій) над статутним капіталом (номінальною вартістю акцій), або вартість активів, переданих власниками в рахунок майбутньої емісії акцій.

#### Додатковий капітал

У складі додаткового капіталу Товариство відображає вартість отриманого Товариством з метою ведення господарської діяльності державного та комунального майна, яке використовується для забезпечення постачання, зберігання та розподілу природного газу - об'єкти газорозподільних мереж і споруди на них (ГРП, ШРП, СКЗ) (Газопроводи).

Сума зменшення балансової вартості Газопроводів, вартість яких первісно була відображена у



складі додаткового капіталу, зменшує суму, акумульовану у власному капіталі у складі додаткового капіталу.

#### Інший капітал

У складі іншого капіталу відображається вартість сформованого Товариством, згідно Статуту, іншого капіталу. Інший капітал створюється для покриття збитків Товариства.

Товариство формує інший капітал у розмірі 15 відсотків статутного капіталу. Інший капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку або за рахунок нерозподіленого прибутку. До досягнення встановленого статутом розміру іншого капіталу, розмір щорічних відрахувань не може бути меншим ніж 5 відсотків суми чистого прибутку за рік.

#### Нерозподілений прибуток/непокритий збиток

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) формується наростаючим підсумком шляхом додавання чистого фінансового результату діяльності Товариства за поточний період до нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) минулих років за вирахуванням розподілу даного прибутку.

#### Виплата дивідендів

Виплата дивідендів акціонерам Товариства відображається як відрахування з нерозподіленого прибутку. Дивіденди визнаються як зобов'язання в тому періоді, коли вони були затверджені загальними зборами акціонерів.

#### 2.6.9. Резерви (забезпечення)

Обліковою політикою Товариства передбачено створення наступних резервів (забезпечень) для відшкодування майбутніх витрат і платежів:

- резерв (забезпечення) для відшкодування майбутніх витрат і платежів на виплату відпусток працівникам;
- інші резерви (забезпечення майбутніх витрат і платежів).

Резерв (забезпечення) для відшкодування майбутніх витрат і платежів на виплату відпусток працівникам

Сума забезпечень визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам створюється з урахуванням сум обов'язкових відрахувань (внесків) на соціальні заходи та забезпечення на матеріальне заохочення.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створене.

#### Інші резерви (забезпечення майбутніх витрат і платежів)

Інші резерви (забезпечення майбутніх витрат і платежів) створюються тоді, коли виникають

підстави для їхнього створення згідно, а саме:

- Товариство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;
- ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для і виконання зобов'язання;
- можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Сума, визнана як забезпечення, має бути найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду.

Для отримання найкращої оцінки забезпечення Товариство враховує ризики та невизначеності, які неминуче пов'язані з багатьма подіями та обставинами.

У випадках, коли вплив вартості грошей у часі суттєвий, сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання. Нарахування резерву (забезпечення) відображається як збільшення зобов'язання по резерву з одночасним визнанням витрат.

## 2.6.10. Поточні зобов'язання

Товариство відображає у окремій фінансовій звітності фінансові та нефінансові поточні зобов'язання.

### Фінансові поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість, яка є фінансовим зобов'язанням, первісно визнається за ціною операції, а після первісного визнання враховується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Первісна вартість отриманих банківських кредитів приймається рівній фактично отриманих грошових коштів і витрат, пов'язаних з безпосереднім отриманням таких кредитів.

Кредити підлягають обліку на кожну наступну звітну дату за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Амортизована вартість є поточною вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих з використанням ринкової ставки відсотка. Різниця між первісною сумою заборгованості і її дисконтованою вартістю є сумою амортизації.

Вказана сума амортизації підлягає списанню на рахунки обліку фінансових прибутків або витрат впродовж усього періоду погашення заборгованості.

### Нефінансові поточні зобов'язання

Поточні зобов'язання, які не є фінансовими зобов'язаннями, первісно визнаються за ціною операції.

### Класифікація у окремій фінансовій звітності

Поточні зобов'язання, що відображені у окремій фінансовій звітності, включають:

- короткострокові кредити банків;
- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги;
- поточні зобов'язання за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішні розрахунки);
- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом;

- поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів;
- поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками;
- поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування;
- поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці;
- інші поточні зобов'язання.

#### 2.6.11. Виплати працівникам

Виплати працівникам, що надаються Товариством, та умови їх надання встановлені Колективним договором та законодавством України.

Виплати працівникам включають суми, які підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду:

1) короткострокові виплати працівникам, такі як:

- заробітна плата;
- внески на соціальне забезпечення;
- доплати та надбавки до тарифних ставок та посадових окладів працівників;
- оплачені щорічні відпустки;
- оплата тимчасової непрацездатності;
- премії та заохочення;
- матеріальна допомога;
- негрошові пільги працівникам (такі, як медичне обслуговування, надання житла, автомобілів, а також надання безкоштовних чи субсидованих товарів або послуг);
- виплати при звільненні;
- інші короткострокові виплати.

2) довгострокові виплати працівникам - колективним договором не встановлено.

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці

При визначенні величини зобов'язань щодо короткострокових винагород працівникам дисконтування не застосовується, і відповідні витрати визнаються по мірі виконання працівниками своїх трудових обов'язків.

Щодо сум накопичуваних компенсацій за відсутність Товариством визнається зобов'язання.

Накопичення компенсацій за відсутність здійснюється на:

- щорічні відпустки (передбачені Законом України "Про відпустки");
- компенсацію за невикористані відпустки.

На відсутність з інших причин (хвороба та нетривала непрацездатність, декретні відпустки для батька або матері тощо) накопичення не здійснюються.

Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням

У даній статті балансу відображається заборгованість Товариства по сплаті єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Вказаний внесок є страховим внеском, збір якого здійснюється до системи загальнообов'язкового державного соціального страхування в обов'язковому порядку та на регулярній основі з метою забезпечення захисту у випадках, передбачених законодавством, прав застрахованих осіб та членів їхніх сімей на отримання страхових виплат (послуг) за діючими видами загальнообов'язкового державного соціального страхування.

## 2.6.12. Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами визначені Товариством наступні категорії осіб:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб (зокрема, відносини материнського (холдингового) і його дочірніх підприємств; спільного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності; підприємства-інвестора і його асоційованих підприємств);
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи (зокрема, відносини підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб).

Умови здійснення операцій з пов'язаними сторонами

Операції з пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, еквівалентних умовам, що домінують в операціях між незалежними та обізнаними сторонами.

Оцінка заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами

Заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами первісно визнається за ціною операції. Подальша оцінка заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної ставки проценту.

Знецінення дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами

Дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами є суттєвою окремо, тому резерв під очікувані кредитні збитки такої дебіторської заборгованості нараховується Товариством по кожному контрагенту окремо, в розрізі договорів, або у розрізі виду заборгованості.

## 2.6.13. виправлення помилок минулих періодів та коригування окремої фінансової звітності.

При виявленні суттєвих помилок попереднього періоду Товариство виправляє ретроспективно в першому комплекті окремої фінансової звітності, затвердженому до випуску після виявлення помилок шляхом:

- перерахунку порівняльних сум за той попередній представлений період, в якому була допущена відповідна помилка;
- коли помилка сталася до самого раннього з представлених попередніх періодів - шляхом перерахунку вхідних залишків активів, зобов'язань і власного капіталу за найбільш ранній з представлених попередніх періодів.

Суттєва помилка попереднього періоду виправляється шляхом ретроспективного перерахунку, за винятком тих випадків, коли практично неможливо визначити або вплив цієї помилки на конкретний період, або її кумулятивний вплив.

## 2.6.14. Події після звітного періоду

Товариство проводить аналіз на наявність двох типів подій після звітного періоду:

- події, які свідчать про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду (події, що корегуються, після звітного періоду);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду, а потребують розкриття у окремій фінансовій звітності).

Товариство коригує суми, що визнані у звітності на дату балансу, на які вплинули події після дати балансу, та визнає суми, що не були відображені у звітності на дату балансу з певних причин.

Товариство не коригує суми, визнані в його окремій фінансовій звітності для відображення подій, які не вимагають коригування після звітного періоду.

#### 2.6.15. Умовні активи та умовні зобов'язання

Умовний актив не визнається у окремій фінансовій звітності, але інформація про нього розкривається, коли надходження економічних вигід від його використання є ймовірним. Умовні активи оцінюються регулярно, щоб забезпечити відповідне відображення змін у окремій фінансовій звітності. Якщо з'являється цілковита впевненість у надходженні економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у окремій фінансовій звітності того періоду, в якому відбувається зміна.

Умовні зобов'язання не визнаються у окремій фінансовій звітності, але інформація про них розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Умовні зобов'язання регулярно оцінюються, щоб визначити, чи стало ймовірним вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди. Якщо стає ймовірним, що вибуття майбутніх економічних вигід буде потрібним для статті, яка раніше розглядалася як умовне зобов'язання, визнається забезпечення у окремій фінансовій звітності за той період, у якому відбувається зміна ймовірності (за винятком надзвичайно рідкісних обставин, за яких не можна зробити достовірної наближеної оцінки).

#### 2.6.16. Доходи

Класифікація доходів Товариства

Товариство класифікує доходи за наступними групами:

1). Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):

1.1). Дохід від реалізації товарів, в т.ч. від реалізації:

- скрапленого газу
- інших товарів непродовольчої групи

1.2). Дохід від реалізації робіт і послуг всього, у т.ч. від:

- розподілу газу
- будівельно-монтажних робіт і послуг
- інших робіт і послуг

2). Інші операційні доходи, в т.ч.:

- дохід від реалізації інших оборотних активів
- дохід від операційної оренди активів

- дохід від отриманих штрафів, пені та ін. санкцій
  - доходи, отримані за рахунок відшкодування вартості раніше списаних активів або надходження боргів, раніше списаних як безнадійні
  - доходи від списання кредиторської заборгованості
  - інші доходи від операційної діяльності
- 3). Дохід від участі в капіталі
- 4). Інші фінансові доходи, в т.ч.:
- отримані відсотки
  - інші доходи від фінансових операцій
- 5). Інші доходи, в т.ч.:
- дохід від реалізації необоротних активів
  - дохід від отриманих активів
  - інші доходи від основної діяльності

#### Оцінка та визнання доходу

Доход від реалізації оцінюється на основі компенсації отриманої або такої, на яку Товариство очікує мати право за договором з клієнтом в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг, за винятком повернень, знижок, податку на додану вартість та інших податків з продажу та зборів.

Дохід визнається, тільки коли є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією.

Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання у певний момент часу, тобто, коли товари постачаються до клієнтів або перевізника, який доставить товари до клієнтів Товариства.

Цей момент часу залежить від умов постачання, які визначено у відповідному договорі.

Оцінка та визнання доходу здійснюється Товариством в порядку, передбаченому МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" із застосуванням п'ятикрокової моделі:

- " ідентифікація договору (контракту);
- " ідентифікація окремих зобов'язань щодо виконання в межах укладеного договору;
- " визначення ціни договору (операції);
- " розподіл ціни договору (операції) на зобов'язання щодо виконання;
- " визнання доходу

Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання з плином часу, тобто, коли клієнт одночасно отримує та споживає вигоди, що надаються внаслідок виконання Товариством у процесі виконання.

#### 2.6.17. Витрати

##### Класифікація витрат Товариства

Товариство класифікує витрати за наступними групами:

- 1). Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):
- 1.1). Собівартість реалізованих товарів, у т.ч.:
- скрапленого газу
  - інших товарів непродовольчої групи
- 1.2). Собівартість реалізованих робіт, послуг, в т.ч.:
- розподіл газу

- будівельно-монтажних робіт
- інших робіт і послуг
- 2). Адміністративні витрати
- 3). Витрати на збут
- 4). Інші операційні витрати, у т.ч.:
  - собівартість реалізованих виробничих запасів
  - сумнівні та безнадійні борги
  - визнані штрафи, пені, неустойки
  - інші витрати операційної діяльності
- 5). Фінансові витрати
- 6). Інші витрати, у т.ч.:
  - собівартість реалізованих оборотних активів
  - списання необоротних активів
  - інші витрати від звичайної діяльності.

#### Оцінка та визнання витрат

Витрати визнаються Товариством при виконанні таких умов:

- сума витрат може бути достовірно оцінена;
- у майбутньому виникає зменшення економічних вигід, пов'язаних із зменшенням активу або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються Товариством у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені (принцип відповідності доходів і витрат).

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Витрати приймаються до обліку в сумі, що дорівнює величині проведеної оплати в грошовій чи іншій формі або величині визнаної кредиторської заборгованості. Величина оплати або кредиторської заборгованості визначається виходячи з договірної ціни та інших умов, узгоджених постачальником і покупцем у договорі купівлі-продажу товарів, робіт, послуг.

Якщо ціна не може бути встановлена з умов договору та/або оплата проводиться негрошовими коштами, то витрати оцінюються за справедливою вартістю.

Не визнаються витратами й не включаються до звіту про фінансові результати:

- платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншим аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо;
- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, які не відповідають вищевказаним ознаками визнання витрат;
- витрати, які відображаються зменшенням власного капіталу.

#### 2.6.18. Оподаткування прибутку

Податкова база активу - це сума, яка буде вирахована для цілей оподаткування із суми оподаткованих економічних вигід, що надходять Товариству, коли воно відшкодує балансову вартість активу. Якщо такі економічні вигоди не підлягатимуть оподаткуванню, тоді податкова база активу дорівнюватиме його балансовій вартості.

Податковою базою зобов'язання є його балансова вартість за вирахуванням будь-яких сум, що не підлягатимуть оподаткуванню по відношенню до цього зобов'язання в майбутніх періодах.

Визнання поточних податкових зобов'язань та поточних податкових активів

Поточний податок за поточний і попередні періоди визнається як зобов'язання на суму, що не була сплачена. Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення визнається як актив.

Вигода, пов'язана з податковим збитком, який можна зараховувати для відшкодування поточного податку попереднього періоду, визнається як актив.

Якщо податковий збиток використовується для відшкодування поточного податку попереднього періоду, Товариство визнає вигоду як актив у тому періоді, у якому виник податковий збиток, оскільки є ймовірність отримання вигоди Товариством і цю вигоду можна достовірно оцінити.

Визнання відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів

Тимчасові різниці, що підлягають оподаткуванню

Відстрочене податкове зобов'язання визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім тих випадків, коли такі різниці виникають від:

- первісного визнання гудвілу, або

- первісного визнання активу чи зобов'язання в операції, яка:

не є об'єднанням бізнесу; та

не має під час здійснення жодного впливу ні на обліковий, ні на оподаткований прибуток (податковий збиток).

Тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню

Відстрочений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним, що буде отримано оподаткований прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання в операції, яка:

- не є об'єднанням бізнесу; та

- не впливає під час здійснення операції ні на обліковий прибуток, ні на оподаткований прибуток (податковий збиток).

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця



звітнього періоду.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів відображає податкові наслідки, які відповідали б способу, яким Товариство передбачає на кінець звітнього періоду відшкодувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається в кінці кожного звітнього періоду. Товариство зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу в тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково. Будь-яке таке зменшення сторнується за умови, якщо стає ймовірною наявність достатнього оподаткованого прибутку.

У окремії фінансовій звітності Товариство відображає згорнутий результат від визначення відстрочених податкових активів і зобов'язань, що не впливає на розмір нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

### 3. Розкриття інформації за статтями окремої фінансової звітності

#### 3.1. Функціональна валюта, валюта окремої фінансової звітності та операції в іноземній валюті

У звітному періоді Товариство не здійснювала операцій в іноземній валюті.

#### 3.2. Нематеріальні активи

У статті балансу "Нематеріальні активи" відображена балансова вартість наступних активів:

Актив	Балансова вартість на 31.12.2018 р., тис. грн.	Балансова вартість на 31.12.2019, тис. грн.
Нематеріальні активи	338	323
Незавершені капітальні інвестиції у нематеріальні активи	-	-
Разом	338	323

#### Амортизація нематеріальних активів

Станом на 31.12.2018 р. та на 31.12.2019 р. нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації у Товариства відсутні.

#### Незавершені капітальні інвестиції у нематеріальні активи

Незавершені капітальні інвестиції у нематеріальні активи станом на 31.12.2018 р. та на 31.12.2019 р. відсутні.

#### Облік авансів на придбання (створення) нематеріального активу

У поточному періоді аванси на придбання (створення) нематеріальних активів відсутні.

## Зменшення корисності нематеріального активу

Товариством проведено аналіз щодо існування яких-небудь ознак того, що нематеріальні активи втратили частину своєї вартості унаслідок знецінення. Товариством не отримано свідчень того, що:

- протягом періоду експлуатації ринкова вартість активу зменшилася значно більше, ніж це очікувалося, внаслідок впливу часу або використання;
- відбулися (або відбудуться найближчим часом) значні зміни у використанні об'єкта, пов'язані з негативним впливом як зовнішніх (технологічні, ринкові, економічні, правові), так і внутрішніх (припинення експлуатації, реструктуризація, ліквідація активу до раніше очікуваної дати тощо) факторів;
- ринкові ставки відсотка або інші ринкові показники прибутковості інвестицій збільшилися і це збільшення, можливо, вплине на ставку дисконту, яка застосовуватиметься під час обчислення вартості використання активу;
- моральне старіння або фізичне пошкодження об'єктів;
- економічна ефективність є (або буде) нижчою, ніж очікувана.

У Товариства немає підстав вважати, що у звітному періоді корисність нематеріальних активів зменшилась.

Узагальнена інформація щодо груп нематеріальних активів, тис. грн.

Групи нематеріальних активів (дооцінка+, уцінка-)	Залишок на 31.12.2018 р.	Надійшло за рік	Переоцінка
Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік
Залишок на 31.12.2019 р.	первісна (переоцінена вартість)	знос	первісна (переоцінена вартість)
знос	первісна (переоцінена вартість)	знос	первісна (переоцінена вартість)
знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	Знос
Права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище)	-	-	-
Права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо)	-	-	-
Права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роєліті	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роєліті	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, копії даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роєліті	-	-	-
Інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	472	134	35
			50

507	184				
Разом	472	134	35	50	507 184
Гудвіл					

### 3.3. Основні засоби

У статті балансу "Основні засоби" відображена балансова вартість наступних активів

Актив	Балансова вартість на 31.12.2018 р., тис. грн.	Балансова вартість на 31.12.2019 р., тис. грн.
Основні засоби	46 393 47 107	
Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів	527	1 024
Разом	46 920 48 131	

У складі групи "Будівлі, споруди, передавальні пристрої" обліковується державне та комунальне майно, яке використовується для забезпечення зберігання та розподілу природного газу - об'єкти газорозподільних мереж і споруди на них (ГРП, ШРП, СКЗ) (далі - Газопроводи).

Газопроводи були передані НАК "Нафтогаз України" у користування ПАТ "Уманьгаз", згідно договору про користування державним майном, яке не підлягає приватизації, № 14/1068/08 від 31.12.2008 р.

Газопроводи, побудовані за кошти громадян, юридичних осіб, кооперативів та інших організацій та установ, рішеннями сільських, селищних, міських рад одночасно приймаються у комунальну власність відповідного села, селища, міста та передаються безкоштовно на баланс та експлуатацію ПрАТ "Уманьгаз".

У 2012 році Постановою Кабінету Міністрів України № 770 "Про деякі питання використання державного майна для забезпечення розподілу природного газу" від 20.08.2012 р. встановлено, що державне майно, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, враховується на балансі господарських Товариств з газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від їх основного виробництва, використовується зазначеними Товариствами на праві господарського відання, яке передбачає володіння, користування і розпорядження майном, закріпленим за ним власником (уповноваженим ним органом), з обмеженням правомочності розпорядження щодо окремих видів майна за згодою власника. Даною Постановою доручено Міністерству енергетики та вугільної промисловості укласти з господарськими Товариствами з газопостачання та газифікації, на балансі яких обліковується державне майно, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації і не може бути відокремлене від їх основного виробництва, договори про надання такого майна на праві господарського відання, згідно зразкового договору, який затверджується зазначеним Міністерством разом з Фондом державного майна.

20 березня 2013 року між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України та ПАТ "Уманьгаз" укладено Договір про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковуються на балансі господарського товариства по газопостачанню і газифікації і не може бути відокремлене від їх основного виробництва № 31/35.

24.05.2017 р. між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України (Орган управління) та Публічним акціонерним товариством "Уманьгаз" (Оператор) було укладено "ДОДАТКОВУ УГОДУ № 1 до Договору від 20.03.2013 р. № 31/35 "Про надання на праві

господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковуються на балансі господарського товариства із газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва" щодо його приведення до вимог примірного договору експлуатації газорозподільних систем та їх складових, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21.02.2017 р. № 95 (з урахуванням змін, внесених постановою Кабінету Міністрів України № 188 від 29.03.2017 р.)".

Згідно ДОДАТКОВОЇ УГОДИ № 1 від 24.05.2017 р. Сторони домовились викласти назву, преамбулу та всі розділи Договору від 20.03.2013 р. № 31/35 в наступній редакції: "Договір експлуатації газорозподільних систем або їх складових № 240517/29-Умн-ГРМ від 24.05.2017 р." (далі - Договір експлуатації).

Предметом Договору експлуатації, згідно з п. 1 та п. 4, є надання оператору в експлуатацію газорозподільних систем або їх складових (далі-майно) за переліком за формою згідно з додатком 1, до яких підключені (приєднані) інші газові мережі. Право на експлуатацію майна надається з метою провадження оператором ліцензованої діяльності з розподілу природного газу та безаварійного розподілу природного газу його споживачам, ефективного використання майна, його збереження, відновлення, поліпшення, реконструкції та модернізації.

У відповідності до п. 7 розділу "Правовий режим майна та умови його експлуатації" Договору експлуатації, надане в експлуатацію майно обліковується на балансі оператора.

У зв'язку з завершенням інвентаризації державного майна станом на 31.12.2016 р. між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України та Публічним акціонерним товариством "Уманьгаз" 31.01.2018 р. було укладено "ДОДАТКОВУ УГОДУ № 1 до Договору експлуатації газорозподільних систем або їх складових від 24.05.2017 р. № 240517/29-Умн-ГРМ, якою було викладено в новій редакції додаток 1 до Договору "Перелік майна, право експлуатації на яке надається оператору газорозподільної системи".

Інформація відносно балансової вартості основних засобів, що належать до державної власності та передані Товариству для ведення діяльності, а також основних засобів, що належать Товариству наведена у таблиці нижче.

Групи основних засобів	Балансова вартість основних засобів, що відносяться до державної власності, тис. грн.		Балансова вартість основних засобів, що відносяться до власності Товариства, тис. грн.	
	станом на 31.12.2018 р.	станом на 31.12.2019 р.	станом на 31.12.2018 р.	станом на 31.12.2019 р.
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	38 215	38 368	3 008	3 256
Машини та обладнання	14	8	106	225
Транспортні засоби		956	861	1 417
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	2 018	1 870	657	573
Інші основні засоби -	-	2	20	
Разом	41 203	41 107	5 190	6 000

Зменшення вартості основних засобів, що належать до державної власності в 2019 р. пов'язане з нарахуванням амортизаційних відрахувань та відсутністю отримання основних засобів державної власності на баланс Товариства.

Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів

Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів включають

Дата	Станом на 31.12.2018 р.	Станом на 31.12.2019 р.
Балансова вартість товарів, робіт, послуг, тис. грн.	527	1 024

Всього незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів, грн. 527  
1 024

#### Зменшення корисності основних засобів

Товариством проведено аналіз щодо існування яких-небудь ознак того, що основні засоби втратили частину своєї вартості унаслідок знецінення

У Товариства немає підстав вважати, що у звітному періоді корисність основних засобів зменшилась.

Орендовані основні засоби та основні засоби, надані в оренду

Питома вага зазначених операцій у звітному періоді є несуттєвою.

#### Узагальнена інформація щодо основних засобів

Групи основних засобів	Залишок на 31.12.2018 р.	Надійшло за рік	Переоцінка
(дооцінка+, уцінка-) Вибуло за рік	Залишок на 31.12.2019 р.	Нараховано амортизації за рік	Втрати від
зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на 31.12.2019 р.	у тому числі
первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос
первісна (переоцінена вартість)	знос	первісна (переоцінена вартість)	знос
знос	первісна (переоцінена вартість)	знос	первісна (переоцінена вартість)
передані в оперативну оренду	знос	знос	первісна (переоцінена вартість)
	первісна (переоцінена вартість)	знос	знос
Земельні ділянки			

#### Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом

Будівлі, споруди, передавальні пристрої	78 675 37 452 2 754	3	3	2 353
81 427 39 802				
Машини та обладнання	725 605 154	12	12	42
867 635				
Транспортні засоби	4 341 1 968 731	62	56	311
5 010 2 223				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4 591 1 916 82			103 103 314
4 570 2 127				

#### Тварини

#### Багаторічні насадження

Інші основні засоби	22 20 19			1
41 21				

#### Бібліотечні фонди

#### тимчасові (нетитульні) споруди

#### Природні ресурси

Інвентарна тара

Предмети прокату

Довгострокові біологічні активи

Інші необоротні матеріальні активи

Разом	88 354 41 961 3 740	180	174	3 021	91 915 44
-------	---------------------	-----	-----	-------	-----------

808

Інформація стосовно наявності та суми обмежень на права власності, а також наявності основних засобів, переданих у заставу для забезпечення виконання зобов'язань

Станом на 31.12.2018 р., на 31.12.2019 р. та на дату схвалення керівництвом до оприлюднення окремої фінансової звітності у Товариства відсутні основні засоби, передані у заставу для забезпечення виконання зобов'язань.

Інформація щодо справедливої вартості основних засобів

У результаті проведення у звітному періоді аналізу рівня справедливої вартості основних засобів, Товариством не отримано яких-небудь суттєвих свідчень того, що справедлива вартість основних засобів станом на 31.12.2018 р. та 31.12.2019 р. відрізняється від їх балансової вартості.

### 3.4. Довгострокові фінансові інвестиції

Товариство у окремій фінансовій звітності визнає фінансові інвестиції у дочірнє підприємство за собівартістю у розмірі статутного капіталу, який повністю сплачений грошовими коштами, та дорівнює 50 тис. грн.

Детальна інформація щодо об'єкту інвестування представлена таким чином:

Назва товариства	Частка	
	31.12.2018 р.	31.12.2019 р.
ТОВ "Уманьгаз Збут"	100 %	100 %

Узагальнена фінансова інформація щодо об'єкту інвестування

	31.12.2018 р.	31.12.2019 р.
ТОВ "Уманьгаз Збут"		
Активи	154 640	162 591
Зобов'язання	149 837	155 730
Доходи	374 895	324 532
Прибуток/(Збиток)	2 842	2 058

Припиненої діяльності Товариства протягом 2019 року не було.

### 3.5. Довгострокова дебіторська заборгованість

Узагальнена інформація щодо балансової вартості довгострокової заборгованості

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2018 р.		Сума,	
Первісна вартість, тис. грн.	136	136		
Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	136	136		
Балансова вартість, тис. грн.	-	-		

У статті довгострокова дебіторська заборгованість обліковується за сумами на поточних рахунках в банківських установах, яка виникла внаслідок відкликання банківських ліцензій та початку процедур ліквідації таких банків. У 2017 році Товариством було припинено визнання грошових коштів та визнано дебіторську заборгованість таких банківських установ у загальній сумі 136 тис. грн. та визнано збитки від зменшення їх корисності шляхом нарахування в повній сумі резерву на знецінення.

### 3.6. Запаси

Узагальнена інформація щодо балансової вартості запасів

Група запасів станом на 31.12.2018 р.	станом на 31.12.2019 р.			
	Собівартість, тис. грн.	Резерв на знецінення запасів, тис. грн.	Балансова вартість запасів, тис. грн.	Резерв на знецінення запасів, тис. грн.
Сировина і матеріали	1 519 39	1 480	2 642 67	2 575
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби				
Паливо	74	74	82	82
Тара і тарні матеріали				
Будівельні матеріали	28	28	52	1 51
Запасні частини		9		9
Малоцінні та швидкозношувані предмети	162	2	160	191 2
Незавершене виробництво				
Готова продукція				
Товари	101	101	152	152
Інші запаси	5	5	13	13
Разом	1 889 41	1 848	3 141 70	3 071

У складі сировини і матеріалів обліковуються товарно-матеріальні цінності, які використовуються у виробничій діяльності Товариства.

В групі "Паливо" обліковуються паливно-мастильні матеріали для заправки та обслуговування транспортних засобів Товариства.

В групі "Будівельні матеріали" обліковуються матеріали для ремонту та поліпшення, газопроводів та газових мереж, а також для ремонту адміністративної будівлі.

Група "Запасні частини" складається з запасних частин та комплектуючих для ремонту та модернізації транспортних засобів Товариства.

У складі малоцінних та швидкозношуваних предметів обліковуються інструменти,

господарський інвентар, спеціальне оснащення, спецодяг тощо.

Інформація щодо вартості витрат на виготовлення товарів, виконання робіт та надання послуг, які не пройшли повний виробничий цикл, накопичується у групі "Незавершене виробництво".

У складі товарів Товариством обліковуються скраплений газ, призначений для реалізації кінцевим споживачем.

У складі інших запасів обліковуються купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби, а також інші матеріали, які використовуються у господарській діяльності Товариства.

Окрема інформація щодо запасів

Сума запасів, визнаних як витрати протягом періоду, становила - 28 570 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. та на 31.12.2019 р. та на дату затвердження керівництвом окремої фінансової звітності до випуску у Товариства відсутні запаси, передані під заставу для гарантії виконання зобов'язань.

### 3.7. Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Сума, станом на 31.12.2018 р. Сума, станом на 31.12.2019 р.

Первісна вартість, тис. грн. 3 735 3 559

Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн. 25 25

Балансова вартість, тис. грн. 3 710 3 584

У статті дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість кінцевих споживачів за послуги з розподілу природного газу розподільними трубопроводами, а також заборгованість за поставлений скраплений газ, заборгованість споживачів по іншій діяльності Товариства: надання послуг по газифікації, ремонтні роботи та обслуговування газопроводів, ремонт та обслуговування газового обладнання тощо.

Основними категоріями споживачів Товариства є наступні:

- промислові організації та установи;
- бюджетні установи та організації;
- релігійні організації та культові споруди;
- комунально-побутові організації.

Товариством постійно проводяться роботи з удосконалення методики по роботі з дебіторською заборгованістю, зокрема: посилюється контроль за своєчасним погашення заборгованості різними категоріями споживачів, та ін.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішні розрахунки)

Дебіторська заборгованість за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішні розрахунки)  
Сума, станом на 31.12.2018 р. Сума, станом на 31.12.2019 р.

Первісна вартість, тис. грн. 2 507 2 483

Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн. - -

Балансова вартість, тис. грн. 2 507 2 483

Детальніше щодо дебіторської заборгованості з внутрішніх розрахунків приведено в розділі "Пов'язані сторони" цих приміток.



#### Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	Сума, станом на 31.12.2018 р.	
Сума, станом на 31.12.2019 р.		
Первісна вартість, тис. грн.	631	631
Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	631	631

У статті дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість по податку на прибуток, яка виникла в наслідок того, що сума сплачених авансових внесків по податку на прибуток перевищувала задекларовані податкові зобов'язання по податку на прибуток за результатами 2018 та 2019 рр.

#### Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	Сума, станом на 31.12.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Первісна вартість, тис. грн.	91	185
Резерв під знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	91	185

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами обліковується заборгованість за авансами на придбання товарно-матеріальних цінностей, робіт та послуг для ведення господарської діяльності Товариства, а саме: придбання паливно-мастильних матеріалів, електричної енергії тощо.

Поставка товарів, робіт, послуг у рахунок виданих авансів проводиться систематично, суттєві суми дебіторської заборгованості регулярно підтверджуються відповідними Актами звірки.

#### Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість	Сума, станом на 31.12.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Первісна вартість, тис. грн.	44	7
Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	44	7

У статті іншої поточної дебіторської заборгованості обліковуються суми зобов'язань Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності перед Товариством на кінець періоду.

#### Інші оборотні активи

Інші оборотні активи	Сума, станом на 31.12.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Первісна вартість, тис. грн.	2 315	-
Резерв під знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	2 315	-

У складі інших оборотних активів обліковуються розрахунки за ПДВ, що виникає за правилами податкового законодавства України.

### 3.8. Фінансові ризики, цілі та політика управління

#### Ринковий ризик

З метою виявлення чинників ринкового ризику, своєчасного реагування та мінімізації впливу ризиків на господарську діяльність, Товариство постійно здійснює моніторинг ринкових цін на відповідні групи фінансових інструментів та економічних умов, в яких функціонує ринок.

Результати проведеного Товариством аналізу ринкових цін фінансових інструментів минулого та поточного звітних періодів продемонстрували, що суттєвої зміни ринкової вартості фінансових інструментів Товариства не відбувалось.

Отже, у звітному періоді ринковий ризик, на який наражаються фінансові інструменти Товариства, знаходиться на прийнятному рівні та вирішально не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства.

Також Товариством проведено аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значні коливання ринкових цін на фінансові інструменти Товариства та подібні фінансові інструменти у майбутньому. У 2020 році управлінський персонал Товариства переглядає рівень ринкового ризику, забезпечує своєчасне реагування та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

#### Ціновий ризик фінансових інструментів

За результатами проведення аналізу Товариство оцінює, що ризик знаходиться на прийнятному рівні.

#### Валютний ризик

Станом на 31.12.2018 р. та станом на 31.12.2019 р. у Товариства були відсутні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті. Протягом 2019 року Товариство не здійснювало операцій в іноземній валюті.

Отже, у звітному періоді валютний ризик, на який наражаються фінансові інструменти Товариства, знаходиться на мінімальному рівні та суттєво не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства.

#### Відсотковий ризик

Станом на 31.12.2018 р. та станом на 31.12.2019 р. у Товариства були відсутні суттєві фінансові інструменти, які наражаються на відсоткові ризики, а отже, у звітному періоді відсотковий ризик знаходиться на мінімальному рівні та суттєво не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства.

#### Кредитний ризик

У звітному періоді кредитний ризик, на який наражається Товариство, знаходиться на прийнятному рівні та вирішально не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства. У 2020 році управлінський персонал Товариства переглядає рівень кредитних ризиків та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та

запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

#### Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозує потоки грошових коштів від операційної діяльності. У звітному періоді ризик ліквідності, на який наражається Товариство, знаходиться на прийнятному рівні та вирішально не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства. В той же час у 2020 році управлінський персонал Товариства переглядає рівень ризику ліквідності, посилює контроль за ліквідністю та платоспроможністю та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

#### 3.9. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти, відображені у окремій фінансовій звітності, включають:

Показник	Сума, станом на 31.12.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
готівкові грошові кошти в національній валюті, тис. грн.	6	4
поточні рахунки в банках в національній валюті, тис. грн.	2 779	465
Всього грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	2 785	469

Оскільки наслідки дисконтування не істотні, Товариство не здійснювала дисконтування вартості даних фінансових активів.

#### 3.10. Власний капітал

##### Статутний капітал

Товариство засновано на підставі рішення Регіонального відділення фонду державного майна України по Черкаській області від 05.02.1997 року № 669-АТ шляхом перетворення Державного підприємства по газопостачанню та газифікації "Уманьгаз" у Відкрите акціонерне товариство "Уманьгаз" на підставі Указу Президента України "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів" від 26 листопада 1994 року № 699/94.

Статут Товариства зареєстровано виконавчим комітетом Уманської міської ради 25.05.2011 року номер запису 10251050011000297.

19 квітня 2019 року рішенням Загальних Зборів акціонерів змінено тип та назву підприємства на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УМАНЬГАЗ" (далі ПрАТ "УМАНЬГАЗ") відповідно до чинного законодавства України.

Згідно Статуту Товариства, статутний капітал станом на 31.12.2018 р. та на 31.12.2019 р. дорівнює 388 тис. грн., що складає 1 550 800 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Згідно рішення Загальних зборів акціонерів (протокол № 12 від 26.08.2010 р.), в 2010 році

Товариством переведено акції в без документарну форму випуску. Випуск акцій в без документарній формі зареєстровано Черкаським територіальним управлінням Державної комісії по цінним паперам та фондовому ринку. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 101/23/01/2010 від 05.10.2010 р.

Глобальний сертифікат № 101/23/01/2010 від 23.11.2010 р. депоновано в ПАТ "Національний депозитарій України" 25.11.2010 р.

Зберігачем акцій Товариства є ПАТ "Банк "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ" (договір № Е-50 від 01.07.2014 р.).

Згідно зведеного облікового реєстру власників цінних паперів ПрАТ "Уманьгаз" від 25.02.2020 р. № 6876, складеного депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" станом на 24.02.2020 р., акціонерами, які володіють 10 та більше відсотків акцій, є наступні:

Найменування юридичної або фізичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ/ код ІПН	Місце знаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)
---	---	-------------------	------------------------	---

Болбас Володимир Григорович	2328805771	02154, м. Київ, вул. Ентузіастів, 29/2, кв. 56	343 266	22,1348
Назаренко Сергій Леонідович	2342506597	03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, 131, кв. 118	343 397	22,1432
Боголепов Денис Вячеславович	2578206839	03115, м. Київ, вул. Депутатська, 6, кв. 270	319 765	20,6194
ПАТ НАК "Нафтогаз України"	20077720	01001, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, 6	387 701	25,0001
Всього:			1 394 129	89,8975

Окрім того, згідно даного реєстру, акціонером ПрАТ "Уманьгаз", власником 134 370 акцій (8,664560%) є ТОВ ІК "Фінлекс-Інвест", код ЄДРПОУ 20036655, адреса: 01010 м. Київ, вул. Московська, 46/2, оф. 9).

Витрати на випуск власних акцій

У 2019 році випуск власних акцій Товариством не проводився.

Несплачений капітал

Станом на 31.12.2018 р. та на 31.12.2019 р. статутний капітал Товариства сплачений повністю, сума несплаченого капіталу відсутня.

Вилучений капітал

Станом на 31.12.2018 р. та на 31.12.2019 р. у Товариства відсутній вилучений капітал.

Емісійний дохід

Станом на 31.12.2018 р. та на 31.12.2019 р. у Товариства відсутній емісійний дохід.

Інший капітал (інші сукупні доходи)

## Додатковий капітал

Показник	Сума, станом на 31.12.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Додатковий капітал, тис. грн.	39 301 36 788	

У складі додаткового капіталу відображена вартість отриманого Товариством з метою ведення господарської діяльності державного та комунального майна, яке використовується для забезпечення постачання, зберігання та розподілу природного газу - об'єкти газорозподільних мереж і споруди на них (ГРП, ШРП, СКЗ) (Газопроводи).

Сума зменшення балансової вартості Газопроводів, вартість яких первісно була відображена у складі додаткового капіталу, зменшує суму, акумульовану у власному капіталі у складі додаткового капіталу.

Починаючи з 01.01.2014 р., Товариство щомісячно зменшує суму додаткового капіталу на суму амортизації Газопроводів.

## Інший капітал

Показник	Сума, станом на 31.12.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Інший капітал, тис. грн.	370	370

## Виплата дивідендів

За звітний період Товариством не здійснювалася виплата дивідендів.

На кінець 2019 року власний капітал Товариства зменшився на 14 216 тис. грн. і станом на 31.12.2019 року складає (-5 562) тис. грн. Зменшення власного капіталу відбулося за рахунок зменшення додаткового капіталу на суму амортизації Газопроводів та отримання Товариством у звітному періоді збитків.

## Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей: забезпечення доходу Товариства, а також належного прибутку учасникам Товариства. Управлінський персонал Товариства здійснює регулярний огляд структури капіталу.

## 3.11. Резерви (забезпечення)

Резерв (забезпечення) для відшкодування майбутніх витрат і платежів на виплату відпусток працівникам

Показник	Сума, станом на 31.12.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Поточні забезпечення, тис. грн.	84	115

## Інші резерви (забезпечення майбутніх витрат і платежів)

Товариством проведено аналіз наявності обставин, існування яких спричинило б необхідність створення інших резервів (забезпечень майбутніх витрат і платежів) за результатами якого встановлено, що обґрунтовані підстави для створення інших резервів (забезпечень) відсутні.

### 3.12. Поточні зобов'язання

#### Фінансові поточні зобов'язання

Оскільки різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою, Товариство не відображало перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка та визнало заборгованість у окремій фінансовій звітності за первісною вартістю.

#### Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Показник	Сума, станом на 31.12.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн.	588	1 983

У складі кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість Товариства за придбання природного газу для власних потреб та на виробничо-технологічні втрати, основних засобів, товарно-матеріальних цінностей, робіт та послуг для ведення господарської діяльності, а саме: паливно-мастильних матеріалів, електроенергії, інструментів та інвентарю, спецодягу та спецхарчування, запасних частин для ремонту автомобільного транспорту Товариства тощо.

#### Поточні зобов'язання за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішні розрахунки)

Показник	Сума, станом на 31.12.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішні розрахунки), тис. грн.	44 732 55 597	

Детальніше щодо поточних зобов'язань за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішніх розрахунків) приведено в розділі "Пов'язані сторони" цих приміток.

#### Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

Показник	Сума, станом на 31.12.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом, тис. грн.	627	466

У статті поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість Товариства по сплаті окремих видів податків та зборів, встановлених Податковим кодексом України, а саме: податку на доходи фізичних осіб, податку на прибуток підприємства, податку на додану вартість, плати за землю тощо.

#### Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів

Показник	Сума, станом на 31.12.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів, тис. грн.	3 024	2 757

У складі поточних зобов'язань за розрахунками з одержаних авансів обліковується заборгованість Товариства за авансами, отриманими від кінцевих споживачів за послуги з розподілу природного газу розподільними трубопроводами, на поставку скрапленого газу, а

також заборгованість за авансами, отриманими Товариством по іншій діяльності, а саме: надання послуг по газифікації, ремонтні роботи та обслуговування газопроводів, ремонт та обслуговування газового обладнання, виготовлення проектів та виконання робіт з підготовки технічної документації по газифікації об'єктів тощо.

Основними категоріями споживачів, що перераховують Товариству аванси на постачання товарів, робіт, послуг є наступні:

- населення;
- промислові установи та організації;
- комунально-побутові організації;
- бюджетні установи та організації;
- релігійні організації та культові споруди.

Найбільша сума поточних зобов'язань за розрахунками з одержаних авансів доводиться на заборгованість по розрахункам за послуги з розподілу природного газу з населенню.

Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками

Показник Сума, станом на 31.12.2018 р. Сума, станом на 31.12.2019 р.  
Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками, тис. грн. 463 463

У даній статті балансу відображена заборгованість Товариства по сплаті нарахованих акціонерам дивідендів.

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування

Показник Сума, станом на 31.12.2018 р. Сума, станом на 31.12.2019 р.  
Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування, тис. грн. 196 191

У даній статті балансу відображена заборгованість Товариства по сплаті єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Детальніше щодо поточних зобов'язань за розрахунками зі страхування приведено в розділі "Виплати працівникам" цих приміток.

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці

Показник Сума, станом на 31.12.2018 р. Сума, станом на 31.12.2019 р.  
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн. 804 765

У статті балансу "Поточні зобов'язання по оплаті праці" відображена заборгованість Товариства по розрахункам з працівниками по заробітній платі та іншим виплатам, передбаченим законодавством та колективним договором.

Детальніше щодо поточних зобов'язань по оплаті праці приведено в розділі "Виплати працівникам" цих приміток.

Інші поточні зобов'язання.

Показник Сума, станом на 31.12.2018 р. Сума, станом на 31.12.2019 р.  
Інші поточні зобов'язання, тис. грн. 2 781 2 878

У складі інших поточних зобов'язань відображено заборгованість Товариства перед підзвітними особами, заборгованість по виконавчим листам працівників, заборгованість перед фізичними

особами, які виконують роботи та надають послуги, згідно договорів цивільно-правового характеру, заборгованість по нарахованим штрафам, пені, неустойкам.

Також у вказаній статті відображені суми податкового зобов'язання, які виникають за правилами податкового законодавства.

### 3.13. Виплати працівникам

Середня кількість працівників Товариства - 296 осіб.

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці

У окремій фінансовій звітності Товариства відображені наступні поточні зобов'язання стосовно виплат працівникам:

Показник	Сума, станом на 31.12.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн.	804	765
Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням, тис. грн.	196	191

Інформація щодо виплат фізичним особам, які є пов'язаними сторонами Товариства, наведена у розділі "Пов'язані сторони" цих Приміток.

Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням

Єдиний внесок, який нараховується та сплачується Товариством, визначається в розмірі від 8,41 до 22 відсотків, відповідно до виду виплат.

### 3.14. Пов'язані сторони

Інформація щодо залишків заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами

Показник	Первісна вартість станом на 31.12.2018 р., тис. грн.	Первісна вартість станом на 31.12.2019 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, тис. грн.	2 507	2 483
Поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків, тис. грн.	44 732	55 597

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків

Найменування пов'язаних сторін Первісна вартість станом на 31.12.2018 р., тис. грн.  
Первісна вартість станом на 31.12.2019 р., тис. грн.

АТ "УКРГАЗВИДОБУВАННЯ" 22 24

ГПУ "Полтавагазвидобування" 1 -

ТОВ "Уманьгаз збут" 2 484 2 459

Всього дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, тис. грн. 2 507 2 483

У статті дебіторської заборгованості із внутрішніх розрахунків основну суму заборгованості складає заборгованість ТОВ "Уманьгаз збут" за послуги з розподілу природного газу згідно алгоритму розподілу коштів, порядок розрахунку якого затверджує Кабінет Міністрів України.



Поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків

Найменування пов'язаних сторін    Станом на 31.12.2018 р., тис. грн.    Станом на 31.12.2019 р., тис. грн.

ПАТ "Укртрансгаз"    44 732 54 597

ТОВ "Уманьгаз збут"    -    1 000

Всього поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків, тис. грн.    44 732 55 597

У звітному періоді ПАТ "Укртрансгаз" надавало Товариству послуги з транспортування природного газу магістральними трубопроводами для потреб різних категорій споживачів по окремим договорам, а також послуг балансування обсягів природного газу.

Товариство вважає за необхідним розкрити наступну інформацію щодо наявності спірних правовідносин з ПАТ "УКРТРАНСГАЗ" за договором транспортування природного газу від 17.12.2015 р. № 1512000743 стосовно визнання обсягів послуг з балансування природного газу.

Товариство вважає за необхідне розкрити наступну інформацію: загальна сума розбіжностей, які є не погодженими та заявляються з боку ПАТ "УКРТРАНСГАЗ" складає 10 756 тис. грн. Більш детальну інформацію наведено у розділі "Умовні активи та умовні зобов'язання" цих приміток.

Загальний обсяг отриманих Товариством від пов'язаних сторін товарів та послуг у звітному періоді складає 437 912 тис. грн. з урахуванням ПДВ. Обсяг сплачених Товариством у звітному періоді грошових коштів за поставлені товари та послуги складає 416 535 тис. грн. з урахуванням ПДВ.

Також на кінець звітного періоду у складі поточних зобов'язань із внутрішніх розрахунків враховується кредиторська заборгованість за договором про відсоткову поворотну фінансову допомогу наданою ТОВ "Уманьгаз Збут" згідно договору № 452/12-19 про надання безвідсоткової фінансової допомоги від 05.12.2019 р., строк повернення якої настав 31.12.2019 р., але станом на звітну дату повернута не була.

Оцінка заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами

Оскільки у звітному періоді різниця між первісно сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою, Товариство не здійснювало перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки проценту та визнало заборгованість у окремій фінансовій звітності за первісною вартістю.

Резерв під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю за операціями з пов'язаними сторонами

Резерв під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю за операціями з пов'язаними сторонами протягом 2019 р. Товариством не нараховувався, у зв'язку з погашенням основної суми боргу в звітному періоді та відсутністю обставин для виникнення суджень про непогашення існуючої поточної заборгованості.

Безнадійна заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами

Протягом звітного періоду Товариством не проводилося списання безнадійної дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами.

Інформація щодо компенсації провідному управлінському персоналу

Загальна сума компенсації провідному управлінському персоналу, нарахованої за 2019 рік становить 1 791,35 тис. грн., в тому числі:

- голові та членам правління - 1 416,73 тис. грн.;
- членам наглядової ради - 374,62 тис. грн.

Усі вищезазначені виплати носять короткостроковий характер.

Заборгованість по винагороді провідному управлінському персоналу станом на 31.12.2019 р. становить:

- голові та членам правління - 129,47 тис. грн.;
- членам наглядової ради - 32,35 тис. грн.

### 3.15. виправлення помилок минулих періодів та коригування окремої фінансової звітності.

Виправлення помилок минулих періодів та коригувань окремої фінансової звітності в поточному періоді не відбувалось.

### 3.16. Події після звітного періоду

Події, які свідчать про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду.

Станом на 31.12.2019 р. та на дату затвердження керівництвом окремої фінансової звітності до випуску, подій після звітного періоду, які свідчили б про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду та інформація щодо яких є суттєвою, у Товариства не було.

Події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду.

В 2020 році українське суспільство та економіка держави зазнають негативного впливу коронавірусної інфекції COVID-19, для запобігання поширенню якої на території України Урядом введено карантинні заходи. В результаті цього соціальна і економічна ситуація в країні в 2020 році характеризується достатньою нестабільністю, що призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні.

### 3.17. Умовні активи та умовні зобов'язання

Умовні активи

Станом на 31.12.2018 р., на 31.12.2019 р. та на дату затвердження керівництвом окремої фінансової звітності до випуску умовні активи у Товариства відсутні.

Умовні зобов'язання

Станом на 31.12.2019 р. та на дату затвердження керівництвом до випуску окремої фінансової звітності Товариство має наступне умовне зобов'язання.

Товариство має спірні правовідносини з ПАТ "УКРТРАНСГАЗ". Товариство визнало кредиторську заборгованість перед ПАТ "УКРТРАНСГАЗ" (в тому числі Філії "Оператор

Газотранспортної системи України ПАТ "УКРТРАНСГАЗ") за договором транспортування природного газу від 17.12.2015 р. № 1512000743 станом на 31.12.2019 р. за придбані послуги у розмірі 54 597 тис. грн.

Проте у Акті звірки розрахунків станом на 31.12.2019 року загальна сума заборгованості за цим договором з боку ПАТ "УКРТРАНСГАЗ" (в тому числі Філія "Оператор Газотранспортної системи України ПАТ "УКРТРАНСГАЗ") за такі послуги вказана у розмірі 65 353 тис. грн.

При формуванні суми заборгованості з боку ПАТ "УКРТРАНСГАЗ" мало місце застосування підвищеного коефіцієнту компенсації 1,2, який застосовується при розмірі небалансу більше 5 відсотків від обсягу природного газу відібраного з газотранспортної системи, з чим не погоджується Товариство.

Отже, станом на 31.12.2019 року загальна сума розбіжностей, які є не погодженими сторонами та заявляються з боку ПАТ "Укртрансгаз" (філія "Оператор газотранспортної системи України" Акціонерного товариства "Укртрансгаз"), склали 10 756 тис. грн.

Для врегулювання цих спірних відносин ПАТ "УКРТРАНСГАЗ" у 2019 році звернулось до суду (справа 925/1372/19), з позовом до Товариства про стягнення основної суми заборгованості за послуги балансування газової мережі 53 667 196,23 грн., а також санкцій в розмірі 9 225 836,40 грн. пені, 2 218 372,59 грн. інфляційних втрат, 1 637 734,12 грн. 3% річних та відшкодування судових витрат.

Наразі справа знаходиться на розгляді у суді першої інстанції.

Спеціалісти юридичного департаменту та управлінський персонал Товариства позитивно оцінюють перспективи судового розгляду цієї справи.

### 3.18. Доходи

Дохід від продажу товарів, робіт, послуг

Товариством за 2019 рік відображено чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 50 199 тис. грн.

У складі чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у звітному періоді відображені наступні види доходів:

- доходи від розподілу природного газу в сумі 42 014 тис. грн.;
- доходи від реалізації скрапленого газу в сумі 1 501 тис. грн.;
- доходи від іншої діяльності в сумі 6 684 тис. грн.

Інші операційні доходи

У звітному періоді Товариством відображено інші операційні доходи на загальну суму 307 тис. грн.

До інших операційних доходів Товариства відносяться переважно наступні види доходів:

- дохід від отриманих штрафів, пені та інших санкцій в сумі 227 тис. грн.;
- інші доходи від операційної діяльності в сумі 80 тис. грн. Переважно, це отримані відсотки по залишкам на рахунках в банках та ін.

### 3.19. Витрати

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої Товариством продукції (товарів, робіт, послуг) за 2019 рік становить 56 200 тис. грн., за 2018 рік - 80 456 тис. грн.

До складу собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відносяться:

Види витрат	За 2019 рік, тис. грн.	За 2018 рік, тис. грн.
Собівартість розподілу природного газу	51 388	75 414
Собівартість скрапленого газу	1 381	1 993
Собівартість інших робіт, послуг	3 431	3 049
Всього	56 200	80 456

#### Адміністративні витрати

За аналізований період адміністративні витрати Товариства становили 7 051 тис. грн., за попередній - 6 152 тис. грн.

У складі адміністративних витрат Товариства враховуються наступні витрати:

Види витрат	За 2019 рік, тис. грн.	За 2018 рік, тис. грн.
Матеріальні витрати	959	710
Витрати на оплату праці	3 845	3 245
Відрахування в соціальні фонди	815	701
Амортизація	280	284
Інші адміністративні витрати	1 152	1 211
Всього	7 051	6 152

#### Інші операційні витрати

Сума інших операційних витрат, відображених у окремій фінансовій звітності Товариства у 2019 році, складає 1 476 тис. грн., в 2018 році - 786 тис. грн..

До складу інших операційних витрат Товариства відносяться наступні види витрат:

Види витрат	За 2019 рік, тис. грн.	За 2018 рік, тис. грн.
Визнані штрафи, пені, неустойки	1 156	445
Інші операційні витрати	320	341
Всього	1 476	786

#### 3.20. Інші сукупні доходи

Товариство не має компонентів іншого сукупного доходу. Отже, сукупний дохід Товариства у звітному періоду дорівнює показнику чистого прибутку у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід).

#### 3.21. Оподаткування прибутку

Станом на 31.12.2018 р. відстрочені податкові активи, відображені у Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства, складають 714 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. та на 31.12.2019 р. Товариством були враховані наступні відстрочені податкові активи:

- відстрочені податкові активи, які виникають у зв'язку з перенесенням невикористаних

податкових збитків на майбутні періоди. Визнані Товариством у оціночній сумі можливого розміру очікуваного оподатковуваного прибутку у 2020 році, за рахунок якого Товариство змогло б використати такі невикористані податкові збитки. Податкова база активу станом на 31.12.2018 р. податкова база активу складає 3 765 тис. грн., на 31.12.2019 р. - 3 765 тис. грн., застосована ставка податку - 18 %, розрахована сума відстроченого податкового активу складає 0,00 тис. грн.;

- відстрочені податкові активи, які виникають у зв'язку з використанням у 2019 році забезпечень, які створювалися для відшкодування майбутніх операційних витрат на знецінення запасів. Податкова база активу на 31.12.2018 р. складала 40,79 тис. грн., на 31.12.2019 р. - 70,15 тис. грн., застосована ставка податку - 18 %, розрахована сума відстроченого податкового активу складала - 5,29 тис. грн.

- резерв під очікувані кредитні збитки, який створюється з метою покриття у майбутньому безнадійної дебіторської заборгованості. Податкова база активу на 31.12.2018 р. складала 161,00 тис. грн., на 31.12.2019 р. - 161,00 тис. грн., застосована ставка податку - 18 %, розрахована сума відстроченого податкового активу складала 0,00 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. відстрочені податкові активи, відображені у Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства, складають 719 тис. грн.

Показник Сума, тис. грн.

Поточний податок на прибуток -

Відстрочені податкові активи:

станом на 31.12.2018 р. 714

станом на 31.12.2019 р. 719

Відстрочені податкові зобов'язання:

станом на 31.12.2018 р. -

станом на 31.12.2019 р. -

Включено до Звіту про фінансові результати (окремого звіту про прибутки та збитки) - усього

(дохід з податку на прибуток) (5)

витрати з податку на прибуток

у тому числі:

поточний податок на прибуток -

зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів (5)

збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань -

Відображено у складі власного капіталу - усього -

у тому числі:

поточний податок на прибуток -

зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів -

збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань -

Керівник / В.В. Кирияченко /

Головний бухгалтер / Т.Д. Чернявська /

### XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "ГЛОССА-АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	34013943
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61052, Україна, м. Харків, вул. Ярославська, будинок 8
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3727
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 313/4.1, дата: 30.07.2015
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>Пояснювальний параграф в звіті незалежного аудитора</p> <p>Не змінюючи нашу думку, звертаємо увагу на Примітку 2.4 до цієї окремої фінансової звітності.</p> <p>Діяльність Товариства, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та про-довжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому негативного впливу поширення пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020 році. Вказане призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні. Ми не вносимо подальших застережень до нашої думки щодо цього аспекту.</p>
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: б/н, дата: 13.01.2020
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 13.01.2020, дата закінчення: 02.04.2020
11	Дата аудиторського звіту	06.04.2020
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	55 000,00
13	Текст аудиторського звіту	
<p>Звіт незалежного аудитора щодо окремої річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "УМАНЬГАЗ" за 2019 рік та станом на 31 грудня 2019 року</p>		

м. Харків

2020 р.

Звіт незалежного аудитора  
щодо окремої річної фінансової звітності  
Приватного акціонерного товариства  
"УМАНЬГАЗ"

за 2019 рік та станом на 31 грудня 2019 року

Адресат

Звіт незалежного аудитора надається керівництву та акціонеру Приватного акціонерного товариства "УМАНЬГАЗ", Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "УМАНЬГАЗ" (далі - Товариство) за 2019 рік, що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2019 рік, звіту про рух грошових коштів за 2019 рік, звіту про власний капітал за 2019 рік і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, за 2019 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. За даними облікових записів ПрАТ "УМАНЬГАЗ" кредиторська заборгованість ПрАТ "УМАНЬГАЗ" перед АТ "УКРТРАНСГАЗ" за придбані послуги станом на 31.12.2019 р. складає 54 597 тис. грн.

Проте у Акті звірки розрахунків станом на 31.12.2019 року загальна сума заборгованості, вказана АТ "УКРТРАНСГАЗ" за такі послуги, становить 65 353 тис. грн.

Отже, станом на 31.12.2019 року загальна сума розбіжностей, які є не погодженими сторонами та заявляються з боку АТ "Укртрансгаз", склали 10 756 тис. грн.

Для врегулювання спірних питань АТ "УКРТРАНСГАЗ" у 2019 році було подано позов до суду (справа 925/1372/19), наразі справа знаходиться на розгляді у суді першої інстанції, остаточного рішення не прийнято.

Отже ми не змогли отримати достатні та належні аудиторські докази щодо розміру вище-вказаної кредиторської заборгованості. Відповідно, ми не мали змоги визначити, чи була потреба у будь-якому коригуванні відповідних сум у окремій фінансовій звітності.

Можливий вплив таких питань може бути суттєвим відносно відповідних окремих статей консолідованої фінансової звітності, проте не є всеохоплюючим для консолідованої фінансової звітності в цілому.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними від Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні

до нашого аудиту фінансової звітності, ми також виконали інші обов'язки з етики відпо-відно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські до-кази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із засте-реженням.

#### Пояснювальний параграф в звіті незалежного аудитора

Не змінюючи нашу думку, звертаємо увагу на Примітку 2.4 до цієї окремої фінансової звітності. Діяльність Товариства, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та про-довжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому негативного впливу поширення па-ндемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020 році. Вказане призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні. Ми не вносимо подальших застережень до нашої думки щодо цього аспекту.

#### Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4 до окремої фінансової звітності, яка зазначає, що: То-вариство понесло чистий збиток за результатами звітного року, а станом на 01.01.2019 р. та 31.12.2019 р. має непокріті збитки; поточні зобов'язання Товариства станом на 01.01.2019 р. та 31.12.2019 р. перевищують його поточні активи; більшість показників фі-нансового стану мають негативне значення та динаміку до зменшення; існує нестабіль-ність середовища, в якому функціонує Товариство, що є наслідком поширення пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020 році.

Як зазначено в Примітці 2.4 до окремої фінансової звітності, ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що стосується подій та умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

#### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Окрім питань, поданих нами у розділі "Основа для думки із застереженням" та "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що описані ниж-че питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

#### Визнання у окремій фінансовій звітності Товариства газорозподільних систем та їх складових, що є об'єктами державної власності

Товариство для забезпечення розподілу природного газу отримало в експлуатацію певні об'єкти державного майна, а саме об'єкти газорозподільних систем та їх складових. Приймаючи до уваги, що вказані об'єкти є основним майном, яке використовується То-вариством для здійснення основної господарської діяльності, забезпечує отримання Товари-ством доходу та генерує його грошові потоки при оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, в тому числі внаслідок шахрайства, ми приділили більш значну ува-гу та визначили оцінку та визнання у окремій фінансовій звітності Товариства газорозпо-дільних систем та їх складових, що є об'єктами державної власності, ключовим питанням аудиту.

На виконання Постанови Кабінету Міністрів України № 770 "Про деякі питання



використання державного майна для забезпечення розподілу природного газу" від 20.08.2012 р. між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України та ПАТ "Уманьгаз" 20 березня 2013 року укладено Договір про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковуються на балансі господарського товариства по газопостачанню і газифікації і не може бути відокремлене від їх основного виробництва № 31/35.

24.05.2017 р. між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України (Орган управління) та Публічним акціонерним товариством "Уманьгаз" (Оператор) було укладено "ДОДАТКОВУ УГОДУ № 1 до Договору від 20.03.2013 р. № 31/35 "Про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковуються на балансі господарського товариства із газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва" щодо його приведення до вимог примірнього договору експлуатації газорозподільних систем та їх складових, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21.02.2017 р. № 95 (з урахуванням змін, внесених постановою Кабінету Міністрів України № 188 від 29.03.2017 р.)".

Згідно ДОДАТКОВОЇ УГОДИ № 1 від 24.05.2017 р. Сторони домовились викласти назву, преамбулу та всі розділи Договору від 20.03.2013 р. № 31/35 в наступній редакції: "Договір експлуатації газорозподільних систем або їх складових № 240517/29-Умн-ГРМ від 24.05.2017 р." (далі - Договір експлуатації).

Предметом Договору експлуатації, згідно з п. 1 та п. 4, є надання оператору в експлуатацію газорозподільних систем або їх складових (далі-майно) за переліком за формою згідно з додатком 1, до яких підключені (приєднані) інші газові мережі. Право на експлуатацію майна надається з метою провадження оператором ліцензованої діяльності з розподілу природного газу та безаварійного розподілу природного газу його споживачам, ефективного використання майна, його збереження, відновлення, поліпшення, реконструкції та модернізації.

У відповідності до п. 7 розділу "Правовий режим майна та умови його експлуатації" Договору експлуатації, надане в експлуатацію майно обліковується на балансі оператора.

У зв'язку з завершенням інвентаризації державного майна станом на 31.12.2016 р. між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України та Публічним акціонерним товариством "Уманьгаз" 31.01.2018 р. було укладено "ДОДАТКОВУ УГОДУ № 1 до Договору експлуатації газорозподільних систем або їх складових від 24.05.2017 р. № 240517/29-Умн-ГРМ, якою було викладено в новій редакції додаток 1 до Договору "Перелік майна, право експлуатації на яке надається оператору газорозподільної системи".

На основі аналізу змісту вищенаведених документів управлінський персонал Товариства вважає, що ризики та винагороди від користування цими активами переходять до Товариства, тому ці активи визнано у складі основних засобів у окремій фінансовій звітності Товариства з відповідним відображенням у складі іншого додаткового капіталу. Управлінський персонал Товариства вважає, що буде і надалі використовувати ці активи в осяжному майбутньому.

Примітки 2.4 "Суттєві облікові судження та оцінки", 2.7.2 "Основні засоби", 2.7.9 "Власний капітал", 3.3 "Основні засоби" та 3.10 "Власний капітал" до окремої фінансової звітності Товариства містять інформацію щодо облікових політик, суттєвих облікових суджень та оцінок управлінського персоналу Товариства щодо визнання вартості таких об'єкти газорозподільних мереж і споруд на них у складі основних засобів та додаткового капіталу у окремій фінансовій звітності Товариства, а також розкриття інформації щодо операцій з ними.

Наші аудиторські процедури, серед іншого, включали оцінку загальної методології,

облікових політик, суттєвих облікових суджень та оцінок, які використовував управлінський персонал Товариства для визнання у відповідних статтях окремої фінансової звітності Товариства таких об'єктів, оцінку та тестування вхідних даних, аналіз вищенаведених догворів, вибірккову перевірку первинних документів та облікових записів Товариства щодо операцій з такими об'єктами, перевірку розкриттів у примітках до окремої фінансової звітності щодо оцінки та відображення у окремій фінансовій звітності таких об'єктів. В той же час, прийнятність поточних оцінок та припущень керівництва, що використовувались ним при підготовці окремої фінансової звітності Товариства за 2019 рік, не є гарантією того, що з настанням майбутніх подій, яким притаманна певна невизначеність, дані оцінки не зазнають суттєвих змін. Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

## Інша інформація

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в:

- Річній інформації емітента за 2019 рік (окрім окремої фінансової звітності Товариства та цього Звіту незалежного аудитора), що складається та подається відповідно до вимог ст. 40 та ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23 лютого 2006 року;
- Звіті про управління, що складається та подається відповідно до вимог ст. 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 року.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Надання нам іншої інформації за 2019 рік очікується після дати цього Звіту незалежного аудитора (окрім Звіту про управління та Звіту про корпоративне управління). Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім окремої інформації, що міститься у Звіті про корпоративне управління).

У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, після її надання та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідальність між іншою інформацією та окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Ми ознайомилися зі Звітом про управління Товариства, що складається відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 року.

З урахуванням питань, описаних нами у розділі "Основа для думки із застереженням", Звіт про управління Товариства за 2019 рік узгоджений з окремою фінансовою звітністю Товариства за 2019 рік. Нашу увагу не привернули будь-які факти та обставини, які б свідчили про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління.

Ми ознайомилися зі Звітом про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, що складається відповідно до вимог ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або що ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Для складання фінансової звітності управлінський персонал застосовує МСФЗ.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності Товариства відповідно до МСФЗ і вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 року та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжити свою безперервну діяльність, а також доречність використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідність розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання об'рунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку. Хоча об'рунтована впевненість означає високий рівень впевненості, проте це не є гарантією, 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 об'рунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення 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;

о 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;

о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та об'рунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

о 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 компанії 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 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.  
о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про за-планований 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 тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначаємо ті, що мали найбільше значення під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край 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.

## II. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Вимоги статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017 р.

Окремі питання, на які аудитор вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора

В ході проведеного аудиту не встановлено інших окремих питань, на які аудитор вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора, окрім тієї інформації, що вже була наведена у інших розділах цього Звіту незалежного аудитора.

Вимоги статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV

Відповідно до ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нашим обов'язком є висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5 - 9 частини 3 ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, та перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік.

Посилання на власний або будь-який інший прийнятий Товариством кодекс корпоративного управління або інформацію про практику корпоративного управління, а також пояснення

щодо відхилень або незастосування окремих положень власного або прийнятого кодексу корпоративного управління у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік відсутні, оскільки Товариство не приймало власного кодексу корпоративного управління та не застосовувало інший кодекс корпоративного управління або практику корпоративного управління, а відповідні положення корпоративного управління визначені Товариством у Статуті.

Ми також перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів Товариства та загальний опис прийнятих на зборах рішень; інформацію про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (правління) Товариства, їхніх комітетів (відсутні), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2019 рік.

Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та інформацією, що міститься у внутрішніх документах Товариства, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Ми провели необхідні аудиторські процедури стосовно інформації, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства.

На нашу думку, інформація щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства, яка міститься у Звіті про корпоративне управління за 2019 рік, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 р. та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 р.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГЛОССА-АУДИТ"

ТОВ "ГЛОССА-АУДИТ" внесене до Розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та до Розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі 3727).

Ключовий партнер, аудитор

Товариства з обмеженою відповідальністю  
"ГЛОССА-АУДИТ"

Ольга

Миколаївна Гаврікова

(Сертифікат аудитора Серія А № 007577 від  
22.02.2018 р., номер реєстрації у Реєстрі 101647)

Генеральний директор

Товариства з обмеженою відповідальністю  
"ГЛОССА-АУДИТ"  
Павлович Каплін

Андрій

Місцезнаходження: 61052, Україна, м. Харків, вул. Ярославська, будинок 8  
"06" квітня 2020 року

## XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, голова правління Кириняченко В. В., що, наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем.

## XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
19.04.2019	19.03.2019	Відомості про проведення загальних зборів
09.04.2019	10.09.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
09.04.2019	10.09.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
09.04.2019	10.09.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
19.04.2019	22.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
19.04.2019	22.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
06.05.2019	06.05.2019	Відомості про зміну типу акціонерного товариства