

Титульний аркуш

30.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 617

(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 або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 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@afg.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 29.04.2021, Засідання Наглядової ради №1/4РЗ
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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. 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 подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

https://umangaz.com.ua/?page_id=85

(URL-адреса сторінки)

30.04.2021

(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 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 щодо 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 мають бути 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 емітента	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 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	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	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	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
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. Відомості про 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) X
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):

1. Дата вчинення дії - 10.04.2020. Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку https://umangaz.com.ua/?page_id=287. дата розміщення 13.04.2020 року.

2. Дата вчинення дії - 02.07.2020. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента. Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку https://umangaz.com.ua/?page_id=287. дата розміщення 03.07.2020 року.

3. Дата вчинення дії - 03.07.2020. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента. Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку https://umangaz.com.ua/?page_id=287. дата розміщення 06.07.2020 року.

4. Дата вчинення дії - 07.07.2020. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента. Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку https://umangaz.com.ua/?page_id=287. дата розміщення 07.07.2020 року.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УМАНЬГАЗ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПРАТ "УМАНЬГАЗ"

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)

309

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", МФО 320478

2) IBAN

UA143204780000000026008104404

3) поточний рахунок

UA143204780000000026008104404

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

д/в, МФО д/в

5) IBAN

д/в

6) поточний рахунок

д/в

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Розподіл природного, нафтового 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 природним

газом продовжується і зосереджена в основному в часному секторі сільськолі 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 природним 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) 309 чоловік

Фонд оплати праці штатних працівників 35 033,0 тис.грн. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) 12 чоловік, фонд оплати праці - 818,3 тис. грн. Разом фонд оплати праці - 35 851,3 тис. грн.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), 0 В порівнянні з 2019 роком фонд оплати заробітної плати збільшився на 12 411,3 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: електрогазозварник, 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 нараховування 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.

Нараховування 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 окремих об'єктів 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 ПрАТ "Уманьгаз" є послуги: - розподіл природного газу; - 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. На підставі діючого протягом 2020 року законодавства розподіл природного газу здійснювався на підставі замовленої споживачами потужності. В зимовий період календарного року відбувається спад на монтажних та пусконаладжених об'єктах. Територією провадження господарської діяльності з розподілу природного газу Товариства була територія м.Умань, Уманського, Христинівського та Маньківського районів Черкаської області в зоні розташування газопроводів, що знаходяться у власності та користуванні відповідно до переліку місць провадження діяльності Товариства.

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 17941,738 тис.грн., списано - 492,0 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. За 2020 рік було придбано - 7018,0 тис.грн. Списано - 124,0 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, прогностні 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

У зв'язку з низькою проплатою теплоенеруючих підприємств за послуги розподілу природного газу Товариство не має можливості виконувати затверджені заходи Плану розвитку газорозподільної системи. На законодавчому рівні не вирішені питання щодо обслуговування внутрішньобудинкових систем.

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

Орган управління	Структура	Персональний склад
Правління	Голова правління Член правління Член правління Член правління Головний бухгалтер	Кирияченко Вадим Валерійович Старовойт Костянтин Сергійович Калягіна Інна Олексіївна Дудник Олег Васильович Франчук Олена Миколаївна

	Член правління Член правління	Костиря Федір Юрійович Ткаченко Вадим Віталійович
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 В'ячеславович 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

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова правління	Кирияченко Вадим Валерійович	1975	Вища	26	ПрАТ "Укргаз-Енерго", 34003224, головний фахівець відділу контролю реалізації електричної енергії споживачам Департаменту по роботі з енергогенеруючими підприємствами, та радником голови правління ПАТ "Уманьгаз".	04.06.2019, на 3 роки
1	<p>Опис: Посадова особа ненадала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі. Загальний стаж роботи - 6 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 обрано Головою Правління Кирияченка 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.</p>						
2	Член правління	Старовойт Костянтин Сергійович	1980	Вища	24	ТОВ "Енерджі", 1386996, Директор.	04.06.2019, на 3 роки
2	<p>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.</p>						

	Посадова особа ненадала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі. Загальний стаж роботи - 24 р. В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.						
3	Член правління	Калягіна Інна Олексіївна	1973	Вища	31	АТ "Дніпроветровськгаз", 3340920, директор фінансовий	03.07.2020, 09.06.2022
	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 - 31 рік. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - директор фінансовий АТ "Дніпропетровськгаз", начальник відділу економічного планування ПАТ "Київоблгаз". В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах. Рішенням Наглядової ради ПрАТ "УМАНЬГАЗ" (протокол засідання Наглядової Ради №03/07-20 від 03.07.2020 року) обрано Члена Правління ПрАТ "УМАНЬГАЗ" а саме Калягіну Інну Олексіївну, згоди посадової особи на розкриття інформації, щодо паспортних даних не отримано. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Строк на який призначено особу : повноваження новопризначених осіб діють у межах строку, на який раніше було обрано Правління, а саме - до 09 червня 2022 р. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: начальник відділу економічного планування; виконуючий обов'язки директора фінансового, фінансовий директор.						
4	Член правління	Костиря Федір Юрійович	1976	Вища	27	АТ "Київоблгаз", 20578072, провідний інженер відділу капітального будівництва, головний фахівець відділу капітального будівництва	04.06.2019, на 3 роки
	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.						
5	Член правління	Ткаченко Вадим Віталійович	1979	Вища	26	АТ "Київоблгаз", 20578072, головний інженер	03.07.2020, 09.06.2022
	Опис: Рішенням Наглядової ради ПрАТ "УМАНЬГАЗ" (протокол засідання Наглядової Ради №03/07-20 від 03.07.2020 року) обрано Члена Правління ПрАТ "УМАНЬГАЗ" а саме Ткаченка Вадима Віталійовича, згоди посадової особи на розкриття інформації, щодо паспортних даних не отримано.						

	<p>Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Строк на який призначено особу : повноваження новопризначених осіб діють у межах строку, на який раніше було обрано Правління, а саме - до 09 червня 2022 р. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років:головний інженер. 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 - 26 років.</p>						
6	Голова Наглядової ради (акціонер)	Воронін Ігор Павлович	1968	Вища	34	<p>ЗАТ "Укргаз-Енерго", 34003224, Голова правління ЗАТ "Укргаз-Енерго". Адреса 01004 м.Київ вул..Червоноармійська/Басей на 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</p>	19.04.2019, на 3 роки
<p>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</p>							

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

Загальний стаж керівної роботи - 34 роки.

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.

Член Наглядової ради
(акціонер)

Назаренко Сергій
Леонідович

1964

вища

38

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

19.04.2019, на
3 роки

7

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.

	<p>Загальний стаж керівної роботи - 38 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</p>						
	Член Наглядової ради (акціонер)	Боголепов Денис В'ячеславович	1970	вища	28	ТОВ ІК"Фінлекс-Інвест", 20036655, Директор ТОВ ІК"Фінлекс-Інвест" Адреса 01015 м.Київ вул..Московська 46/2 поверх 17, офіс 9, код 20036655	19.04.2019, на 3 роки
8	<p>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 - 28 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</p>						
	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Величко Юрій Васильович	1970	вища	28	ЗАТ "Укргазенерго", 34003224, Член правління ЗАТ "Укргазенерго" Адреса 01004м.Київ вул..Червоноармійська/Басей на 1-3/2а офіс G-1, код 34003224	19.04.2019, на 3 роки
9	<p>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.</p>						

	<p>Посадова особа не надала згоди на розголошення розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі. Загальний стаж роботи - 28 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</p>						
	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Шульга Олександр Миколайович	1977	вища	25	НАК "Нафтогаз України", 20077720, Начальник Департаменту майнових та корпоративних відносин НАК "Нафтогаз України" Адреса 01001 м.Київ вул..Б.Хмельницького,6 код 20077720	19.04.2019, на 3 роки
10	<p>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 - 25 років. 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.</p>						
11	Голова ревізійної комісії	Литвинова Тетяна Віталіївна	1965	вища	33	ТОВ "Газпром Збут України", 35829646, гол.бухгалтер ТОВ "Газпром Збут України" Адреса 04053 м.Київ вул. Артема 56в, код 35829646	28.04.2016, на 3 роки
	<p>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.</p>						

	<p>Загальний стаж роботи - 33 роки. 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.</p>						
12	Член ревізійної комісії	Кришук Тетяна Григорівна	1967	вища	31	ТОВ "Ростхолдінг", 34532668, директор ТОВ "Ростхолдінг" Адреса 04050 м.Київ вул. Мельникова,12 код 34532668	28.04.2016, на 3 роки
	<p>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 рік. 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</p>						
13	Член ревізійної комісії	Шишков Олександр Валентинович	1973	вища	26	ПАТ "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"., 20077720, Заступник начальника відділу внутрішнього аудиту ПАТ "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України".	28.04.2016, на 3 роки
	<p>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 - 26 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - заступник начальника відділу внутрішнього аудиту ПАТ "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України".</p>						
14	Член правління	Дудник Олег Васильвич	1970	Вища	32	Державної автомобільної інспекції ГУМВС України в	04.06.2019, на 3 роки

						Київській області, -, заступник начальника управління - начальника відділу організації роботи дорожньо-патрульної служби, -, заступник начальника управління - начальника відділу організації роботи дорожньо-патрульної служби	
<p>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 - 32 роки. В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.</p>							
	Головний бухгалтер	Франчук Олена Миколаївна	1979	Вища	21	ТОВ "Греків Ліс", 42166301	07.07.2020, невизначений термін
15	<p>Опис: Наказом № 232-К ПРАТ "УМАНЬГАЗ" від 07.07.2020 року призначено на посаду головного бухгалтера Франчук Олену Миколаївну. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер, бухгалтер. Особа призначена на посаду на невизначений термін. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. 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</p>						

<p>своєчасного подання матеріальних звітів відповідальними особами, оперативним надходженням первинних документів бухгалтерського обліку;</p> <ul style="list-style-type: none">- 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, веде бухгалтерський облік операцій по розподілу цих матеріалів (згідно актів використання) у виробництво;- готує відповіді на запити податкових та інших компетентних органів ;- готує поточні податкові звіти (декларації);- готує фінансову квартальну та річну звітність;- забезпечує відповідності здійснюваних господарських операцій чинному законодавству України.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування 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
Голова правління	Кириняченко Вадим Валерійович	0	0	0	0
Член правління	Старовойт Костянтин Сергійович	0	0	0	0
Член правління	Калягіна Інна Олексіївна	0	0	0	0
Член правління	Костира Федір Юрійович	0	0	0	0
Член правління	Ткаченко Вадим Віталійович	0	0	0	0
Голова Наглядової ради (акціонер)	Воронін Ігор Павлович	100	0,006448	100	0
Член Наглядової ради (акціонер)	Назаренко Сергій Леонідович	343 397	22,143216	343 397	0
Член Наглядової ради (акціонер)	Боголепов Денис В'ячеславович	319 765	20,619357	319 765	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Величко Юрій Васильович	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 комісії	Кришук Тетяна Григорівна	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Шишков Олександр Валентинович	0	0	0	0
Член правління	Дудник Олег Васильович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Франчук Олена Миколаївна	0	0	0	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)
Усього			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 вибокувачів : 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.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Статтею 33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПрАТ "УМАНЬГАЗ" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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 приймалось 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 не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	10.04.2020	
Кворум зборів	74,69602	
Опис	1. Обрання лічильної комісії чергових Загальних зборів акціонерів.	

Рішення :

Обрати лічильну комісію в складі трьох осіб персонально:

Голова комісії - Вечерська Катерина Володимирівна.

Члени комісії: Мігулько Ольга Олександрівна, Дахненко Анастасія Володимирівна.

2. Обрання Голови та Секретаря Загальних зборів Товариства. Затвердження порядку (регламенту) проведення Загальних зборів Товариства.

Рішення:

Обрати: Головою зборів - Голова Правління Кириняченко В.В.

Секретарем зборів - Брижатюк Т.В.

Затвердження порядку (регламенту) проведення Загальних зборів Товариства.

Рішення:

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 чергових загальних зборів акціонерів проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст яких були затвержені 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.Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік та визначення основних напрямків діяльності на 2020 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління

Рішення:

Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік затвердити. Визнати роботу Правління за 2019 рік задовільною. Затвердити заходи щодо зменшення дебіторської та кредиторської заборгованості.

4. Звіт Наглядової ради Товариства про роботу за 2019 рік. Прийняття рішення за

наслідками розгляду звіту Наглядової ради

Рішення:

Звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік затвердити. Визнати роботу Наглядової ради за 2019 рік задовільною. Затвердити заходи за результатами розгляду звіту наглядової ради.

5.Звіт (висновки) Ревізійної комісії за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії.

Рішення:

Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік затвердити. Визнати роботу Ревізійної комісії за 2019 рік задовільною

6.Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2019 рік .

Рішення:

Затвердити річний звіт і бухгалтерський баланс ПАТ "УМАНЬГАЗ" за 2019 рік.

7. Розподіл прибутку Товариства (порядок покриття збитків) за підсумками 2019 року.

1.У зв'язку з тим, що за підсумками роботи Товариства в 2019 році отримано збиток, дивіденди не нараховувати та відрахування до резервного фонду не здійснювати.

2. Збитки, отримані Товариством за результатами діяльності у 2019 році у розмірі 11708 тис. гривень (одинадцять мільйонів сімсот вісім тисяч) покрити за рахунок прибутків Товариства наступних періодів.

8. Про затвердження значних правочинів, які вчинялись акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом 2019 року, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину перевищувала 25 % вартості активів Товариства за 2019 рік.

Рішення:

Затвердити значні правочини, які вчинились акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом 2019 фінансового 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 2020 року та до моменту проведення наступних зборів акціонерів в 2021 році, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за 2019 рік.

Рішення:

Схвалити значні правочини, які будуть вчинятись акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом 2020 року та до моменту проведення наступних зборів акціонерів в 2021 році, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого 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. Погодження рішення Наглядової ради, щодо обрання аудиторської фірми для надання послуг. Затвердження умов договору з аудиторською компанією на

	<p>проведення аудиторської перевірки за результатами минулого 2019 року. Рішення: Рішення: Погодити рішення Наглядової ради щодо обрання аудиторської фірми для надання послуг. Затвердити умови договору з аудиторською компанією на проведення аудиторської перевірки за результатами минулого 2019 року.</p> <p>Інші загальні збори акціонерів протягом 2020 року не скликалися та не проводилися.</p>
--	---

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	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 у звітному році (за наявності контролю)?

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

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	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		X

(ревізора)		
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	Позачергові збори не скликалися.	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються 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 голосуючих акцій товариства	Інші загальні збори акціонерів протягом 2020 року не скликалися та не проводилися.	
Інше (вказати)	Інші загальні збори акціонерів протягом 2020 року не скликалися та не проводилися.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів вказується причина їх не проведення	Інші загальні збори акціонерів протягом 2020 року не скликалися та не проводилися.
--	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення	Інші загальні збори акціонерів протягом 2020 року не скликалися та не проводилися.
--	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Воронін Ігор Павлович -Голова Наглядової ради (акціонер)		X	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

			<p>посадові, робочі, з охорони праці, стандарти, умови тощо);</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.3. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</p> <p>10.2.2.4. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;</p> <p>10.2.2.5. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>10.2.2.6. Затвердження ринкової вартості майна (цінних паперів) у випадках, передбачених законом;</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.8. Затвердження умов трудових договорів (контрактів), які укладаються з Головою та членами Правління, встановлення розміру їхньої винагороди за такими договорами (контрактами);</p> <p>10.2.2.9. Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом, обрання (призначення) головуючого та секретаря Загальних зборів;</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.11. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів ;</p> <p>10.2.2.12. Визначення дати складення</p>
--	--	--	--

		<p>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;</p> <p>10.2.2.13. Вирішення питань, передбачених законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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.</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.20. Надання згоди на звернення Товариства в господарський суд із заявою про порушення справи про банкрутство Товариства;</p> <p>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;</p>
--	--	--

		<p>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.</p> <p>10.2.2.23 Формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою.</p> <p>10.2.2.24. Затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування</p> <p>10.2.2.25 Призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора)</p> <p>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</p> <p>10.2.2.27 Затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього</p> <p>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;</p> <p>10.2.3. До компетенції Наглядової Ради належить:</p> <p>10.2.3.1. Призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень) Корпоративного секретаря Товариства, секретаря Наглядової ради;</p> <p>10.2.3.2. Утворення комітетів Наглядової ради та затвердження переліку питань, які</p>
--	--	--

		<p>передаються їм для вивчення та підготовки;</p> <p>10.2.3.3. У випадках, передбачених законом, прийняття рішення про вчинення або відмову від вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість;</p> <p>10.2.3.4. Затвердження порядку використання коштів Резервного капіталу Товариства в межах, дозволених законом та цим Статутом;</p> <p>10.2.3.5. Визначення поточних напрямів діяльності Товариства, затвердження річних планів розвитку Товариства;</p> <p>10.2.3.6. Затвердження організаційної структури Товариства;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>10.2.3.10. Розгляд висновків та матеріалів перевірок, що проводяться Ревізійною комісією (Ревізором) Товариства;</p> <p>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</p>
--	--	---

			<p>Товариство;</p> <p>10.2.3.12. Визначення напрямків забезпечення страхового захисту Товариства, у тому числі затвердження переліку страхових компаній, з якими Товариство вступає у правовідносини;</p> <p>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;</p> <p>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.</p> <p>10.2.3.15. Утворення тимчасових та постійних робочих комісій, груп, що підпорядковані Наглядовій раді. Затвердження положень про них, обрання їх керівників.</p> <p>10.2.3.16. Вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із законом, Статутом Товариства.</p>
Велічко Юрій Васильович - Член Наглядової ради (представник акціонера)		X	<p>НАГЛЯДОВА РАДА</p> <p>Згідно з п.10.2.2. Статуту - До виключної компетенції Наглядової ради належить:</p> <p>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</p>

		<p>поточну діяльність Товариства (положення, регламенти, порядки, інструкції, у том числі посадові, робочі, з охорони праці, стандарти, умови тощо);</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.3. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</p> <p>10.2.2.4. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;</p> <p>10.2.2.5. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>10.2.2.6. Затвердження ринкової вартості майна (цінних паперів) у випадках, передбачених законом;</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.8. Затвердження умов трудових договорів (контрактів), які укладаються з Головою та членами Правління, встановлення розміру їхньої винагороди за такими договорами (контрактами);</p> <p>10.2.2.9. Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом, обрання (призначення) головуючого та секретаря Загальних зборів;</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.11. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків</p>
--	--	--

		<p>виплати дивідендів ;</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.13. Вирішення питань, передбачених законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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.</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.20. Надання згоди на звернення Товариства в господарський суд із заявою про порушення справи про банкрутство Товариства;</p> <p>10.2.2.21. Надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка</p>
--	--	--

		<p>придбала контрольний пакет акцій, відповідно до чинного законодавства;</p> <p>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.</p> <p>10.2.2.23 Формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою.</p> <p>10.2.2.24. Затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування</p> <p>10.2.2.25 Призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора)</p> <p>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</p> <p>10.2.2.27 Затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього</p> <p>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;</p> <p>10.2.3. До компетенції Наглядової Ради належить:</p> <p>10.2.3.1. Призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень) Корпоративного секретаря Товариства, секретаря Наглядової ради;</p>
--	--	--

			<p>10.2.3.2. Утворення комітетів Наглядової ради та затвердження переліку питань, які передаються їм для вивчення та підготовки;</p> <p>10.2.3.3. У випадках, передбачених законом, прийняття рішення про вчинення або відмову від вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість;</p> <p>10.2.3.4. Затвердження порядку використання коштів Резервного капіталу Товариства в межах, дозволених законом та цим Статутом;</p> <p>10.2.3.5. Визначення поточних напрямів діяльності Товариства, затвердження річних планів розвитку Товариства;</p> <p>10.2.3.6. Затвердження організаційної структури Товариства;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>10.2.3.10. Розгляд висновків та матеріалів перевірок, що проводяться Ревізійною комісією (Ревізором) Товариства;</p> <p>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</p>
--	--	--	--

			<p>припиняються, та частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство;</p> <p>10.2.3.12. Визначення напрямків забезпечення страхового захисту Товариства, у тому числі затвердження переліку страхових компаній, з якими Товариство вступає у правовідносини;</p> <p>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;</p> <p>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.</p> <p>10.2.3.15. Утворення тимчасових та постійних робочих комісій, груп, що підпорядковані Наглядовій раді. Затвердження положень про них, обрання їх керівників.</p> <p>10.2.3.16. Вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із законом, Статутом Товариства.</p>
Боголепов Денис Вячеславович - Член Наглядової ради (акціонер)		X	<p>НАГЛЯДОВА РАДА</p> <p>Згідно з п.10.2.2. Статуту - До виключної компетенції Наглядової ради належить:</p> <p>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</p>

		<p>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);</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.3. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</p> <p>10.2.2.4. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;</p> <p>10.2.2.5. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>10.2.2.6. Затвердження ринкової вартості майна (цінних паперів) у випадках, передбачених законом;</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.8. Затвердження умов трудових договорів (контрактів), які укладаються з Головою та членами Правління, встановлення розміру їхньої винагороди за такими договорами (контрактами);</p> <p>10.2.2.9. Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом, обрання (призначення) головуючого та секретаря Загальних зборів;</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.11. Визначення дати складення</p>
--	--	--

		<p>переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів ;</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.13. Вирішення питань, передбачених законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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.</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.20. Надання згоди на звернення Товариства в господарський суд із заявою про порушення справи про банкрутство Товариства;</p> <p>10.2.2.21. Надсилання пропозиції акціонерам</p>
--	--	---

		<p>про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до чинного законодавства;</p> <p>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.</p> <p>10.2.2.23 Формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою.</p> <p>10.2.2.24. Затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування</p> <p>10.2.2.25 Призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора)</p> <p>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</p> <p>10.2.2.27 Затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього</p> <p>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;</p> <p>10.2.3. До компетенції Наглядової Ради належить:</p> <p>10.2.3.1. Призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень)</p>
--	--	--

		<p>Корпоративного секретаря Товариства, секретаря Наглядової ради;</p> <p>10.2.3.2. Утворення комітетів Наглядової ради та затвердження переліку питань, які передаються їм для вивчення та підготовки;</p> <p>10.2.3.3. У випадках, передбачених законом, прийняття рішення про вчинення або відмову від вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість;</p> <p>10.2.3.4. Затвердження порядку використання коштів Резервного капіталу Товариства в межах, дозволених законом та цим Статутом;</p> <p>10.2.3.5. Визначення поточних напрямів діяльності Товариства, затвердження річних планів розвитку Товариства;</p> <p>10.2.3.6. Затвердження організаційної структури Товариства;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>10.2.3.10. Розгляд висновків та матеріалів перевірок, що проводяться Ревізійною комісією (Ревізором) Товариства;</p> <p>10.2.3.11. Затвердження від імені Товариства передавальних актів (балансів) та/або розподільчих (розподільних) актів (балансів)</p>
--	--	---

			<p>та/або ліквідаційних актів (балансів) дочірніх підприємств та інших юридичних осіб, які припиняються, та частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство;</p> <p>10.2.3.12. Визначення напрямків забезпечення страхового захисту Товариства, у тому числі затвердження переліку страхових компаній, з якими Товариство вступає у правовідносини;</p> <p>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;</p> <p>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.</p> <p>10.2.3.15. Утворення тимчасових та постійних робочих комісій, груп, що підпорядковані Наглядовій раді. Затвердження положень про них, обрання їх керівників.</p> <p>10.2.3.16. Вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із законом, Статутом Товариства.</p>
Назаренко Сергій Леонідович -Член Наглядової ради (акціонер)		X	<p>НАГЛЯДОВА РАДА</p> <p>Згідно з п.10.2.2. Статуту - До виключної компетенції Наглядової ради належить:</p> <p>10.2.2.1. Затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства,</p>

		<p>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);</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.3. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</p> <p>10.2.2.4. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;</p> <p>10.2.2.5. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>10.2.2.6. Затвердження ринкової вартості майна (цінних паперів) у випадках, передбачених законом;</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.8. Затвердження умов трудових договорів (контрактів), які укладаються з Головою та членами Правління, встановлення розміру їхньої винагороди за такими договорами (контрактами);</p> <p>10.2.2.9. Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом, обрання (призначення) головуючого та секретаря Загальних зборів;</p> <p>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</p>
--	--	---

			<p>розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>10.2.2.11. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів ;</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.13. Вирішення питань, передбачених законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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.</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.20. Надання згоди на звернення Товариства в господарський суд із заявою про порушення справи про банкрутство</p>
--	--	--	---

			<p>Товариства;</p> <p>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;</p> <p>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.</p> <p>10.2.2.23. Формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою.</p> <p>10.2.2.24. Затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування</p> <p>10.2.2.25. Призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора)</p> <p>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</p> <p>10.2.2.27. Затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього</p> <p>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;</p> <p>10.2.3. До компетенції Наглядової Ради належить:</p>
--	--	--	--

		<p>10.2.3.1. Призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень) Корпоративного секретаря Товариства, секретаря Наглядової ради;</p> <p>10.2.3.2. Утворення комітетів Наглядової ради та затвердження переліку питань, які передаються їм для вивчення та підготовки;</p> <p>10.2.3.3. У випадках, передбачених законом, прийняття рішення про вчинення або відмову від вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість;</p> <p>10.2.3.4. Затвердження порядку використання коштів Резервного капіталу Товариства в межах, дозволених законом та цим Статутом;</p> <p>10.2.3.5. Визначення поточних напрямів діяльності Товариства, затвердження річних планів розвитку Товариства;</p> <p>10.2.3.6. Затвердження організаційної структури Товариства;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>10.2.3.10. Розгляд висновків та матеріалів перевірок, що проводяться Ревізійною комісією (Ревізором) Товариства;</p> <p>10.2.3.11. Затвердження від імені Товариства</p>
--	--	---

			<p>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;</p> <p>10.2.3.12. Визначення напрямків забезпечення страхового захисту Товариства, у тому числі затвердження переліку страхових компаній, з якими Товариство вступає у правовідносини;</p> <p>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;</p> <p>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.</p> <p>10.2.3.15. Утворення тимчасових та постійних робочих комісій, груп, що підпорядковані Наглядовій раді. Затвердження положень про них, обрання їх керівників.</p> <p>10.2.3.16. Вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із законом, Статутом Товариства.</p>
Шульга Олександр Миколайович - Член Наглядової		X	<p>НАГЛЯДОВА РАДА</p> <p>Згідно з п.10.2.2. Статуту - До виключної компетенції Наглядової ради належить:</p> <p>10.2.2.1. Затвердження в межах своєї</p>

<p>ради (представник акціонера)</p>			<p>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);</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.3. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</p> <p>10.2.2.4. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;</p> <p>10.2.2.5. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>10.2.2.6. Затвердження ринкової вартості майна (цінних паперів) у випадках, передбачених законом;</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.8. Затвердження умов трудових договорів (контрактів), які укладаються з Головою та членами Правління, встановлення розміру їхньої винагороди за такими договорами (контрактами);</p> <p>10.2.2.9. Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом, обрання (призначення) головуючого та секретаря Загальних зборів;</p> <p>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</p>
---	--	--	--

		<p>укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>10.2.2.11. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів ;</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.13. Вирішення питань, передбачених законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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.</p> <p>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;</p> <p>10.2.2.20. Надання згоди на звернення</p>
--	--	--

			<p>Товариства в господарський суд із заявою про порушення справи про банкрутство Товариства;</p> <p>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;</p> <p>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.</p> <p>10.2.2.23. Формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою.</p> <p>10.2.2.24. Затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування</p> <p>10.2.2.25. Призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора)</p> <p>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</p> <p>10.2.2.27. Затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього</p> <p>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;</p>
--	--	--	--

		<p>10.2.3. До компетенції Наглядової Ради належить:</p> <p>10.2.3.1. Призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень) Корпоративного секретаря Товариства, секретаря Наглядової ради;</p> <p>10.2.3.2. Утворення комітетів Наглядової ради та затвердження переліку питань, які передаються їм для вивчення та підготовки;</p> <p>10.2.3.3. У випадках, передбачених законом, прийняття рішення про вчинення або відмову від вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість;</p> <p>10.2.3.4. Затвердження порядку використання коштів Резервного капіталу Товариства в межах, дозволених законом та цим Статутом;</p> <p>10.2.3.5. Визначення поточних напрямів діяльності Товариства, затвердження річних планів розвитку Товариства;</p> <p>10.2.3.6. Затвердження організаційної структури Товариства;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>10.2.3.10. Розгляд висновків та матеріалів перевірок, що проводяться Ревізійною</p>
--	--	--

		<p>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.</p>
--	--	---

Чи проведені засідання	Протягом 2020 року відбулися засідання Наглядової ради:
-------------------------------	---

<p>наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Дата проведення 1/02-20 від 10.01.2020 Щодо здійснення повноважень голови Наглядової ради ПрАТ "Уманьгаз" Обрання аудиторської фірми для проведення аудиту товариства. 03/02-20 від 10.02.2020 Прийняття рішення з питань проведення Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Уманьгаз" та визначення відповідних питань пов'язаних з проведенням чергових Загальних зборів акціонерів. Призначення Реєстраційної комісії. Затвердження кількісного складу та обрання Тимчасової Лічильної комісії. Обрання Голови та Секретаря чергових Загальних зборів акціонерів Визначення посадової особи, відповідальної за порядок ознайомлення акціонерів з документами. Затвердження тексту повідомлення та визначення порядку повідомлення акціонерів про проведення чергових Загальних зборів акціонерів. Затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах акціонерів. Затвердження проектів рішень з питань порядку денного Загальних зборів акціонерів. 02/03-20 від 02.03.2020 Щодо здійснення повноважень голови Наглядової ради ПрАТ "Уманьгаз" Про затвердження структури ПрАТ "Уманьгаз". 03/07-20 від 03.07.2020 Про здійснення повноважень Голови Наглядової ради ПрАТ "Уманьгаз". Про затвердження організаційної структури ПрАТ "Уманьгаз" Припинення повноважень членів виконавчого органу ПрАТ "Уманьгаз" Обрання членів виконавчого органу ПрАТ "Уманьгаз" Визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність ПрАТ "Уманьгаз", а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення. 4/08-20 від 04.08.2020 Про порядок використання коштів, які надходять на рахунки Товариства з обмеженою відповідальністю "УманьгазЗбут" 5/08-19 від 27.08.2020 Про здійснення повноважень Голови Наглядової ради ПрАТ "Уманьгаз" Про затвердження щомісячної винагороди для голови та членів правління ПрАТ "Уманьгаз" 6-12/20 від 14.12.2020 Про затвердження організаційної структури ПрАТ "Уманьгаз"</p>
---	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	Комітетів Наглядової ради не створено.

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

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	Комітетів Наглядової ради не створено.		
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Комітетів Наглядової ради не створено.		

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Емітент не є публічним акціонерним товариством, тому інформація про діяльність наглядової ради (комітети): а саме - процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень, включаючи зазначення того, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства не розкривається.		
--------------------------------------	---	--	--

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)		

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.	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
<p>Голова Правління Кириняченко Вадим Валерійович обраний на посаду 04.06.2019 р. (протокол Наглядової ради № 04/06-19 від 04.06.2019 р.) Член Правління Дудник Олег Васильович, обраний на посаду 04.06.2019 р. (протокол Наглядової ради № 04/06-19 від 04.0</p>	<p>До компетенції Правління, згідно з чинним законодавством України та цим Статутом, у тому числі, належить</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>

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

	<p>про виконання цих планів, якщо інше не встановлено статутом дочірнього підприємства.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>11.2.16. Списання рухомого майна Товариства та/або його дочірніх підприємств здійснюється за рішенням Правління.</p> <p>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.</p>
--	---

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Протягом 2020 року відбулися засідання правління:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Дата засідання</th> <th>Кворум</th> <th>Загальний опис прийнятих рішень</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>29.01.2020</td> <td>100%</td> <td>Про затвердження звіту про виконання Програми відповідності ПАТ "УМАНЬГАЗ" вимогам статті 39 Закону України "Про ринок природного газу" за 2019 рік.</td> </tr> <tr> <td>05.03.2020</td> <td>100%</td> <td>Щодо продажу автомобіля УАЗ 31512, 1987 р.в. (державний номер 18-20 РКА)</td> </tr> <tr> <td>22.04.2020</td> <td>100%</td> <td>Про затвердження штатного розпису ПрАТ "Уманьгаз"</td> </tr> <tr> <td>27.04.2020</td> <td>100%</td> <td>Щодо закупівлі програмного забезпечення</td> </tr> <tr> <td>15.05.2020</td> <td>100%</td> <td>Про надання матеріальної допомоги працівнику ПрАТ "Уманьгаз" Закорчменному Серію Володимировичу на лікування, у зв'язку з проведенням операції</td> </tr> <tr> <td>21.05.2020</td> <td>100%</td> <td>Про надання матеріальної допомоги працівнику ПрАТ "Уманьгаз" Добровольській Лесі Василівні на лікування в стаціонарному відділенні КНП "Уманська міська лікарня"</td> </tr> <tr> <td>25.06.2020</td> <td>100%</td> <td>Розгляд питання щодо списання автомобілів</td> </tr> </tbody> </table>	Дата засідання	Кворум	Загальний опис прийнятих рішень	29.01.2020	100%	Про затвердження звіту про виконання Програми відповідності ПАТ "УМАНЬГАЗ" вимогам статті 39 Закону України "Про ринок природного газу" за 2019 рік.	05.03.2020	100%	Щодо продажу автомобіля УАЗ 31512, 1987 р.в. (державний номер 18-20 РКА)	22.04.2020	100%	Про затвердження штатного розпису ПрАТ "Уманьгаз"	27.04.2020	100%	Щодо закупівлі програмного забезпечення	15.05.2020	100%	Про надання матеріальної допомоги працівнику ПрАТ "Уманьгаз" Закорчменному Серію Володимировичу на лікування, у зв'язку з проведенням операції	21.05.2020	100%	Про надання матеріальної допомоги працівнику ПрАТ "Уманьгаз" Добровольській Лесі Василівні на лікування в стаціонарному відділенні КНП "Уманська міська лікарня"	25.06.2020	100%	Розгляд питання щодо списання автомобілів
Дата засідання	Кворум	Загальний опис прийнятих рішень																							
29.01.2020	100%	Про затвердження звіту про виконання Програми відповідності ПАТ "УМАНЬГАЗ" вимогам статті 39 Закону України "Про ринок природного газу" за 2019 рік.																							
05.03.2020	100%	Щодо продажу автомобіля УАЗ 31512, 1987 р.в. (державний номер 18-20 РКА)																							
22.04.2020	100%	Про затвердження штатного розпису ПрАТ "Уманьгаз"																							
27.04.2020	100%	Щодо закупівлі програмного забезпечення																							
15.05.2020	100%	Про надання матеріальної допомоги працівнику ПрАТ "Уманьгаз" Закорчменному Серію Володимировичу на лікування, у зв'язку з проведенням операції																							
21.05.2020	100%	Про надання матеріальної допомоги працівнику ПрАТ "Уманьгаз" Добровольській Лесі Василівні на лікування в стаціонарному відділенні КНП "Уманська міська лікарня"																							
25.06.2020	100%	Розгляд питання щодо списання автомобілів																							

	<p>15.07.2020 100% Про надання матеріальної допомоги працівнику ПрАТ "Уманьгаз" Чопенку Василю Андрійовичу на лікування в стаціонарному відділенні КНП "Уманська міська лікарня</p> <p>22.07.2020 Про функціональний розподіл обов'язків членів Правління. Введення в дію нового штатного розпису підприємства відповідно до затвердженої організаційної структури Товариства</p> <p>30.07.2020 Розгляд та затвердження штатного розпису ПрАТ "Уманьгаз" та фонду оплати праці працівників ПрАТ "Уманьгаз" у зв'язку з підняттям з 01.07.2020 року тарифу на розподіл природного газу (в т.ч. в частині витрат на оплату праці)</p> <p>31.08.2020 Про надання матеріальної допомоги працівнику ПрАТ "Уманьгаз" Мельнику Михайлу Дмитровичу на лікування в КНП "Черкаська обласна лікарня"</p> <p>28.09.2020 Розгляд питання щодо створення тендерного комітету</p> <p>15.11.2020 100% Щодо обрання Уповноваженої особи з питань відповідності</p> <p>24.11.2020 100% Визначення режиму роботи Товариства в умовах коронавірусної інфекції COVID 19</p> <p>Проведення річної інвентаризації по підприємству</p> <p>Розрахунок попередньої суми витрат щодо преміювання працівників за результатами 2020 року</p> <p>Розробка проекту організаційної структури підприємства</p> <p>Розробка та затвердження положення про відрядження</p> <p>Відображення в бухгалтерському та податковому обліку обсягів природного газу</p> <p>Розробка положення про приєднання до газорозподільної системи</p> <p>30.11.2020 Щодо звернення ТОВ "КманьгазЗбут" щодо укладення договору про надання фінансових гарантій, оформлення майнових прав на депозит і розміщення депозиту в АБ "КЛПРИНГОВИЙ ДІМ"</p> <p>24.12.2020 Про надання матеріальної допомоги працівнику ПрАТ "Уманьгаз" Вітюгову В.В., на лікування, у зв'язку з проведенням операції</p> <p>Про надання матеріальної допомоги працівнику ПрАТ "Уманьгаз" Раками Р.С., на лікування, у зв'язку з проведенням операції</p>
--	--

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Емітент не є публічним акціонерним товариством, тому інформація про діяльність виконавчого органу (а саме: оцінка його роботи) не розкривається.</p>
--	---

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 (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.

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. Крищук Тетяна Григорівна - член Ревізійної комісії.

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

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 31.12.2019 р. та станом на 31.12.2020 р. у Товариства були відсутні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті. Протягом 2020 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 31.12.2019 р. та станом на 31.12.2020 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 прогнозні 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.

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 додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
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 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 оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	ні	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	ні	так	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		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	
Інше (вказати)		

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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		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	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
-------	--	--	---

		держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
1	Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"	20077720	25,000064
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "ФІНЛЕКС-ІНВЕСТ"	20036655	8,66456
3	Назаренко Сергій Леонідович		22,143216
4	Боголепов Денис Вячеславович		20,619357
5	Болбас Володимир Григорович		22,134769

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
1 532 609	18 191	п. 10 Розділу VI ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закон України "Про депозитарну систему України"	12.10.2014
Опис	<p>Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій ПрАТ "УМАНЬГАЗ" складає 1532609 штук, які належать 19 особам.</p> <p>Інші власники не з'явилися на Загальні збори або не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.</p>		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

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 члени 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:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- у разі отримання Товариством письмового повідомлення відповідно до вимог Статуту та/або закону про заміну 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 п. 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) головуєчого 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

10.22.28. 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 (представництвом), відокремленим (структурним) підрозділам за наявності відповідного рішення Наглядової ради Товариства, прийняття рішення про повернення майна Товариства, яке передано філіям, представництвом, 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) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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.

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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 та перевірили інформацію, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 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, в усіх суттєвих аспектах, 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 2020 рік, відповідає інформації у внутрішніх документах Товариства, а склад такої інформації відповідає вимогам пунктів 5 - 9 частини 3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

11) 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 (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами 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
Усього			1 525 499	98,3686	1 525 499	0

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 розміщувани 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 розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу 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
Опис:							
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:	48 131	51 901	0	0	48 131	51 901
будівлі та споруди	41 624	44 425	0	0	41 624	44 425
машини та обладнання	233	221	0	0	233	221
транспортні засоби	2 787	4 693	0	0	2 787	4 693
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	3 487	2 562	0	0	3 487	2 562
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	48 131	51 901	0	0	48 131	51 901
Опис	<p>У статті "Основні засоби" за балансовою вартістю враховуються наступні активи:</p> <p>Найменування активу Балансова вартість станом на 01.01.2020 р., тис. грн. Балансова вартість станом на 31.12.2020 р., тис. грн.</p> <p>Основні засоби за визначеними групами 47 107 50948</p> <p>Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів, в т.ч. аванси на придбання (створення) основних засобів 1024 953</p> <p>Разом 48131 51901</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 Товариству на

на 01.01.2020 р. на 31.12.2020 р.

Будівлі, споруди,				
передавальні пристрої	38 368	40058	3 256	4367
Машини та обладнання	8	6	225	215
Транспортні засоби	861	765	1926	3240
Інструменти, прилади,				
інвентар (меблі)	1 870	1698	573	558
Інші основні засоби	-	-	20	41

Інвентарна тара	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	-	-	-	-
Разом	41 107	42527	6000	8421

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 Подібноянської 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 Ладижинської 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 2020 році пов'язане з виконанням ПрАТ "Уманьгаз" інвестиційної програми, а зменшення вартості основних засобів в 2020 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:

- 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 невідшкодовувані 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

	<p>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.</p> <p>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)	-39 179	-5 567
Статутний капітал (тис.грн)	388	388
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	388	388
Опис	<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>	
Висновок	Вартість чистих активів станом на 31.12.2020р. -39179 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 вексями (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	859	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	117 956	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	118 815	X	X
Опис	-			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	35.22	82151,64	75573,2	92,9	82151,64	75573,2	92,9
2	47.30	0	210	0,3	0	210	0,3
3	43.22	0	5595,8	6,8	0	5594,8	6,8

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	55
2	Витрати на оплату праці	32
3	Відрахування на соціальні заходи	6,4
4	Амортизація	2,8
5	Інші витрати	3,8

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВ "ГЛОССА-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	34013943
Місцезнаходження	61052, Україна, Харківська обл., - р-н, м. Харків, вул. Ярославська, будинок 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3727
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.03.2006
Міжміський код та телефон	(057) 760-16-19
Факс	(057) 760-16-17
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	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
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.07.2015
Міжміський код та телефон	(044) 4825207
Факс	(044) 5910404
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Банк"КЛПРИНГОВИЙ ДІМ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21665382
Місцезнаходження	04070, Україна, - р-н, м.Київ, вул.Борисоглібська, бкд.5 літера А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263457
Найменування державного органу, що видав ліцензію	Національна комісія з цінних паперів та

або інший документ	фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044)593-10-36
Факс	(044)593-10-36
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність: Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність Найменування: Публічне акціонерне товариство "Банк"КЛІРИНГОВИЙ ДІМ" Код ЄДРПОУ: 21665382 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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/АРА
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+38 044 287 56 70
Факс	+38 044 287 56 70
Вид діяльності	Особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку
Опис	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

	<p>комісії з цінних паперів та фондового ринку.</p> <p>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.</p>
--	---

			КОДИ
		Дата	01.01.2021
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: 309

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 31.12.2020 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	323	883
первісна вартість	1001	507	1 120
накопичена амортизація	1002	(184)	(237)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	48 131	51 901
первісна вартість	1011	92 939	99 833
знос	1012	(44 808)	(47 932)
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	136
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
Усього за розділом I	1095	49 218	53 689

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3 071	3 988
Виробничі запаси	1101	2 919	3 988
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	152	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 756	13 053
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	185	0
з бюджетом	1135	631	3 014
у тому числі з податку на прибуток	1136	631	631
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	2 311	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7	749
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	469	4 030
Готівка	1166	4	31
Рахунки в банках	1167	465	3 999
Витрати майбутніх періодів	1170	0	100
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	0	1 013
Усього за розділом II	1195	10 430	25 947
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	0	0
	1300	59 648	79 636

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	388	388
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	104	104
Додатковий капітал	1410	36 788	34 175
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	370	370
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-43 217	-74 216
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-5 567	-39 179

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	1 235	106 566
розрахунками з бюджетом	1620	466	859
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	191	436
розрахунками з оплати праці	1630	765	1 750
одержаними авансами	1635	2 757	0
розрахунками з учасниками	1640	463	463
із внутрішніх розрахунків	1645	56 345	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	115	1 394
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2 878	7 347
Усього за розділом III	1695	65 215	118 815
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	59 648	79 636

Керівник

Кириняченко В. В.

Головний бухгалтер

Франчук О.М.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"УМАНЬГАЗ"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2021
03361419**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2020 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	81 378	50 199
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	(103 821)	(56 200)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(22 443)	(6 001)
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	2 633	307
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	(12 329)	(7 051)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(1 472)	(1 476)
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
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(33 611)	(14 221)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	2 612	2 513
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(30 999)	(11 708)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(30 999)	(11 708)

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	-30 999	-11 708

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	64 356	28 570
Витрати на оплату праці	2505	37 441	23 501
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 506	4 921
Амортизація	2515	3 299	3 072
Інші операційні витрати	2520	4 406	3 458
Разом	2550	117 008	63 522

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	1 551	1 551
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 551	1 551
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-19 986,460350	-7,545450

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-19 986,460350	-7,545450
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Кирияченко В. В.

Головний бухгалтер

Франчук О.М.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"УМАНЬГАЗ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

03361419

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	90 687	59 291
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	516	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	116
Надходження від повернення авансів	3020	101	1 969
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	50	48
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	10	711
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	971	549
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(39 190)	(29 418)
Праці	3105	(27 983)	(18 890)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 289)	(4 945)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6 916)	(5 908)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 929)	(690)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 606)	(5 218)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(895)	(300)
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	(823)	(1 763)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	9 239	1 460
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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	(5 678)	(3 776)
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5 678	-3 776
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	3 561	-2 316
Залишок коштів на початок року	3405	469	2 785
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	4 030	469

Керівник

Кирияченко В. В.

Головний бухгалтер

Франчук О.М.

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
Внески учасників: 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
Вилучення капіталу: 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	-2 613	0	0	0	0	-2 613
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-2 613	0	-30 999	0	0	-33 612
Залишок на кінець року	4300	388	104	34 175	370	-74 216	0	0	-39 179

Керівник

Кирияченко В. В.

Головний бухгалтер

Франчук О.М.

			КОДИ
		Дата	31.12.2020
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: 334

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

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2020 р.

Форма №1-к

			Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	332	889	
первісна вартість	1001	521	1 134	
накопичена амортизація	1002	(189)	(245)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	49 279	52 629	
первісна вартість	1011	94 207	100 812	
знос	1012	(44 928)	(48 183)	
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	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	982	1 324	
Гудвіл	1050	0	0	
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	

Усього за розділом I	1095	50 593	54 842
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 232	5 069
Виробничі запаси	1101	2 950	3 939
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	1 282	1 130
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	142 163	134 198
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	194	364
з бюджетом	1135	700	3 013
у тому числі з податку на прибуток	1136	631	631
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	222	331
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	143	425
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 542	9 990
Готівка	1166	4	31
Рахунки в банках	1167	4 538	9 959
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	15 946	21 515
Усього за розділом II	1195	168 142	174 905
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	218 735	229 747

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	388	388
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	104	104
Додатковий капітал	1410	36 788	34 175
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	370	370
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-36 401	-65 708
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	1 249	-30 671
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	2 126	52 769
розрахунками з бюджетом	1620	671	1 215
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	210	455
розрахунками з оплати праці	1630	822	1 833
одержаними авансами	1635	32 677	3 806
розрахунками з учасниками	1640	463	463
із внутрішніх розрахунків	1645	157 851	172 888
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	147	1 394
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	22 519	25 595
Усього за розділом III	1695	217 486	260 418
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	218 735	229 747

Керівник

Кириняченко В. В.

Головний бухгалтер

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"УМАНЬГАЗ"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2021
03361419**Консолідований звіт про фінансові результати****(Звіт про сукупний дохід)**

за 2020 рік

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	301 316	345 935
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	(315 556)	(346 929)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(14 240)	(994)
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	2 704	425
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	(14 894)	(9 229)
Витрати на збут	2150	(37)	(45)
Інші операційні витрати	2180	(5 084)	(1 844)
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
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(31 551)	(11 687)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	2 612	2 513
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(28 939)	(9 174)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-368	-471
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(29 307)	(9 645)

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	-29 307	-9 645
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	-29 307	-9 645
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	-29 307	-9 645
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	64 619	28 837
Витрати на оплату праці	2505	40 321	25 419
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 069	5 271
Амортизація	2515	3 479	3 252
Інші операційні витрати	2520	15 302	6 671
Разом	2550	131 790	69 450

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	1 551 000	1 551 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 551 000	1 551 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-18,896200	-6,218570
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-18,896200	-6,218570
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Кирияченко В. В.

Головний бухгалтер

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"УМАНЬГАЗ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

03361419

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	295 297	317 476
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	614	122 654
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	116
Надходження від повернення авансів	3020	3 453	1 459
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	213	48
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	10	23
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	971	586
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(236 631)	(398 802)
Праці	3105	(30 359)	(20 514)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 901)	(5 326)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 808)	(10 487)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(303)	(882)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 511)	(1 701)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 613)	(7 904)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 450)	(50)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 383)	(3 623)
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	(900)	(2 524)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	11 126	1 036
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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	(5 678)	(3 776)
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5 678	-3 776
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	5 448	-2 740
Залишок коштів на початок року	3405	4 542	7 282
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	9 990	4 542

Керівник

Кирияченко В. В.

Головний бухгалтер

Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	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	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-2 613	0	0	0	0	-2 613	0	-2 613
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-2 613	0	-29 307	0	0	-31 920	0	-31 920
Залишок на кінець року	4300	388	104	34 175	370	-65 708	0	0	-30 671	0	-30 671

Керівник

Кириняченко В. В.

Головний бухгалтер

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 2020 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".

Згідно з постановою НКРЕКП від 11.06.2019 № 1024 Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 19 червня 2017 року № 808 були внесені такі зміни:

- 1) у назві абревіатуру "ПАТ" замінити абревіатурою "ПРАТ";
- 2) у тексті постанови слово "ПУБЛІЧНЕ" у всіх відмінках замінити словом "ПРИВАТНЕ" у відповідних відмінках.

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 31.12.2020 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 31.12.2020 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).

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 01.01.2020 року, у звітному році.

На сайті Міністерства фінансів України в розділі "Міжнародні стандарти фінансової звітності" 16 червня 2020 року оприлюднено оновлені 3 стандарти й 1 інтерпретацію.

Концептуальна основа 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 справедливу 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 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.

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.

МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки"

Останні зміни щодо визначення суттєвості вимагали внесення поправок і до МСБО 8. Тож широке визначення поняття "суттєвий" замінено посиланням на аналогічний термін, визначений у пункті 7 МСБО 1, та використовується в МСБО 8 відтепер із таким самим значенням. В оновленій версії вилучено п. 6, який посилався на Концептуальну основу щодо суттєвості і припускав, що користувачі мають відповідні знання з бізнесу, економічної діяльності та бухгалтерського обліку і прагнуть вивчати інформацію з достатньою ретельністю. Облікова політика має бути нейтральною - це чинна норма МСБО 8, а в оновленій редакції уточнено, що нейтральність - це відсутність упереджень. У п. 20 уточнено, що не "перше", а саме "дострокове" застосування МСФЗ не є добровільною зміною в обліковій політиці. Щодо оновлень - до МСБО 8 додано посилання на застосування нових положень, пов'язаних із МСФЗ 9, документом "Зміни у посиланнях на Концептуальну основу в Стандартах МСФЗ", що виданий у 2018 р., МСФЗ 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання" та документом "Визначення суттєвого" (зміни до МСБО 1 та МСБО 8), виданим у жовтні 2018 р.

МСБО 23 "Витрати на позики"

До п.14 додано важливе уточнення: "Однак суб'єкт господарювання має виключити з цих розрахунків витрати за позиками, здійсненими спеціально з метою отримання кваліфікаційного активу допоки, значною мірою, усі заходи, необхідні для підготовки цього активу до передбачуваного використання або реалізації, не будуть завершені". Щорічними удосконаленнями МСФЗ циклу 2015 - 2017, виданими у грудні 2017 року, саме пункт 14 доповнено, як зазначено вище, тож компанія застосовує ці зміни до витрат за позиками, що понесені на початку або після початку річного звітного періоду, у якому вона вперше застосовує ці зміни (новий п. 28А), при цьому компанія застосовує ці поправки до річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або пізніше. Крім того, до стандарту додано вимогу застосування поправок, пов'язаних із МСФЗ 9 та МСФЗ 16. Решта правок - косметичні, замінено посилання з МСБО 39 на МСФЗ 9, МСБО 17 на МСФЗ 16, нарешті активи "кваліфікаційні", а не "кваліфіковані", інвестиційний "дохід", а не інвестиційний "прибуток", сума повного або часткового списання може бути "відновлена", а не "сторнується".

МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість"

У попередній оприлюдненій версії МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" було пропущено п. 24 - "Якщо оплату за інвестиційну нерухомість відстрочено, її собівартість є грошовий еквівалент ціни. Різниця між цією сумою та загальною сумою платежів визнається як витрати на відсотки за період надання кредиту". І це є дуже суттєво, бо компанії мають орієнтуватися на оприлюднену версію, і якщо цей пункт був відсутній, то і його застосування було за межами дозволеного. У новій версії суттєво розширено п. 53, що стосується ситуацій неможливості достовірно оцінити справедливую вартість інвестиційної нерухомості. У частині оновлення додано п. 85Є - "МСФЗ 17, випущений у травні 2017 р., змінив пункт 32Б. Суб'єкт господарювання застосовує цю зміну, якщо він застосовує МСФЗ 17".

КТМФЗ 16 "Хеджування чистих інвестицій в закордонну господарську одиницю"

Найменш очікувано, що саме цій інтерпретації буде приділено увагу, але ж заміна посилань із МСБО 39 на МСФЗ 9 була вже просто необхідною, відповідно, у частини дат набрання чинності доповнено посиланням на МСФЗ 9. Під час правок уточнено все ж таки, що в нас є інший сукупний "дохід", а не "прибуток".

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 01.01.2021 року

Міністерство фінансів України розглянуло звернення щодо застосування Міжнародного стандарту фінансової звітності 4 "Страхові контракти" та повідомляє, що відповідно до пункту В34 Додатка В "Дата набрання чинності та перехідні положення" МСФЗ 17 "Страхові контракти" МСФЗ 17 замінює собою та скасовує МСФЗ 4 "Страхові контракти" в редакції зі змінами від 2016 року.

При цьому пунктом В1 Додатка В МСФЗ 17 визначено, що суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ 17 до річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2021 року або пізніше (за інформацією, розміщеною на офіційному вебсайті Фонду Міжнародних стандартів фінансової звітності (м. Лондон, Велика Британія), дату набрання чинності МСФЗ 17 перенесено на 2023 рік). Якщо суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ 17 раніше, він повинен розкривати цей факт. Суб'єктам господарювання, які застосовують МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", дозволено застосовувати МСФЗ 17 раніше від офіційної дати набрання чинності цим стандартом.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 16 "Оренда" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи ІВОР опублікувала поправки, що

доповнюють випущені у 2019 році, та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компаній, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються: зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;

облік хеджування - компанії не доведеться припинити облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; та розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.

Дозволено застосовувати раніше від офіційної дати набрання чинності цими стандартами.

За рішенням керівництва Товариства у окремій фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р., Товариство не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

Також, наявні інші зміни до МСФЗ, поправки до них та інтерпретації, ефективна дата яких настане 01 січня 2022 та 01 січня 2023 років та щодо яких дозволене дострокове застосування. За рішенням керівництва Товариства у окремій фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р., Товариство не застосувало достроково такі 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 2020 році характеризується достатньою нестабільністю, що разом із продовженням поширення пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в 2021 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 окремої 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 2020 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 31.12.2019 р. та 31.12.2020 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 2020-2021 роках, яка може обумовити певне прострочення платежів дебіторів Товариства у майбутньому;
- 4) Товариство понесло чистий збиток у сумі 31 015 тис. грн. за результатами звітного року, та станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. мало непокриті збитки.
- 5) Наявність справи на розгляді у суді по справі № 925/1372/19 АТ "Укртрансгаз" проти ПрАТ "Уманьгаз" про стягнення коштів з ПрАТ "Уманьгаз".

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 2021 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 2020 року носять недовгостроковий характер. В наступному фінансовому році, за оперативними даними 1 кварталу 2021 р., керівництвом планується отримати прибутки, достатні для безперервного здійснення діяльності та с часом покрити збитки.

Поріг суттєвості щодо окремих об'єктів обліку

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

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 об'єктів обміну	Не більше 10 %	Різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну
Визнання окремих об'єктів основних засобів	20 000 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;
- посилення 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 (непостережні 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 кожен 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 торговельних 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 впливу 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 вигід, 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) 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.

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 впливу 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 обгрунтовано впевнено у тому, що воно скористається такою можливістю та платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, за винятком випадків, якщо Товариство обгрунтовано 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 обгрунтовано 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 оцінюються 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 окремій фінансовій звітності

Поточна дебіторська заборгованість, що відображена у окремій 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 кожен наступний звітний період 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 звітної 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 звітної періоду.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів відображає податкові наслідки, які відповідали б способу, яким Товариство передбачає на кінець звітної періоду відшкодувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається в кінці кожного звітної періоду. Товариство зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу в тих межах, у яких більше не буде ймовірно наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково. Будь-яке таке зменшення сторнується за умови, якщо стає ймовірно наявність достатнього оподаткованого прибутку.

У окремій 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 31.12.2019 р., тис. грн.	Балансова вартість на 31.12.2020, тис. грн.
Нематеріальні активи	323 270	
Незавершені капітальні інвестиції у нематеріальні активи	-	613
Разом	323 883	

Амортизація нематеріальних активів

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 р. нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації у Товариства відсутні.

Незавершені капітальні інвестиції у нематеріальні активи

Станом на 31.12.2019 р. незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи відсутні, станом на 31.12.2020 р. в незавершених капітальних інвестиціях обліковуються інвестиції на впровадження програмного забезпечення BAS в сумі - 613 тис. грн.

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.

У Товариства немає підстав вважати, що у звітному періоді корисність нематеріальних активів зменшилась.

Узагальнена інформація щодо груп нематеріальних активів, тис. грн.

Групи нематеріальних активів	Залишок на 31.12.2019 р.	Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на 31.12.2020 р.
	первісна (переоцінена вартість)	знос	первісна (переоцінена вартість)	знос				
	первісна (переоцінена вартість)	знос	первісна (переоцінена вартість)	знос				
	знос	первісна (переоцінена вартість)	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 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) 507 184 613 53

1120 237
Разом 507 184 613 53 1120 237

Гудвіл

3.3. Основні засоби

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

Актив Балансова вартість на 31.12.2019 р., тис. грн. Балансова вартість на 31.12.2020 р., тис. грн.

Основні засоби 47 107 50 948

Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів 1 024 1 253

Разом 48 131 52 201

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 зразковому 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 власності, тис. грн.	Балансова вартість основних засобів, що відносяться до державної власності, тис. грн.	Балансова вартість основних засобів, що відносяться до власності Товариства, тис. грн.	
	станом на 31.12.2019 р.	станом на 31.12.2020 р.	станом на 31.12.2019 р.

станом на 31.12.2020 р.

Будівлі, споруди, передавальні пристрої	38368	40058	3 256	4367		
Машини та обладнання	8	6	225	215		
Транспортні засоби		861		765	1926	3240
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	1870			1698		
573 558						
Інші основні засоби -	-	20	41			
Разом	41 107 42 527	6 000 8 421				

Зменшення вартості основних засобів, що належать до державної власності в 2020 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 31.12.2019 р. Станом на 31.12.2020 р.
Балансова вартість товарів, робіт, послуг, тис. грн. 1024 953

Балансова вартість авансів, тис. грн. - 300

Всього незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів, грн.
1024 1 253

Облік авансів на придбання (створення) основних засобів

Аванси на придбання (створення) основних засобів відображаються у окремій фінансовій звітності у складі основних засобів.

Дата Первісна вартість авансів, тис. грн. Резерв на знецінення авансів на придбання (створення) основних засобів, тис. грн. Балансова вартість авансів, тис. грн.

станом на 31.12.2019 р. - - -
станом на 31.12.2020 р. 300 - 300

Резерв на знецінення авансів на придбання (створення) основних засобів не нараховувався у в'язку з відсутністю ознак сумнівності.

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. У Товариства відсутні збитки від зменшення корисності основних засобів.

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 (дооцінка+, уцінка-) зменшення корисності за рік	Залишок на 31.12.2019 р. Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Надійшло за рік	Переоцінка Втрати	від
первісна (переоцінена вартість)	Інші зміни за рік	Знос	Залишок на 31.12.2020 р.	у тому числі	
первісна (переоцінена вартість)	Знос	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	
Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	
передані в оперативну оренду		Знос	одержані за фінансовою орендою		
	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	

Земельні ділянки

Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом

Будівлі, споруди, передавальні пристрої	81 427 39 802 5 346			2 484	
86 776 42 351					
Машини та обладнання	867 635 214			86	
1 081 860					
Транспортні засоби	5 010 2 223 1 500	20	20	383	
6 490 2 485					
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4 570 2 127			104	102 288
4 466 2 210					
Тварини					
Багаторічні насадження					
Інші основні засоби	41 21 26		5		
67 26					
Бібліотечні фонди					
тимчасові (нетитульні) споруди					
Природні ресурси					
Інвентарна тара					
Предмети прокату					
Довгострокові біологічні активи					
Інші необоротні матеріальні активи	1 024	300		71	
1 253					
Разом	92 939 44 808 7 386	195	122	3 246	100 133
47 932					

Інформація стосовно наявності та суми обмежень на права власності, а також наявності основних засобів, переданих у заставу для забезпечення виконання зобов'язань

Станом на 31.12.2019 р., на 31.12.2020 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 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. суттєво 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
	31.12.2019 р. 31.12.2020 р.
ТОВ "Уманьгаз Збут"	100 % 100 %

Узагальнена фінансова інформація щодо об'єкту інвестування

ТОВ "Уманьгаз Збут"	31.12.2019 р.	31.12.2020 р.		
Активи	162 329	158 344		
Зобов'язання	155 730	150 298		
Доходи			324 414	220 486
Прибуток/(Збиток)	2 057	1 446		

Припиненої діяльності Товариства протягом 2020 року не було.

3.5. Довгострокова дебіторська заборгованість

Узагальнена інформація щодо балансової вартості довгострокової заборгованості

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 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 31.12.2019 р.		станом на 31.12.2020 р.			
Собівартість, тис. грн.	Резерв на знецінення запасів, тис. грн.	Собівартість, тис. грн.	Резерв на знецінення запасів, тис. грн.	Балансова вартість	
запасів, тис. грн.	Собівартість, тис. грн.	Резерв на знецінення запасів, тис. грн.	Резерв на знецінення запасів, тис. грн.		
Балансова вартість запасів, тис. грн.					
Сировина і матеріали	2 642 67	2 575	3 593 90	3 433	
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби					
Паливо	82	82	111	111	
Тара і тарні матеріали					
Будівельні матеріали	52	1 51	18	1	17
Запасні частини	9	9	46	46	
Малоцінні та швидкозношувані предмети	191	2	189	243	2 241
Незавершене виробництво					
Готова продукція					
Товари	152	152			
Інші запаси	13	13	47	47	
Разом	3 141 70	3 071	3 988 93	3 895	

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 - 3 988,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 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 31.12.2019 р. Сума,
станом на 31.12.2020 р.

Первісна вартість, тис. грн. 3 584 13 899

Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн. - 67

Балансова вартість, тис. грн. 3 584 13 832

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:

- населення;
- 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 31.12.2020 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.

Первісна вартість, тис. грн. 2 483 127

Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн. - -

Балансова вартість, тис. грн. 2 483 127

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 31.12.2019 р.
Сума, станом на 31.12.2020 р.

Первісна вартість, тис. грн. 631 3 013

Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн. - -

Балансова вартість, тис. грн. 631 3 013

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 2019 та 2020 рр., а також суми податку на додану вартість.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами Сума, станом на
31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.

Первісна вартість, тис. грн.	185	362
Резерв під знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.		185362

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 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Первісна вартість, тис. грн.	7 252
Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	- -
Балансова вартість, тис. грн.	7 252

У статті іншої поточної дебіторської заборгованості обліковуються суми зобов'язань Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності перед Товариством, а також дебіторська заборгованість з послуг по обслуговуванню систем газопостачання.

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 31.12.2019 р. та станом на 31.12.2020 р. у Товариства були відсутні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті. Протягом 2020 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 31.12.2019 р. та станом на 31.12.2020 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 2021 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 2021 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 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
готівкові грошові кошти в національній валюті, тис. грн.	4	31
поточні рахунки в банках в національній валюті, тис. грн.	465	3 999
Всього грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	469	
4 030		

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 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 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.).

Так, 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 2020 році випуск власних акцій Товариством не проводився.

Несплачений капітал

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 р. статутний капітал Товариства сплачений повністю, сума несплаченого капіталу відсутня.

Вилучений капітал

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 р. у Товариства відсутній вилучений капітал.

Емісійний дохід

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 р. у Товариства відсутній емісійний дохід.

Інший капітал (інші сукупні доходи)

Додатковий капітал

Показник	Сума, станом на 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Додатковий капітал, тис. грн.	36 788	34 175

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 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Інший капітал, тис. грн.	370	370

Виплата дивідендів

За звітний період Товариством не здійснювалася виплата дивідендів.

На кінець 2020 року власний капітал Товариства зменшився на 33 698 тис. грн. і станом на 31.12.2020 року складає (- 39 260) 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 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні забезпечення, тис. грн.	115	1 394

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 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн.	1 983	656

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 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішні розрахунки), тис. грн.	55 597 105 910	

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 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом, тис. грн. 466 859

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, плати за землю тощо.

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів

Показник Сума, станом на 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів, тис. грн. 2 757 3 806

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 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 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 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування, тис. грн. 191 436

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 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн.	765	1 750

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 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	2 878	3 361

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 - 309 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 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн.	765	1 750
Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням, тис. грн.	191	436

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 31.12.2019 р., тис. грн.	Первісна вартість станом на 31.12.2020 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, тис. грн.	2 483 127	
Поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків, тис. грн.	55 597 105 910	

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків

Найменування пов'язаних сторін	Первісна вартість станом на 31.12.2019 р., тис. грн.	Первісна вартість станом на 31.12.2020 р., тис. грн.
АТ "УКРГАЗВИДОБУВАННЯ" 24	-	

ТОВ "Уманьгаз збут" 2 459 127	
Всього дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, тис. грн.	2 483 127

У статті дебіторської заборгованості із внутрішніх розрахунків основну суму заборгованості складає заборгованість ТОВ "Уманьгаз збут": на початок періоду - за послуги з розподілу природного газу згідно алгоритму розподілу коштів, порядок розрахунку якого затверджує Кабінет Міністрів України, на кінець періоду - за послуги з оренди згідно з договорами № 169/06-17-1 від 01.06.2017, № 001/01-17 від 01.01.2017 № 248/07-18 від 1.06.2018 №214/07-17 від 1.07.2020 №004/01-17-20 від 1.03.2020 №002/01-17 від 1.01.2017

Поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків

Найменування пов'язаних сторін	Станом на 31.12.2019 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.
АТ "Укртрансгаз" 54 597 97 522		
ТОВ "Уманьгаз збут" 1 000 8 388		
Всього поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків, тис. грн.	55 597 105 910	

У звітному періоді ТОВ "Оператор газотранспортної системи України" надавало Товариству послуги з транспортування природного газу магістральними трубопроводами та послуг балансування обсягів природного газу згідно договору № 1910000205 від 11.12.2019 р. в загальній кількості 9 349,9638 тис. куб. м. на загальну вартість 52 963,9 тис. грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. складає 43 775 тис. грн.

Товариство вважає за необхідним розкрити наступну інформацію щодо наявності спірних правовідносин з ТОВ "Оператор газотранспортної системи України" за договором транспортування природного газу № 1910000205 від 11.12.2019 р. стосовно визнання обсягів добового небалансу. Більш детальну інформацію наведено у розділі "Умовні активи та умовні зобов'язання" цих приміток

Також Товариство вважає за необхідним розкрити інформацію щодо наявності спірних правовідносин з АТ "УКРТРАНСГАЗ" за договором транспортування природного газу від 17.12.2015 р. № 1512000743 стосовно визнання обсягів послуг з балансування природного газу.

Також у звітному періоді у ТОВ "Уманьгаз збут" згідно договору № 125/05-20/1 від 05.05.2020 р. був придбаний газ для виробничо-технологічних витрат 2 539,41 тис. куб. м на суму 17 182,1 тис. грн.

Для власних потреб згідно договору був придбаний природний газ 17,13 тис. куб. м на суму 130,1 тис. грн. Кредиторська заборгованість перед "Уманьгаз збут" складає 8 387,9 тис. грн.

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 2020 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 2020 рік становить 2 652,4 тис. грн., в тому числі:

- голові та членам правління - 2 377,0 тис. грн.;
- членам наглядової ради - 275,4 тис. грн.

Усі вищезазначені виплати носять короткостроковий характер.

Заборгованість по винагороді провідному управлінському персоналу станом на 31.12.2020 р. становить:

- голові та членам правління - 484,5 тис. грн.;
- членам наглядової ради - 23 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 31.12.2020 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 2021 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 2021 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 31.12.2019 р., на 31.12.2020 р. та на дату затвердження керівництвом окремої фінансової звітності до випуску умовні активи у Товариства відсутні.

Умовні зобов'язання

Станом на 31.12.2020 р. та на дату затвердження керівництвом до випуску окремої фінансової звітності Товариство має наступне умовне зобов'язання.

Товариство має спірні правовідносини з АТ "УКРТРАНСГАЗ". Товариство визнало кредиторську заборгованість перед АТ "УКРТРАНСГАЗ" (в тому числі Філії "Оператор Газотранспортної системи України АТ "УКРТРАНСГАЗ") за договором транспортування природного газу від 17.12.2015 р. № 1512000743 станом на 31.12.2020 р. за придбані послуги у розмірі 53 746,61 тис. грн.

Проте загальна сума заборгованості за цим договором за даними АТ "УКРТРАНСГАЗ" (в тому числі Філія "Оператор Газотранспортної системи України АТ "УКРТРАНСГАЗ") за такі послуги становить 64 502,66 тис. грн.

Отже, станом на 31.12.2020 року загальна сума розбіжностей, які є не погодженими сторонами склали 10 756,05 тис. грн.

Для врегулювання спірних відносин АТ "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.

Рішенням Господарського суду Черкаської області від 16.03.2021 року позов задоволено повністю. Стягнуто з ПрАТ "Уманьгаз" 53 667 196,23 грн основного боргу, 9 225 836,40 грн. пені, 2 218 372,59 грн. інфляційних втрат, 1 637 734,12 грн - 3% річних та 672 350,00 грн. судових витрат. Рішення не вступило в законну силу. Товариством подано апеляційну скаргу.

Також Товариство має спірні правовідносини з ТОВ "Оператором газотранспортної системи України". Товариство визнало кредиторську заборгованість перед ТОВ "Оператором Газотранспортної системи України" за договором транспортування природного газу від 11.12.2019 р. № 1910000205 станом на 31.12.2020 р. за придбані послуги у розмірі 43 775,1 тис. грн.

Позивач ТОВ "Оператором газотранспортної системи України" подав позов до ПрАТ "Уманьгаз" 17.07.2020 р., провадження відкрито 28.07.2020 р. (Ухвала Господарського суду Черкаської області" справа № 925/940/20 про стягнення основного боргу в сумі 11 469 132,56 грн., пеня в сумі - 566 210,57 грн., 3% - 102 147,17 грн., інфляційні витрати - 129 565,87 грн.

Рішенням Господарського суду Черкаської області від 16.12.2020 року позовні вимоги

задоволено частково. Стягнуто 6 429 132,56 грн заборгованості, 566 210,57 грн пені, 102 147,17 грн 3% річних, 129 565,87 грн інфляційних втрат та 108 405,84 грн судового збору. Ухвалою Північного апеляційного господарського суду від 01 лютого 2021 року відкрито апеляційне провадження за апеляційною скаргою ПрАТ "Уманьгаз" розгляд справи призначено на 22.04.2021 р.

Спеціалісти юридичного департаменту та управлінський персонал Товариства позитивно оцінюють перспективи судових розглядів цих справ.

3.18. Доходи

Дохід від продажу товарів, робіт, послуг

Товариством за 2020 рік відображено чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 81 378 тис. грн., за 2019 р. - 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 76 777 тис. грн.;
- доходи від іншої діяльності в сумі 4 601 тис. грн.

Інші операційні доходи

За звітний період Товариством відображено інші операційні доходи на загальну суму 2 633 тис. грн., за 2019 р. - 307 тис. грн.

3.19. Витрати

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої Товариством продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 р. становить 103 821 тис. грн., за 2019 рік - 56 200 тис. грн.

До складу собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відносяться:

Види витрат За 2020 рік, тис. грн. За 2019 рік, тис. грн.

Собівартість розподілу природного газу 100 087

51 388

Собівартість скрапленого газу - 1 381

Собівартість інших робіт, послуг 3 734 3 431

Всього 103 821 56 200

Адміністративні витрати

За аналізований період адміністративні витрати Товариства становили 12 329 тис. грн., за попередній - 7 051 тис. грн.

У складі адміністративних витрат Товариства враховуються наступні витрати:

Види витрат За 2020 рік, тис. грн. За 2019 рік, тис. грн.

Матеріальні витрати 806 959

Витрати на оплату праці 6 985 3 845

Відрахування в соціальні фонди 1 425 815

Амортизація 241 280

Інші адміністративні витрати	2 872	1 152
Всього	12 329	7 051

Інші операційні витрати

Сума інших операційних витрат, відображених у окремій фінансовій звітності Товариства у 2020 році, складає 1 570 тис. грн., в 2019 році - 1 476 тис. грн..

До складу інших операційних витрат Товариства відносяться наступні види витрат:

Види витрат	За 2020 рік, тис. грн.	За 2019 рік, тис. грн.
Визнані штрафи, пені, неустойки	1 156	1 156
Інші операційні витрати	414	320
Всього	1 570	1 476

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 31.12.2019 р. відстрочені податкові активи, відображені у Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства, складають 719 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 р. Товариством були враховані наступні відстрочені податкові активи:

- відстрочені податкові активи, які виникають у зв'язку з використанням у 2020 році забезпечень, які створювалися для відшкодування майбутніх операційних витрат на знецінення запасів. Податкова база активу на 31.12.2019 р. складала 70,15 тис. грн., на 31.12.2020 р. - 92,74 тис. грн., застосована ставка податку - 18 %, розрахована сума відстроченого податкового активу складала - 4,07 тис. грн.

- резерв під очікувані кредитні збитки, який створюється з метою покриття у майбутньому безнадійної дебіторської заборгованості. Податкова база активу на 31.12.2019 р. складала 161,00 тис. грн., на 31.12.2020 р. - 202,36 тис. грн., застосована ставка податку - 18 %, розрахована сума відстроченого податкового активу складала 7,46 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. відстрочені податкові активи, відображені у Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства, складають 731 тис. грн.

Показник	Сума, тис. грн.
Поточний податок на прибуток	-
Відстрочені податкові активи:	

станом на 31.12.2019 р. 719

Відстрочені податкові зобов'язання:

-

станом на 31.12.2020 р. 731

Включено до Звіту про фінансові результати (окремому звіту про прибутки та збитки) - усього

(дохід з податку на прибуток) (12)
витрати з податку на прибуток
у тому числі:
 поточний податок на прибуток -
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів (12)
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. Кириняченко /

Головний бухгалтер / /

Стислий виклад суттєвих облікових політик
та інші пояснювальні примітки до консолідованої фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства
"Уманьгаз"
за 2020 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, газопровідні 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 невживаними 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" продовжувала здійснювати 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".

Згідно з постановою НКРЕКП від 11.06.2019 № 1024 Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 19 червня 2017 року № 808 були внесені такі зміни:

- 1) у назві аббревіатуру "ПАТ" замінити аббревіатурою "ПРАТ";
- 2) у тексті постанови слово "ПУБЛІЧНЕ" у всіх відмінках замінити словом "ПРИВАТНЕ" у відповідних відмінках.

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 надає консолідовану фінансову звітність, яка включає його окрему фінансову звітність та фінансову звітність ТОВ "Уманьгаз збут" (далі разом - Група).

Консолідована фінансова звітність Групи 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 консолідованої фінансової звітності

Наведена консолідована фінансова звітність є звітністю загального призначення.

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

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

Концептуальною основою консолідованої 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 Групу, зобов'язують Групу при формуванні 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 Групи 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" Групою при підготовці 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, Група 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 Група 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

Група застосувало наступні МСФЗ, інтерпретації та поправки до них, що мають ефективну дату 01.01.2020 року, у звітному році.

На сайті Міністерства фінансів України в розділі "Міжнародні стандарти фінансової звітності" 16 червня 2020 року оприлюднено оновлені 3 стандарти й 1 інтерпретацію.

Концептуальна основа 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 справедливу 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 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.

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.

МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки"

Останні зміни щодо визначення суттєвості вимагали внесення поправок і до МСБО 8. Тож широке визначення поняття "суттєвий" замінено посиланням на аналогічний термін, визначений у пункті 7 МСБО 1, та використовується в МСБО 8 відтепер із таким самим значенням. В оновленій версії вилучено п. 6, який посилався на Концептуальну основу щодо суттєвості і припускав, що користувачі мають відповідні знання з бізнесу, економічної діяльності та бухгалтерського обліку і прагнуть вивчати інформацію з достатньою ретельністю. Облікова політика має бути нейтральною - це чинна норма МСБО 8, а в оновленій редакції уточнено, що нейтральність - це відсутність упереджень. У п. 20 уточнено, що не "перше", а саме "дострокове" застосування МСФЗ не є добровільною зміною в обліковій політиці. Щодо оновлень - до МСБО 8 додано посилання на застосування нових положень, пов'язаних із МСФЗ 9, документом "Зміни у посиланнях на Концептуальну основу в Стандартах МСФЗ", що виданий у 2018 р., МСФЗ 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання" та документом "Визначення суттєвого" (зміни до МСБО 1 та МСБО 8), виданим у жовтні 2018 р.

МСБО 23 "Витрати на позики"

До п.14 додано важливе уточнення: "Однак суб'єкт господарювання має виключити з цих розрахунків витрати за позиками, здійсненими спеціально з метою отримання кваліфікаційного активу допоки, значною мірою, усі заходи, необхідні для підготовки цього активу до передбачуваного використання або реалізації, не будуть завершені". Щорічними удосконаленнями МСФЗ циклу 2015 - 2017, виданими у грудні 2017 року, саме пункт 14 доповнено, як зазначено вище, тож компанія застосовує ці зміни до витрат за позиками, що понесені на початку або після початку річного звітного періоду, у якому вона вперше застосовує ці зміни (новий п. 28А), при цьому компанія застосовує ці поправки до річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або пізніше. Крім того, до стандарту додано вимогу застосування поправок, пов'язаних із МСФЗ 9 та МСФЗ 16. Решта правок - косметичні, замінено посилання з МСБО 39 на МСФЗ 9, МСБО 17 на МСФЗ 16, нарешті активи "кваліфікаційні", а не "кваліфіковані", інвестиційний "дохід", а не інвестиційний "прибуток", сума повного або

часткового списання може бути "відновлена", а не "сторнується".

МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість"

У попередній оприлюдненій версії МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" було пропущено п. 24 - "Якщо оплату за інвестиційну нерухомість відстрочено, її собівартістю є грошовий еквівалент ціни. Різниця між цією сумою та загальною сумою платежів визнається як витрати на відсотки за період надання кредиту". І це є дуже суттєво, бо компанії мають орієнтуватися на оприлюднену версію, і якщо цей пункт був відсутній, то і його застосування було за межами дозволеного. У новій версії суттєво розширено п. 53, що стосується ситуацій неможливості достовірно оцінити справедливую вартість інвестиційної нерухомості. У частині оновлення додано п. 85Є - "МСФЗ 17, випущений у травні 2017 р., змінив пункт 32Б. Суб'єкт господарювання застосовує цю зміну, якщо він застосовує МСФЗ 17".

КТМФЗ 16 "Хеджування чистих інвестицій в закордонну господарську одиницю"

Найменш очікувано, що саме цій інтерпретації буде приділено увагу, але ж заміна посилань із МСБО 39 на МСФЗ 9 була вже просто необхідною, відповідно, у частині дат набрання чинності доповнено посиланням на МСФЗ 9. Під час правок уточнено все ж таки, що в нас є інший сукупний "дохід", а не "прибуток".

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 01.01.2021 року

Міністерство фінансів України розглянуло звернення щодо застосування Міжнародного стандарту фінансової звітності 4 "Страхові контракти" та повідомляє, що відповідно до пункту В34 Додатка В "Дата набрання чинності та перехідні положення" МСФЗ 17 "Страхові контракти" МСФЗ 17 замінює собою та скасовує МСФЗ 4 "Страхові контракти" в редакції зі змінами від 2016 року.

При цьому пунктом В1 Додатка В МСФЗ 17 визначено, що суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ 17 до річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2021 року або пізніше (за інформацією, розміщеною на офіційному вебсайті Фонду Міжнародних стандартів фінансової звітності (м. Лондон, Велика Британія), дату набрання чинності МСФЗ 17 перенесено на 2023 рік). Якщо суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ 17 раніше, він повинен розкривати цей факт. Суб'єктам господарювання, які застосовують МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", дозволено застосовувати МСФЗ 17 раніше від офіційної дати набрання чинності цим стандартом.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 16 "Оренда" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи ІВОР опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році, та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компаній, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються: зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припинити визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;

облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; та розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.

Дозволено застосовувати раніше від офіційної дати набрання чинності цими стандартами.

За рішенням керівництва Групи у консолідованій фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р., Група не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

Також, наявні інші зміни до МСФЗ, поправки до них та інтерпретації, ефективна дата яких настане 01 січня 2022 та 01 січня 2023 років та щодо яких дозволене дострокове застосування. За рішенням керівництва Групи у консолідованій фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р., Група не застосовувала достроково такі МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

2.4. Суттєві облікові судження та оцінки

Загальні умови функціонування

Свою діяльність Група здійснює в Україні. Економічна ситуація в країні в 2020 році характеризується достатньою нестабільністю, що разом із продовженням поширення пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2021 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 Групи та її діяльність.

При складанні цієї консолідованої фінансової звітності враховувалися усі відомі керівництву Групи 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 Групи в майбутньому. Керівництво вважає, що їм здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Групи.

Дана консолідована 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 фінансова звітність за 2019 рік складена на основі припущення про безперервність діяльності, оскільки управлінський персонал не має намірів ліквідувати Групу чи припинити діяльність та позитивно оцінює здатність Групи 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 Групи безперервно продовжувати діяльність, та інформацію щодо яких Група вважає необхідним розкрити:

1) перевищення поточних зобов'язань над поточними активами - поточні зобов'язання Групи 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 Група, що є наслідком політичної невизначеності та економічної кризи в Україні;
- 4) Група понесла чистий збиток у сумі 9 645 тис. грн. за результатами звітнього року, та станом на 31.12.2018 р. та 31.12.2019 р. мала непокриті збитки.

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

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

- 1) Керівництво Групи має стійкі плани щодо продовження господарської діяльності Групи в майбутньому, що вже підтверджується оперативними даними щодо фактичного продовження та фактичних обсягів здійснення Групою господарської діяльності, проводяться операції з реалізації природного та скрапленого газу, надання послуг з постачання та розподілу природного газу та ін. у 1 кварталі 2020 року;
- 2) Залишки грошових коштів на рахунках у банках свідчить про те, що Група має відкритий доступ до фінансових ресурсів;
- 3) Група має стратегічне значення для регіону, забезпечує діяльність промислових об'єктів, тому очікується, що кризові явища не матимуть впливу на здатність Групи безперервно продовжувати свою діяльність.
- 4) За оцінкою керівництва Групи, 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

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 Групи 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

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	1 %	Чистий прибуток (збиток)

підприємства

10 % Відхилення залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості			
Визначення подібних активів	Не більше 10 %	Різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну	
Визнання окремих об'єктів основних засобів	20 000 грн.	-	
Визнання об'єктів малоцінних швидкозношувальних предметів	500 грн.	-	

Резерв під очікувані кредитні збитки

Група регулярно проводить оцінку резерву під очікувані кредитні збитки в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за фінансовими активами. Виходячи з наявного досвіду, Група використовує своє судження при оцінці резерву під очікувані кредитні збитки. Група 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 (детальна 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, Група встановлює справедливую вартість, застосовуючи методи оцінювання, а саме:

- застосування останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, якщо вони доступні;
- посилення 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, Група використовує собівартість, як наближену оцінку справедливої вартості.

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

Група 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 (непостережні вхідні дані) (рівень 3).

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

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

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

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у функціональній валюті Групи 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 консолідованому 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. Консолідація

Складаючи консолідовану фінансову звітність, Група об'єднує фінансову звітність материнського підприємства та його дочірніх підприємств шляхом впорядкованого додавання подібних статей активів, зобов'язань, власного капіталу, доходу та витрат.

Обліковою політикою передбачено застосування Групою наступних процедур консолідації:

- виключення балансової вартості інвестицій материнського підприємства в дочірнє підприємство і частку власного капіталу материнського підприємства в дочірньому підприємстві;
- визнання неконтрольованої частки в прибутку або збитку консолідованого дочірнього

підприємства за звітний період;

- визначення неконтрольованої частки в чистих активах консолідованого дочірнього підприємства окремо від частки власності, що належать материнському підприємству;
- повне виключення внутрішньогрупових сальдо та суми внутрішньогрупових операцій (у тому числі доходи, витрати та дивіденди),
- повне виключення прибутків та збитків, що виникають у результаті внутрішньогрупових операцій та визнані в складі активів (таких як запаси та основні засоби).

Фінансова звітність материнського підприємства та його дочірнього підприємства, яка використовується при складанні консолідованої фінансової звітності, складається на одну й ту саму дату.

За основу облікової політики консолідованої групи береться облікова політика материнського підприємства, тобто Товариства.

2.7. Основні принципи облікової політики

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

2.7.1. Нематеріальні активи

Класифікація нематеріальних активів

Для цілей обліку Групою 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 Групою) та

б. наступним критеріям визнання:

- існує ймовірність отримання Групою 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 торговельних 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 Групою 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 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 фінансовій звітності у складі інвестицій в нематеріальні активи.

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

Зменшення корисності нематеріального активу

Групою 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.

2.7.2. Основні засоби

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

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

Класифікація основних засобів

Для цілей обліку Групою 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 Групою майбутніх економічних вигід, 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 імпортні 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 Групою обрано модель собівартості. Після визнання активом об'єкти основних засобів обліковуються в 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 Група 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 Групою при введенні в експлуатацію основних засобів.

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

- очікуваного використання об'єкта основних засобів Групою 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

Групою 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 Група застосовує модель собівартості.

2.7.3. Оренда

Група визнає актив з права користування та орендні 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 Група визнає орендні платежі операційними витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Орендні зобов'язання первісно оцінюються за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на дату початку оренди, дисконтованих з використанням ставки додаткових запозичень Групи. 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 Групою за гарантіями ліквідаційної вартості, ціну виконання можливості придбання, якщо Група обгрунтовано впевнено у тому, що воно скористається такою можливістю та платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, за винятком випадків, якщо Група обгрунтовано впевнено у тому, що не буде дострокового розірвання договору оренди.

На дату початку оренди Група 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 Група обгрунтовано впевнено у реалізації можливості продовження оренди. При оцінці строку Група враховує всі відповідні факти та обставини, які створюють економічний стимул для Групи скористатися можливістю продовжити оренду, наприклад, термін корисного використання активу, розташованого на орендованій площі, а також витрати на припинення або укладення договорів оренди.

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

2.7.4. Запаси

Класифікація запасів

Для цілей обліку Групою 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 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 оцінюються 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 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.

2.7.5. Фінансові активи та дебіторська заборгованість, що є нефінансовим активом

Група відображає у консолідованій 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, Група не відображає перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка та визнає заборгованість у 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)

Група регулярно проводить оцінку резерву під очікувані кредитні збитки в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за фінансовими активами. Виходячи з наявного досвіду, Група використовує своє судження при оцінці резерву під очікувані кредитні збитки. Група 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 фінансовій звітності

Поточна дебіторська заборгованість, що відображена у 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.

2.7.6. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Групі 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 Групою.
- Група здійснює управління ризиками в ході постійного процесу визначення, оцінки та спостереження за ризиками. Програма Групи з управління ризиками зорієнтована на мінімізацію негативного впливу на фінансові результати Групи.

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 Групи. З метою управління валютним ризиком Група 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 Групи 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 Групи усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Групи, так і на справедливу вартість чистих активів.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає в результаті неможливості контрагента Групи 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. Група 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 Група проводить аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значне підвищення розміру кредитного ризику Групи у майбутньому.

Ризик ліквідності

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

Група проводить постійний моніторинг рівня ліквідності на основі аналізу показників платоспроможності (ліквідності) Групи.

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

2.7.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

2.7.8. 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 Групи, 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 Група відображає вартість отриманого Групою 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 Групи 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.

2.7.9. Резерви (забезпечення)

Обліковою політикою Групи 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:

- Група 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 звітної періоду.

Для отримання найкращої оцінки забезпечення Група 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.

2.7.10. Поточні зобов'язання

Група відображає у консолідованій 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 фінансовій звітності

Поточні зобов'язання, що відображені у консолідованій 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.

2.7.11. Виплати працівникам

Виплати працівникам, що надаються Групою, 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 Групою 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 консолідованого балансу відображається заборгованість Групи по сплаті єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Вказаний внесок є консолідованим 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.

2.7.12. Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами визначені Групою 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 Групою по кожному контрагенту окремо, в розрізі договорів, або у розрізі виду заборгованості.

2.7.13. виправлення помилок минулих періодів та коригування фінансової звітності.

При виявленні суттєвих помилок попереднього періоду Група виправляє ретроспективно в першому комплекті 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.

2.7.14. Події після звітного періоду

Група 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 фінансовій звітності).

Група 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.

Група не коригує суми, визнані в його консолідованій фінансовій звітності для відображення подій, які не вимагають коригування після звітного періоду.

2.7.15. Умовні активи та умовні зобов'язання

Умовний актив не визнається у 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 фінансовій звітності. Якщо з'являється цілковита впевненість у надходженні економічних вигід, актив і пов'язаний з

ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, в якому відбувається зміна.

Умовні зобов'язання не визнаються у 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 фінансовій звітності за той період, у якому відбувається зміна ймовірності (за винятком надзвичайно рідкісних обставин, за яких не можна зробити достовірної наближеної оцінки).

2.7.16. Доходи

Класифікація доходів Групи

Група 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:

- природного газу
- скрапленого газу
- інших товарів непродовольчої групи

1.2). Дохід від реалізації робіт і послуг всього, у т.ч. від:

- розподілу газу
- поставки 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 Група 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.

Група задовольняє зобов'язання щодо виконання у певний момент часу, тобто, коли товари постачаються до клієнтів або перевізника, який доставить товари до клієнтів Групи.

Цей момент часу залежить від умов постачання, які визначено у відповідному договорі.

Оцінка та визнання доходу здійснюється Групою 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

Група задовольняє зобов'язання щодо виконання з плином часу, тобто, коли клієнт одночасно отримує та споживає вигоди, що надаються внаслідок виконання Групою у процесі виконання.

2.7.17. Витрати

Класифікація витрат Групи

Група класифікує витрати за наступними групами:

1). Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):

1.1). Собівартість реалізованих товарів, у т.ч.:

- природного газу
- скрапленого газу
- інших товарів непродовольчої групи

1.2). Собівартість реалізованих робіт, послуг, в т.ч.:

- розподіл газу
- постачання 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 Групою 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 Групою 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.

2.7.18. Оподаткування прибутку

Податкова база активу - це сума, яка буде вирахована для цілей оподаткування із суми оподаткованих економічних вигід, що надходять Групі, 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, Група визнає вигоду як актив у тому періоді, у якому виник податковий збиток, оскільки є ймовірність отримання вигоди Групою 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 звітного періоду.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів відображає податкові наслідки, які відповідали б способу, яким Група передбачає на кінець звітного періоду відшкодувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається в кінці кожного звітного періоду. Група 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 консолідованій фінансовій звітності Група 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 фінансової звітності

3.1. Функціональна валюта, валюта фінансової звітності та операції в іноземній валюті

У звітному періоді Група не здійснювала операцій в іноземній валюті.

3.2. Нематеріальні активи

У статті консолідованого балансу "Нематеріальні активи" відображена балансова вартість наступних активів:

Актив	Балансова вартість на 31.12.2019, тис. грн.	Балансова вартість на 31.12.2020, тис. грн.
Нематеріальні активи	332 276	
Незавершені капітальні інвестиції у нематеріальні активи	-	613
Разом	332 889	

Амортизація нематеріальних активів

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2018 р. нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації у Групі відсутні.

Незавершені капітальні інвестиції у нематеріальні активи

Станом на 31.12.2019 р. незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи відсутні, станом на 31.12.2020 р. в незавершених капітальних інвестиціях обліковуються інвестиції на впровадження програмного забезпечення BAS в сумі - 613 тис. грн.

Облік авансів на придбання (створення) нематеріального активу

У поточному періоді аванси на придбання (створення) нематеріальних активів відсутні.

Зменшення корисності нематеріального активу

Групою проведено аналіз щодо існування яких-небудь ознак того, що нематеріальні активи втратили частину своєї вартості унаслідок знецінення. Групою не отримано свідчень того, що:

- протягом періоду експлуатації ринкова вартість активу зменшилася значно більше, ніж це очікувалося, внаслідок спливу 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 Групі 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 31.12.2019 р.	Надійшло за рік	Переоцінка
Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік
Залишок на 31.12.2020 р.	Знос	Знос	Знос
первісна (переоцінена вартість)	первісна (переоцінена вартість)	первісна (переоцінена вартість)	первісна (переоцінена вартість)
первісна (переоцінена вартість)	первісна (переоцінена вартість)	первісна (переоцінена вартість)	первісна (переоцінена вартість)
Знос	Знос	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 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)	521 189 613		56
	1 134 245		
Разом	521 189 613	56	1 134 245
Гудвіл			

3.3. Основні засоби

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

Актив	Балансова вартість на 31.12.2019 р., тис. грн.	Балансова вартість на 31.12.2020 р., тис. грн.
Основні засоби	47 644 51 376	
Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів	1 635	1 253
Разом	49 279 52 629	

У складі групи "Будівлі, споруди, передавальні пристрої" обліковується державне та комунальне майно, яке використовується для забезпечення постачання, 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 зразковому 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 Групі 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 Групи, тис. грн.	
	станом на 31.12.2019 р.	станом на 31.12.2020 р.	станом на 31.12.2019 р.	станом на 31.12.2020 р.
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	38 368	38 368	3 256	3 256
Машини та обладнання	8	8	433	433
Транспортні засоби	861	861	2 233	2 233
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	1 870	1 870	595	595
Інші основні засоби		20		20
Разом	41 107	41 107	6 537	6 537

Зменшення вартості основних засобів, що належать до державної власності в 2020 р. пов'язане з нарахуванням амортизаційних відрахувань та відсутністю отримання основних засобів державної власності на баланс Групи.

Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів

Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів включають

Дата	Станом на 31.12.2019 р.	Станом на 31.12.2020 р.
Балансова вартість товарів, робіт, послуг, тис. грн.	1 635	953
Балансова вартість авансів, тис. грн.	-	300
Всього незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів, грн.	1 635	1 253

Облік авансів на придбання (створення) основних засобів

Аванси на придбання (створення) основних засобів відображаються у консолідованій фінансовій звітності у складі основних засобів.

Дата	Первісна вартість авансів, тис. грн.	Резерв на знецінення авансів на придбання (створення) основних засобів, тис. грн.	Балансова вартість авансів, тис. грн.
станом на 31.12.2019 р.	-	-	-
станом на 31.12.2020 р.	300	-	300

Резерв на знецінення авансів на придбання (створення) основних засобів не нарахувався у зв'язку з відсутністю ознак сумнівності.

Зменшення корисності основних засобів

Групою проведено аналіз щодо існування яких-небудь ознак того, що основні засоби втратили

частину своєї вартості унаслідок знецінення.

У Групи 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 (дооцінка+, уцінка-) зменшення корисності за рік	Залишок на 31.12.2019 р. Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Надійшло за рік	Переоцінка Втрати	Переоцінка від
первісна (переоцінена вартість)	Інші зміни за рік Знос	Знос	Залишок на 31.12.2020 р. первісна (переоцінена вартість)	у тому числі первісна (переоцінена вартість)	Знос
первісна (переоцінена вартість)	знос	знос	знос	знос	знос
знос	первісна (переоцінена вартість)	знос	знос	знос	знос
передані в оперативну оренду			одержані за фінансовою орендою		

первісна (переоцінена вартість)	знос	первісна (переоцінена вартість)	знос
---------------------------------	------	---------------------------------	------

Земельні ділянки

Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом

Будівлі, споруди, передавальні пристрої	81 426 39 802 2 755	3	3	2 353
81 426 39 802				
Машини та обладнання	1 117 676 305	12	12	75
1 117 676				
Транспортні засоби	5 390 2 296 1 111	62	56	384
5 390 2 296				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4 598 2 133 82			103 103 319
4 598 2 133				

Тварини

Багаторічні насадження

Інші основні засоби	41	21	19	1
41	21			

Бібліотечні фонди

тимчасові (нетитульні) споруди

Природні ресурси

Інвентарна тара

Предмети прокату

Довгострокові біологічні активи

Інші необоротні матеріальні активи	1 635						
	1 253						
Разом	94 207 44 928 4 272 48 183	180	174	3 132		100	812

Інформація стосовно наявності та суми обмежень на права власності, а також наявності основних засобів, переданих у заставу для забезпечення виконання зобов'язань

Станом на 31.12.2019 р., на 31.12.2020 р. та на дату затвердження керівництвом до випуску консолідованої фінансової звітності у Групі відсутні основні засоби, передані у заставу для забезпечення виконання зобов'язань.

Інформація стосовно наявності об'єктів основних засобів, що не використовуються в господарській діяльності

Станом на 31.12.2019 р., на 31.12.2020 р. та на дату затвердження керівництвом до випуску фінансової звітності Групи відсутні об'єкти основних засобів, що не використовуються в господарській діяльності.

Інформація стосовно наявності повністю зношених об'єктів основних засобів, що продовжують використовуватися в господарській діяльності

Станом на 31.12.2019 р., на 31.12.2020 р. та на дату затвердження керівництвом до випуску фінансової звітності Групи відсутні об'єкти основних засобів, що не використовуються в господарській діяльності.

Інформація щодо справедливої вартості основних засобів

У результаті проведення у звітному періоді аналізу рівня справедливої вартості основних засобів, Групою не отримано яких-небудь суттєвих свідчень того, що справедлива вартість основних засобів станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. відрізняється від їх балансової вартості.

3.4. Довгострокова дебіторська заборгованість

Узагальнена інформація щодо балансової вартості довгострокової заборгованості

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 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 Групою 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.

3.5. Запаси

Узагальнена інформація щодо балансової вартості запасів

Група запасів	станом на 31.12.2019 р.		станом на 31.12.2020 р.		Балансова вартість	
	Собівартість, тис. грн.	Резерв на знецінення запасів, тис. грн.	Собівартість, тис. грн.	Резерв на знецінення запасів, тис. грн.	Балансова вартість, тис. грн.	Резерв на знецінення запасів, тис. грн.
Сировина і матеріали	2 646 67	2 579	3 526 90	3 436		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби						
Паливо	88	88	121	121		
Тара і тарні матеріали						
Будівельні матеріали	53	1 52	18	1 17		
Запасні частини	30	30	77	77		
Малоцінні та швидкозношувані предмети	190	2	188	243	2	241
Незавершене виробництво						
Готова продукція						
Товари	1 282	1 282	1 130	1 130		
Інші запаси	13	13	47	47		
Разом	4 302 70	4 232	5 162 93	5 069		

У складі сировини і матеріалів обліковуються товарно-матеріальні цінності, які використовуються у виробничій діяльності Групи.

В групі "Паливо" обліковуються паливно-мастильні матеріали для заправки та обслуговування транспортних засобів Групи.

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 Групи.

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 Групою обліковуються скраплений газ, призначений для реалізації кінцевим споживачем, а також обсяги залишку природного газу ТОВ "Уманьгаз збут" в підземних сховищах ПАТ "Укртрансгаз" згідно договору зберігання № 1512001198 від 31.12.2015 р. у кількості 27,199 тис. куб. м.

У складі інших запасів обліковуються купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби, а також інші матеріали, які використовуються у господарській діяльності Групи.

Окрема інформація щодо запасів

Сума запасів, визнаних як витрати протягом періоду, становила - 64 619 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 р. та на дату затвердження керівництвом до випуску консолідованої фінансової звітності у Групі відсутні запаси, передані під заставу для гарантії виконання зобов'язань.

3.6. Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Сума, станом на 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.

Первісна вартість, тис. грн.	140 674	137 561
Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	1 489	3 363
Балансова вартість, тис. грн.	142 163	134 198

У статті дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість кінцевих споживачів за поставлений природний газ, послуги з постачання та розподілу природного газу розподільними трубопроводами, заборгованість бюджетів по сплаті пільг та субсидій населенню на оплату житлово-комунальних послуг, а саме - газопостачання, заборгованість за поставлений скраплений газ, а також заборгованість споживачів по іншій діяльності Групи, а саме: надання послуг по газифікації, ремонтні роботи та обслуговування газопроводів, ремонт та обслуговування газового обладнання тощо.

Основними категоріями споживачів Групи є наступні:

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

Найбільша сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги доводиться на заборгованість по розрахунках за послуги з постачання та розподілу природного газу населенню, серед якої переважну питому вагу займає заборгованість бюджетів по пільгам та субсидіям.

Станом на 31.12.2020 р. сума резерву під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю за товари, роботи послуги становить - 3 363 тис. грн.

Суму резерву визначено за результатами аналізу ймовірностей дефолту дебіторів та з урахуванням удосконалення методики по роботі з дебіторською заборгованістю, зокрема, посиленням контролю за своєчасним погашенням заборгованості різними категоріями споживачів та ін.

Інформація щодо дебіторської заборгованості по розрахунках за послуги з постачання та розподілу природного газу населенню:

- заборгованість населення станом на 31.12.2019 року складає _____ тис. грн.;
- заборгованість населення станом на 31.12.2020 року складає _____ тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішні розрахунки)

Дебіторська заборгованість за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішні розрахунки)

Сума, станом на 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Первісна вартість, тис. грн.	222 331
Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	- -
Балансова вартість, тис. грн.	222 331

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 31.12.2019 р.
Сума, станом на 31.12.2020 р.	
Первісна вартість, тис. грн.	700 3 013
Резерв на знецінення, тис. грн.	- -
Балансова вартість, тис. грн.	700 3 013

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 2017-2020 рр., а також суми податку на додану вартість.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	Сума, станом на 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Первісна вартість, тис. грн.	194 364	
Резерв на знецінення, тис. грн.	- -	
Балансова вартість, тис. грн.	194 364	

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 Групи, 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 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Первісна вартість, тис. грн.	143 425	
Резерв на знецінення, тис. грн.	- -	
Балансова вартість, тис. грн.	143 425	

У статті іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість по компенсації державою середнього заробітку працівникам, які залучаються до виконання державних обов'язків, суми зобов'язань Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності перед Групою на кінець періоду, а також дебіторська заборгованість за іншими поточними розрахунками з контрагентами.

Інші оборотні активи

Інші оборотні активи	Сума, станом на 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Первісна вартість, тис. грн.	15 946 21 515	
Резерв на знецінення, тис. грн.	- -	
Балансова вартість, тис. грн.	15 946 21 515	

У складі інших оборотних активів обліковуються суми податкового кредиту з ПДВ, які виникають у зв'язку з застосуванням Групою норм Податкового кодексу України.

Також у складі інших оборотних активів обліковуються суми дебіторської заборгованості з послуг по обслуговуванню систем газопостачання.

3.7. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Ринковий ризик

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

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

Також Групою проведено аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значні коливання ринкових цін на фінансові інструменти Групи та подібні фінансові інструменти у майбутньому. В ході проведеного аналізу Групою не встановлено жодних суттєвих подій, обставин та умов, які б могли свідчити про можливу істотну зміну справедливої вартості або грошових потоків від фінансових інструментів, що обліковуються на балансі Групи, у майбутньому внаслідок змін ринкових цін.

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

Ціновий ризик фінансових інструментів

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

Валютний ризик

Станом на 31.12.2019 р. та станом на 31.12.2020 р. у Групи були відсутні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті. Протягом 2020 року Група не здійснювала операцій в іноземній валюті.

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

Відсотковий ризик

Станом на 31.12.2019 р. та станом на 31.12.2020 р. у Групи 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 Групи.

Кредитний ризик

За результатами проведеного аналізу Групою не встановлено жодних суттєвих подій, обставин та умов, які б могли свідчити про можливе істотне зростання кредитного ризику Групи у

майбутньому.

Отже, у звітному періоді кредитний ризик, на який наражається Група, знаходиться на прийнятному рівні та суттєво не впливає на фінансовий результат діяльності Групи.

Ризик ліквідності

В ході проведеного аналізу Групою не встановлено суттєвих подій, обставин та умов, які б могли свідчити про можливе істотне погіршення рівня ліквідності Групи у майбутньому.

Отже, у звітному періоді ризик ліквідності, на який наражається Група, знаходиться на прийнятному рівні та суттєво не впливає на фінансовий результат діяльності Групи.

3.8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти, відображені у консолідованій фінансовій звітності, включають:

Показник	Сума, станом на 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
готівкові грошові кошти в національній валюті, тис. грн.	4	31
поточні рахунки в банках в національній валюті, тис. грн.	4 538	9 959
Всього грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	4 542	9 990

Оскільки наслідки дисконтування не істотні, Група не здійснювала дисконтування вартості даних фінансових активів.

3.9. 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.

Згідно Статуту Товариства, статутний капітал станом на 01.01.2019 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 ІНН	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 2020 році випуск власних акцій Групою не проводився.

Несплачений капітал

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 р. статутний капітал Товариства сплачений повністю, сума несплаченого капіталу відсутня.

Вилучений капітал

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 р. у Товариства відсутній вилучений капітал.

Емісійний дохід

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 р. у Товариства відсутній емісійний дохід.

Інший капітал (інші сукупні прибутки)

Додатковий капітал

Показник	Сума, станом на 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Додатковий капітал, тис. грн.		36 788 34 175

У складі додаткового капіталу відображена вартість отриманого Групою 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., Група щомісячно зменшує суму додаткового капіталу на суму амортизації Газопроводів.

Інший капітал

Показник	Сума, станом на 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Інший капітал, тис. грн.	370	370

Виплата дивідендів

За звітний період Товариством не здійснювалася виплата дивідендів.

На кінець 2020 року власний капітал Товариства зменшився на 31 920 тис. грн. і станом на 31.12.2020 року складає (-30 671) тис. грн. Зменшення власного капіталу відбулося за рахунок зменшення додаткового капіталу на суму амортизації Газопроводів та отримання Групою 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.

3.10. Резерви (забезпечення)

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

Показник	Сума, станом на 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні забезпечення, тис. грн.	147	1 394

Інші резерви (забезпечення майбутніх витрат і платежів)

Групою проведено аналіз наявності обставин, існування яких спричинило б необхідність створення інших резервів (забезпечень майбутніх витрат і платежів) за результатами якого встановлено, що обгрунтовані підстави для створення інших резервів (забезпечень) відсутні.

3.11. Поточні зобов'язання

Фінансові поточні зобов'язання

Оскільки різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою, Група не відображала перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу

ефективної ставки відсотка та визнало заборгованість у фінансовій звітності за первісною вартістю.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Показник Сума, станом на 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн. 2 126 52 769

У складі кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість Групи за придбання природного газу для реалізації промисловим споживачам, 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 Групи, послуги банків з приймання платежів від населення за постачання природного газу тощо.

Поточні зобов'язання за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішні розрахунки)

Показник Сума, станом на 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з пов'язаними сторонами (внутрішні розрахунки), тис. грн. 157 851 172 888

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 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом, тис. грн. 671 1 215

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, плати за землю тощо.

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів

Показник Сума, станом на 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів, тис. грн. 32 677 3 806

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 розподілу 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 розподілу природного газу з населенням.

Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками

Показник Сума, станом на 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками, 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 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування, тис. грн. 210 455

У даній статті консолідованого балансу відображена заборгованість Групи 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 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн. 822 1 833

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.

Інші поточні зобов'язання.

Показник Сума, станом на 31.12.2019 р. Сума, станом на 31.12.2020 р.
Інші поточні зобов'язання, тис. грн. 22 519 25 595

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.

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 діючими нормами Податкового кодексу України.

3.12. Виплати працівникам

Середня кількість працівників Групи - 334 осіб.

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці

У консолідованій фінансовій звітності Групи відображені наступні поточні зобов'язання стосовно виплат працівникам:

Показник	Сума, станом на 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн.	822 1 833	
Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням, тис. грн.	210	455

Інформація щодо виплат фізичним особам, які є пов'язаними сторонами Групи, наведена у розділі "Пов'язані сторони" цих Приміток.

Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням

Єдиний внесок, який нараховується та сплачується Групою, визначається в розмірі від 8,41 до 22 відсотків, відповідно до виду виплат.

3.13. Пов'язані сторони

Інформація щодо залишків заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами

Показник	Первісна вартість станом на 31.12.2019 р., тис. грн.	Первісна вартість станом на 31.12.2020 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, тис. грн.	222	331
Поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків, тис. грн.	157 851	172 888

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків

Найменування пов'язаних сторін Первісна вартість станом на 31.12.2019 р., тис. грн.
Первісна вартість станом на 31.12.2020 р., тис. грн.

1. АТ "УКРГАЗВИДОБУВАННЯ" 24
2. ГПУ "Полтавагазвидобування" -
3. ПАТ "Укртрансгаз" 198

Всього дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, тис. грн. 222 331

Поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків

Найменування пов'язаних сторін Станом на 31.12.2019 р., тис. грн. Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.

- НАК "Нафтогаз України" 102 230
ПАТ "Укртрансгаз" 55 621

Всього поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків, тис. грн. 157 851 172 888

У звітному періоді ПАТ "НАК "Нафтогаз України" здійснювало поставку природного газу на користь Групи, для подальшого його продажу різним категоріям споживачів по окремим

договорам, а також для власних потреб та на виробничо-технологічні втрати.

У звітному періоді ТОВ "Оператор газотранспортної системи України" надавало Товариству послуги з транспортування природного газу магістральними трубопроводами та послуг балансування обсягів природного газу для потреб різних категорій споживачів по окремим договорам.

Загальний обсяг отриманих Товариством від пов'язаних сторін товарів та послуг у звітному періоді складає 782 594 тис. грн. з урахуванням ПДВ. Обсяг сплачених Товариством у звітному періоді грошових коштів за поставлені товари та послуги складає 782 898 тис. грн. з урахуванням ПДВ.

Група 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. Група також вважає за необхідним розкрити наступну інформацію щодо наявності спірних правовідносин з ТОВ "Оператор газотранспортної системи України" за договором транспортування природного газу № 1910000205 від 11.12.2019 р. стосовно визнання обсягів добового небалансу

Оцінка заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами

Оскільки у звітному періоді різниця між первісно сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою, Група не здійснювало перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки проценту та визнало заборгованість у 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 2020 р. Групою 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 Групою 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 2020 рік становить _____ тис. грн., в тому числі:

- голові та членам правління - _____ тис. грн.;
- членам наглядової ради - _____ тис. грн.

Усі вищезазначені виплати носять короткостроковий характер.

Заборгованість по винагороді провідному управлінському персоналу станом на 31.12.2020 р. становить:

- голові та членам правління - _____ тис. грн.;

- членам наглядової ради - _____ тис. грн.

3.14. виправлення помилок минулих періодів та коригування фінансової звітності.

Виправлення помилок минулих періодів та коригування фінансової звітності Групою не проводилось.

3.15. Події після звітного періоду

Події, які свідчать про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду.

Станом на 31.12.2020 р. та на дату затвердження керівництвом до випуску консолідованої фінансової звітності, подій після звітного періоду, які свідчили б про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду та інформація щодо яких є суттєвою, у Групи не було.

Події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду.

В 2021 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 2021 році характеризується достатньою нестабільністю, що призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні.

3.16. Умовні активи та умовні зобов'язання

Умовні активи

Станом на 31.12.2019 р., на 31.12.2020 р. та на дату затвердження керівництвом консолідованої фінансової звітності до випуску умовні активи у Групи відсутні.

Умовні зобов'язання

ПрАТ "Уманьгаз" має спірні правовідносини з АТ "УКРТРАНСГАЗ". Товариство визнало кредиторську заборгованість перед АТ "УКРТРАНСГАЗ" (в тому числі Філії "Оператор Газотранспортної системи України АТ "УКРТРАНСГАЗ") за договором транспортування природного газу від 17.12.2015 р. № 1512000743 станом на 31.12.2020 р. за придбані послуги у розмірі 53 746,6 тис. грн.

Проте у Акті звірки розрахунків станом на 31.12.2019 року загальна сума заборгованості за цим договором з боку АТ "УКРТРАНСГАЗ" (в тому числі Філія "Оператор Газотранспортної системи України АТ "УКРТРАНСГАЗ") за такі послуги вказана у розмірі 64 502,6 тис. грн.

При формуванні суми заборгованості з боку АТ "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 31.12.2020 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 АТ "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.

Рішенням Господарського суду Черкаської області від 16.03.2021 року позов задоволено повністю. Стягнуто з ПрАТ "Уманьгаз" 53 667 196,23 грн основного боргу, 9 225 836,40 грн. пені, 2 218 372,59 грн. інфляційних втрат, 1 637 734,12 грн - 3% річних та 672 350,00 грн. судових витрат. Рішення не вступило в законну силу. Товариством подано апеляційну скаргу.

Також ПрАТ "Уманьгаз" має спірні правовідносини з ТОВ "Оператором газотранспортної системи України". Товариство визнало кредиторську заборгованість перед ТОВ "Оператором Газотранспортної системи України" за договором транспортування природного газу від 11.12.2019 р. № 1910000205 станом на 31.12.2020 р. за придбані послуги у розмірі 43 775,1 тис. грн.

Позивач ТОВ "Оператором газотранспортної системи України" подав позов до ПрАТ "Уманьгаз" 17.07.2020 р., провадження відкрито 28.07.2020 р. (Ухвала Господарського суду Черкаської області" справа № 925/940/20 про стягнення основного боргу в сумі 11 469 132,56 грн., пеня в сумі - 566 210,57 грн., 3% - 102 147,17 грн., інфляційні витрати - 129 565,87 грн.

Рішенням Господарського суду Черкаської області від 16.12.2020 року позовні вимоги задоволено частково. Стягнуто 6 429 132,56 грн заборгованості, 566 210,57 грн пені, 102 147,17 грн 3% річних, 129 565,87 грн інфляційних втрат та 108 405.84 грн судового збору. Ухвалою Північного апеляційного господарського суду від 01 лютого 2021 року відкрито апеляційне провадження за апеляційною скаргою ПрАТ "Уманьгаз" розгляд справи призначено на 22.04.2021 р.

Спеціалісти юридичного департаменту та управлінський персонал Групи позитивно оцінюють перспективи судового розгляду цієї справи.

3.17. Доходи

Дохід від продажу товарів, робіт, послуг

Групою за 2020 рік відображено чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 301 316 тис. грн.

У складі чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у звітному періоді відображені наступні види доходів:

- доходи від постачання та розподілу природного газу в сумі _____ тис. грн.;
- доходи від реалізації скрапленого газу в сумі _____ тис. грн.;
- доходи від іншої діяльності в сумі _____ тис. грн.

Інші операційні доходи

У звітному періоді Групою відображено інші операційні доходи на загальну суму 2 704 тис. грн.

До інших операційних доходів Групи відносяться переважно наступні види доходів:

- дохід від отриманих штрафів, пені та інших санкцій в сумі _____ тис. грн.;
- інші доходи від операційної діяльності в сумі _____ тис. грн. Переважно, це отримані відсотки по залишкам на рахунках в банках та ін.

3.18. Витрати

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої Групою продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 рік становить 315 556 тис. грн., за 2019 рік - 346 929 тис. грн.

До складу собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відносяться:

Види витрат За 2020 рік, тис. грн. За 2019 рік, тис. грн.

Собівартість постачання та розподілу природного газу

Собівартість скрапленого газу

Собівартість інших робіт, послуг

Всього 315 556 346 929

Адміністративні витрати

За аналізований період адміністративні витрати Групи становили 14 894 тис. грн., за попередній - 9 229 тис. грн.

У складі адміністративних витрат Групи враховуються наступні витрати:

Види витрат За 2020 рік, тис. грн. За 2019 рік, тис. грн.

Матеріальні витрати 1 045

Витрати на оплату праці 4 789

Відрахування в соціальні фонди 956

Амортизація 403

Інші адміністративні витрати 2 036

Всього 14 894 9 229

Інші операційні витрати

Сума інших операційних витрат, відображених у консолідованій фінансовій звітності Групи у 2020 році, складає 5 084 тис. грн., в 2019 році - 1 844 тис. грн..

До складу інших операційних витрат Групи відносяться наступні види витрат:

Види витрат За 2020 рік, тис. грн. За 2018 рік, тис. грн.

Визнані штрафи, пені, неустойки 1 360

Інші операційні витрати 484

Всього 5 084 1 844

3.19. Інші сукупні доходи

Група не має компонентів іншого сукупного доходу. Отже, сукупний дохід Групи у звітному періоду дорівнює показнику чистого прибутку у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід).

3.20. Оподаткування прибутку

Станом на 31.12.2019 р. відстрочені податкові активи, відображені у Балансі (Звіті про фінансовий стан) Групи, складають 982 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 р. Групою були враховані наступні відстрочені податкові активи:

- відстрочені податкові активи, які виникають у зв'язку з перенесенням невикористаних податкових збитків на майбутні періоди. Визнані Групою у оціночній сумі можливого розміру очікуваного оподаткованого прибутку у 2021 році, за рахунок якого Група змогла б використати такі невикористані податкові збитки. Податкова база активу станом на 31.12.2019 р. податкова база активу складає 3 765 тис. грн., на 31.12.2020 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 2020 році забезпечень, які створювалися для відшкодування майбутніх операційних витрат на знецінення запасів. Податкова база активу на 31.12.2019 р. складала 70,2 тис. грн., на 31.12.2020 р. - 92,74 тис. грн., застосована ставка податку - 18 %, розрахована сума відстроченого податкового активу складала- 4,1 тис. грн.

- резерв під очікувані кредитні збитки, який створюється з метою покриття у майбутньому безнадійної дебіторської заборгованості. Податкова база активу на 01.01.2019 р. складала 1 624,39 тис. грн., на 31.12.2020 р. - 3 498,09 тис. грн., застосована ставка податку - 18 %, розрахована сума відстроченого податкового активу складала 337,27 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. відстрочені податкові активи, відображені у Балансі (Звіті про фінансовий стан) Групи, складають 1 324 тис. грн.

Показник Сума, тис. грн.

Поточний податок на прибуток 710

Відстрочені податкові активи:

станом на 31.12.2019 р.982

станом на 31.12.2020 р.1 324

Відстрочені податкові зобов'язання:

станом на 31.12.2019 р.-

станом на 31.12.2020 р.-

Включено до Звіту про фінансові результати (окремому звіту про прибутки та збитки) - усього

(дохід з податку на прибуток) -

витрати з податку на прибуток 368

у тому числі:

поточний податок на прибуток -

зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів (342)

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. Кириняченко /

Головний бухгалтер / /

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "ГЛОССА-АУДИТ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	34013943
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61052, Україна, м. Харків, вул. Ярославська, будинок 8
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3727
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 313/4.1, дата: 30.07.2015
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	<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 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.</p> <p>Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на Примітку 2.4. до цієї консолідованої фінансової звітності. Діяльність Групи, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому</p>

		майбутньому негативного впливу поширення пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020 та 2021 роках. Вказане приз-водить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні. Ми не вносимо подальших застережень до нашої думки щодо цього аспекту.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: б/н, дата: 30.01.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 30.01.2021, дата закінчення: 28.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	28.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	120 000,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>Звіт незалежного аудитора щодо окремої річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "УМАНЬГАЗ" за 2020 рік та станом на 31 грудня 2020 року Адресат Звіт незалежного аудитора надається керівництву та акціонеру Приватного акціонерного товариства "УМАНЬГАЗ", Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку</p> <p>I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "УМАНЬГАЗ" (далі - Товариство) за 2020 рік, що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, звіту про рух грошових коштів за 2020 рік, звіту про власний капітал за 2020 рік і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, за 2020 рік.</p> <p>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 2020 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.</p> <p>Основа для думки із застереженням</p> <p>1. Товариство не в повному обсязі розкрило інформацію, що підлягає розкриттю згідно з вимогами МСФЗ, зокрема, щодо фінансових інструментів згідно МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації". Розкриття такої інформації аудитором не є можливим на практиці. Вплив таких питань, за нашою оцінкою, є суттєвим, проте не є всеохоплюючим для фінансової звітності в цілому.</p> <p>2. У зв'язку з характером торгової дебіторської та кредиторської заборгованості на індивідуальній основі, ми не змогли отримати достатніх та належних аудиторських доказів</p>		

сто-совно окремих сум дебіторської заборгованості за поставлені товари, послуги та креди-торської заборгованості за отриманими авансами. Отже, ми не змогли визначити, чи існу-вала потреба в будь-яких коригуваннях сум торгової дебіторської заборгованості за поста-влені товари, послуги та кредиторської заборгованості за отриманими авансами.

Можливий вплив таких питань може бути суттєвим відносно відповідних окремих статей консолідованої фінансової звітності, проте не є всеохоплюючим для консолідованої фі-нансової звітності в цілому.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відпові-дальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними від Товариства згід-но 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 відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застережен-ням.

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-варство понесло чистий збиток за результатами звітного року, а станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. має непокриті збитки; поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 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 2020-2021 рр., а також наявність справи на розгляді у суді першої інстанції по справі № 925/1372/19 АТ "Укртрансгаз" проти ПрАТ "Уманьгаз" про стягнення коштів з ПрАТ "Уманьгаз".

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 нижче

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 Товариством для здійснення основної господарської діяльності, забезпечує отримання Товариством доходу та генерує його грошові потоки при оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, в тому числі внаслідок шахрайства, ми приділили більш значну увагу та визначили оцінку та визнання у окремій фінансовій звітності Товариства газорозподільних 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 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".

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", 2.6.2 "Основні засоби", 2.6.8 "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'єктів 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 договорів, вибіркочку 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 рік узгоджений з окремою фінансовою звітністю Товариства за 2020 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 2020 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, отри-маними під час аудиту, або що ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повно-важеннями, за фінансову звітність

Для складання фінансової звітності управлінський персонал застосовує МСФЗ.

Управлін-ський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звіт-ності 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 оцін-ку здатності суб'єкта господарювання продовжити свою безперервну діяльність, а також доречність використання управлінським персоналом припущення про безперервність дія-льності як основи для бухгалтерського обліку та відповідність розкриття питань, що сто-суються безперервності діяльності, крім випадків, якщо управлінський персонал або пла-нує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтерна-тив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за про-цесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку. Хоча обґрунтована 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 обґрунтовано 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 внаслі-док 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

шах-райство 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 обґрунтованість 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 запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо 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 користь 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 лю-того 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 ауди-торської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудитор-ської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі 3727).

Ключовий партнер, аудитор
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ГЛОССА-АУДИТ"
Миколаївна Гаврікова
(Сертифікат аудитора Серія А № 007577 від
22.02.2018 р., номер реєстрації у Реєстрі 101647)

Ольга

Генеральний директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ГЛОССА-АУДИТ"
Павлович Каплін

Андрій

Місцезнаходження: 61052, Україна, м. Харків, вул. Ярославська, будинок 8

"28" квітня 2021 року

Звіт незалежного аудитора
щодо консолідованої фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства
"УМАНЬГАЗ"
за 2020 рік та станом на 31 грудня 2020 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 консолідованої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "УМАНЬГАЗ" (далі - Товариство) та його дочірнього підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю "УМАНЬГАЗ ЗБУТ" (далі разом іменуються Група) за 2020 рік, що складається з консолідованого балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року, консолідованого звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, консолідованого звіту про рух грошових коштів за 2020 рік, консолідованого звіту про власний капітал за 2020 рік і приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, за 2020 рік.

На нашу думку, за винятком впливу та можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2020 р., її консолідовані фінансові результати і консолідовані 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. У зв'язку з характером торгової дебіторської та кредиторської заборгованості на індиві-дуальній основі, ми не змогли отримати достатніх та належних аудиторських доказів сто-совно окремих сум дебіторської заборгованості за поставлені товари, послуги та креди-торської заборгованості за отриманими авансами. Отже, ми не змогли визначити, чи існу-вала потреба в будь-яких коригуваннях сум торгової дебіторської заборгованості за поста-влені товари, послуги та кредиторської заборгованості за отриманими авансами.

Можливий вплив таких питань може бути суттєвим відносно відповідних окремих статей консолідованої фінансової звітності, проте не є всеохоплюючим для консолідованої фі-нансової звітності в цілому.

2. Керівництво Групи не в повному обсязі розкрило інформацію, що підлягає розкриттю згідно з вимогами МСФЗ, зокрема, щодо фінансових інструментів та ризиків згідно МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".

Розкриття такої інформації аудитором не є можливим на практиці.

Вплив таких питань є суттєвим відносно відповідних окремих статей консолідованої фі-нансової звітності, проте не є всеохоплюючим для консолідованої фінансової звітності в цілому.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відпові-дальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними від Групи 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 відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застережен-ням.

Пояснювальний параграф в звіті незалежного аудитора

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на Примітку 2.4. до цієї консолідованої фінансової звітності. Діяльність Групи, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому негативного впливу поширення пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020 та 2021 роках. Вказане приз-водить 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 консолідованої фінансової звітності, яка зазначає, що: Група понесла чистий збиток за результатами звітного року, а станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. має непокріті збитки; поточні зобов'язання Групи станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. перевищують його поточні активи; більшість показників фінансового ста-ну мають негативне значення та динаміку до зменшення; існує нестабільність середовища, в якому функціонує Група, що є наслідком поширення пандемії коронавірусної інфекції

Covid-19 в Україні в 2020-2021 рр., а також наявність справи на розгляді у суді першої інстанції по справі № 925/1372/19 АТ "Укртрансгаз" проти ПрАТ "Уманьгаз" про стягнення коштів з ПрАТ "Уманьгаз".

Як зазначено в Примітці 2.4 до консолідованої фінансової звітності, ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що стосується подій та умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під сумнів здатність Групи 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 враховувалися 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 нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Визнання у консолідованій фінансовій звітності Групи 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 Товариством для здійснення основної господарської діяльності, забезпечує отримання Товариством доходу та генерує його грошові потоки при оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, в тому числі внаслідок шахрайства, ми приділили більш значну увагу та визначили оцінку та визнання у консолідованій фінансовій звітності Групи газорозподільних 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 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 на-зву, 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", 2.7.8 "Власний капітал", 3.3 "Основні засоби" та 3.9 "Власний капітал" до консолідованої фінансової звітності Групи містять інформацію щодо облікових політик, суттєвих облікових суджень та оцінок управлінського персоналу Товариства щодо визнання вартості таких об'єктів газорозподільних мереж і споруд на них у складі основних засобів та додаткового капіталу у консолідованій фінансовій звітності Групи, 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 консолідованої фінансової звітності Групи таких об'єктів, оцінку та тестування вхідних даних, аналіз вищенаведених договорів, вибірково перевірку первинних документів та облікових записів Групи щодо операцій з такими об'єктами, перевірку розкриттів у примітках до консолідованої фінансової звітності щодо оцінки та відображення у консолідованій фінансовій звітності таких об'єктів.

В той же час, прийнятність поточних оцінок та припущень керівництва, що використовувались ним при підготовці консолідованої фінансової звітності Групи за 2020 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 2020 рік (окрім консолідованої фінансової звітності Групи 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;

- Консолідованому 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 2020 рік очікується після дати цього Звіту незалежного аудитора (окрім Консолідованого звіту про управління та Звіту про корпоративне управління). Наша думка щодо консолідованої 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 консолідованої 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 консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Ми ознайомилися з Консолідованим звітом про управління Групи, 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", консолідований звіт про управління Групи за 2020 рік узгоджений з консолідованою фінансовою звітністю Групи за 2020 рік. Нашу увагу не привернули будь-які факти та обставини, які б свідчили про наявність суттєвих викривлень у Консолідованому звіті про управління.

Ми ознайомилися зі Звітом про корпоративне управління за 2020 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 Наглядової Ради Товариства, за консолідовану фінансову звітність

Для складання фінансової звітності управлінський персонал застосовує МСФЗ.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання консолідованої фінансової звітності Групи 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 консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої 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 Групи.

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку. Хоча обґрунтована 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 обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення ко-ристувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої фінансової звітності.

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

- о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- 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 обґрунтованість 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 Групи продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі.
- о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;
- о отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання та господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо 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 застосовно, 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 консолі-дованої 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 вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 та перевірили інформацію, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 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, в усіх суттєвих аспектах, 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 2020 рік, відповідає інформації у внутрішніх документах Товариства, а склад такої інформації відповідає вимогам пунктів 5 - 9 частини 3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГЛОССА-АУДИТ"

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 3727, видане згідно з Рішенням Аудиторської палати України № 160/3 від 02.03.2006 року.

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"
Миколаївна Гаврікова
(Сертифікат аудитора Серія А № 007577 від
22.02.2018 р., номер реєстрації у Реєстрі 101647)

Ольга

Генеральний директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ГЛОССА-АУДИТ"
Павлович Каплін

Андрій

Місцезнаходження: 61052, Україна, м. Харків, вул. Ярославська, будинок 8

"28" квітня 2021 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 звітного 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
10.04.2020	28.02.2020	Відомості про проведення загальних зборів