

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ за рік,
що закінчився 31 грудня 2019 року
АТ «Одесагаз»

та

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

31/08/2020

AC Crowe Ukraine
Ольга Самусєва
Партнер, Аудит

04070 Київ, Україна
вул. Спаська, 37
тел: +38 044 391 3003
samusieva@crowe-ac.com.ua



Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка	3
Основа для думки	3
Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності	3
Пояснювальний параграф	4
Ключові питання аудиту	4
Інша інформація	5
Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність	6
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	6
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	7
Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності	7
Підтвердження та запевнення	8
Дослідження Звіту про корпоративне управління	8
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ АТ «Одесагаз»	11

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та акціонерам АТ «Одесагаз»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності АТ «Одесагаз» (далі - Товариство), що складається з звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), що прийняті Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно Міжнародним кодексом етики, прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та оприлюдненим Міжнародною федерацією бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на п.11 Приміток до фінансової звітності Товариства, де зазначено, що Товариством у 2019 році понесено збиток у сумі 312 501 тис.грн., в наслідок чого сума непокритого збитку Товариства станом на 31.12.2019р. склала 854 707 тис. грн. Перевищення поточних зобов'язань Товариства над поточними активами станом на 31.12.2019 р. становило 846 381 тис.грн., та в порівнянні з попереднім роком, збільшилось на 175 863 тис.грн. Управлінський персонал не виявив подій чи умов, що можуть викликати серйозні сумніви щодо спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність у найближчому майбутньому, і дійшов до висновку, що припущення щодо безперервності діяльності є прийнятним для цілей підготовки фінансової звітності.

Ці обставини разом з іншими питаннями, наведеними у примітках до фінансової звітності, вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а отже існує високий ризик того, що Товариство не зможе реалізувати активи і виконати зобов'язання у процесі звичайної операційної діяльності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Пояснювальний параграф

Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу. Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України і на діяльність Товариства. Обмежувальні заходи та нестабільність ситуації в Україні зумовлюють виникнення додаткових ризиків діяльності Товариства та можуть мати вплив на різні аспекти фінансового звітування. В той же час Товариство не може припинити надання послуг окремим споживачам (населення, державні та комунальні організації), незалежно від того, чи здійснюється своєчасна оплата за надані послуги.

Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений на даний момент через існуючу невизначеність. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

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.

В якості ключових питань аудиту ми визначили наступне питання:

Наявність та оцінка основних засобів

Аудитори звертають увагу на Примітку 5 до фінансової звітності де розкрито інформацію про склад та оцінку основних засобів Товариства. Станом на 31.12.2019 балансова вартість основних засобів склала 2 734 872 тис. грн., що становить 85% вартості всіх активів Товариства.

Найбільша сума вартості основних засобів припадає на вартість інженерних мереж газорозподільчої системи, технологічного обладнання та споруд. Для обліку основних засобів Товариство застосовує модель переоцінки. Як зазначено в Примітці 5 «Основні засоби», остання оцінка справедливої вартості основних засобів була проведена станом на 31.12.2019 р. на підставі звітів з оцінки, наданих незалежним професійним оцінювачем.

Визначення справедливої вартості основних засобів є ключовим питанням аудиту, оскільки вимагає застосування суб'єктивних вхідних даних та припущень, які не піддаються спостереженню. Окрім того, визначення справедливої вартості є надзвичайно чутливим до певних припущень, які використовуються для визначення економічного знецінення, таких як щорічний обсяг транспортування газу, майбутні курси обміну гривні щодо долара США, майбутні тарифи на послуги транспортування та ставка дисконтування.

В ході аудиту ми:

- вивчили та оцінили обґрунтованість застосованих керівним персоналом облікових політик та оцінок стосовно обліку основних засобів;
- вивчили організацію та надійність системи бухгалтерського обліку основних засобів, вивчили дієвість системи внутрішнього контролю;
- проаналізували події після дати балансу, які можуть надати підтвердження оцінкам управлінського персоналу;
- перевірили достатність розкриттів щодо основних засобів Товариства в фінансовій звітності.

Із залученням фахівців з оцінки ми виконали такі процедури:

- аналіз класифікації оцінюваних активів відповідно до положень МСФЗ для цілей оцінки;
- аналіз використаних оцінювачем методологій, основних припущень і вхідних даних;
- аналіз того, чи відповідає застосована методологія та використана модель вимогам міжнародних стандартів оцінки;
- аналіз можливого впливу виявлених значних відхилень.

Наша перевірка не виявила невідповідностей.

Ми завершили процедури аудиту та вважаємо що розкриття цього питання в фінансовій звітності є належним.

Забезпечення під судові процеси та претензії

Аудитори звертають увагу на Примітку 18 до фінансової звітності де розкрито інформацію щодо судових справ Товариства. Товариство бере участь у якості відповідача у судових спрах про стягнення заборгованості які, у разі реалізації потенційних ризиків, можуть мати істотний вплив на фінансові результати.

Ми зосередили свою увагу на цій ділянці в якості ключового питання аудиту у зв'язку з тим, що визнання та оцінка резервів стосовно результатів судових процесів є важливою областю професійних суджень керівництва. Існує невід'ємний ризик того, що юридичні ризики не було своєчасно визнано та розглянуто під час складання фінансової звітності.

В ході аудиту наші процедури включали, серед іншого:

- аналіз інформації про судові позови, отримані через процедури оцінки ризиків, що проводились з метою розуміння Товариства та його середовища;
- оцінку наявних у Товариства засобів внутрішнього контролю, запроваджених з метою своєчасного виявлення, достовірної оцінки та забезпечення повноти та достатності відображення в обліку нарахованих резервів під судові позови;
- обговорення незавершених судових справ з юридичними фахівцями Товариства;
- ми отримали та проаналізували законодавчі та судові документи (щодо розгляду аналогічних справ), з метою оцінки висновків керівництва у порівнянні з наявними прецедентами та з метою підтвердження суджень і облікових оцінок;
- оцінили достатність розкритої інформації у консолідованій фінансової звітності.

Ми завершили процедури аудиту та вважаємо що розкриття цього питання в фінансовій звітності є належним.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю наступної інформації:

- 1) Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- 2) Регулярної річної інформації емітента цінних паперів - відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826, крім річної фінансової звітності та тексту звіту незалежного аудитора.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з

іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

Стосовно звіту про управління та регулярної річної інформації емітента цінних паперів ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність

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

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом 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 випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання завдання з аудиту.

Аудит річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2019 проведено Аудитором, відповідно до умов Договору на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) від 05.02.2020 за № 20/838-О, у строк з 02.03.2020 до 27.08.2020.

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія «Кроу Україна»
Місцезнаходження	04070, м. Київ, вул. Спаська, 37
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту	Наглядова Рада
Дата призначення аудитора	05.02.2020
Тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень	Другий рік

Підтвердження та запевнення

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо підтвердження стосовно обставин виконання завдання з аудиту фінансової звітності Товариства.

Ми підтверджуємо, що цей звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету, який надається нами за результатами проведеного нами аудиту.

Ми не надавали Товариству послуги, заборонені законодавством.

Аудиторська компанія - Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія «Кроу Україна» його власники, посадові особи ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Товариства, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Товариства в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

В період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності ми не надавали Товариству та контрольованим нею суб'єктам господарювання інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень, результативності аудиту в частині виявлення порушень (зокрема пов'язаних із шахрайством) надані нами у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту.

Дослідження Звіту про корпоративне управління

Відповідно до ст. 40¹ Закону України «Про цінні папери і фондовий ринок» емітент цінних паперів зобов'язаний залучити аудитора, який повинен перевірити інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління, та висловити свою думку щодо окремих його розділів. В ході аудиту нами досліджено Звіт про корпоративне управління АТ «Одесагаз», включений до річного звіту керівництва.

На нашу думку Звіт про корпоративне управління адекватно відображає інформацію, зокрема:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента наведено в розділі «Основні характеристики системи внутрішнього контролю і управління ризиками» і фактично відображає визначену політикою АТ «Одесагаз» систему органів управління, і викладає цілісну систему внутрішнього контролю і управління ризиками в діяльності АТ «Одесагаз»;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента відповідає наявній у нас інформації з цього питання і наведено у відповідному розділі Звіту ;

- в Звіті наведено інформацію щодо існуючих обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах АТ «Одесагаз». В ході аудиту нами не отримано інформації про наявність змін щодо таких обмежень;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента фактично поданий у розділі Звіту «Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента» – відповідає діючому законодавству України та статутним вимогам АТ «Одесагаз»;
- повноваження посадових осіб емітента описані у відповідному розділі Звіту АТ «Одесагаз» і не суперечать чинному Законодавству України.

Інші розділи звіту про корпоративне управління АТ «Одесагаз» перевірені нами і не суперечать перевіреним нами фінансовій звітності та нашим знанням про Товариство, отриманим під час аудиту.

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Радинський Альберт Аронович.

Партнер / Директор з аудиту
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100613)



О.П. Самусєва

Партнер з завдання
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 002145)

A blue ink signature of A.A. Radynskiy.

А.А.Радинський



Контактна інформація

04070 **Київ**, Україна
вул. Спаська, 37
Тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

65048 **Одеса**, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2А,
оф. 319
Тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-ac.com.ua

61072 **Харків**, Україна
вул. Тобольська, 42
Тел: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

avr@crowe-ac.com.ua

account@crowe-ac.com.ua

www.crowe.com.ua

Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 8-ї в світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у 130 країнах світу та мають 765 офісів. Наша Компанія є представником мережі з бездоганною репутацією, яка демонструє найвищі стандарти якості роботи та надання високопрофесійних послуг.

Crowe AVR – сервісна компанія AC Crowe Ukraine, яка спеціалізується на наданні послуг з оцінки, консультування та досліджень.

Crowe Accounting Ukraine - сервісна компанія AC Crowe Ukraine, яка спеціалізується на наданні послуг у сфері бухгалтерського обліку та консультуванні з кадрових питань.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2019	12	31
03351208		
5110137600		
230		
35.22		

Підприємство **Акціонерне Товариство "Одесагаз"**

Територія **ОДЕСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

Вид економічної діяльності **Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи**

Середня кількість працівників **1 1913**

Адреса, телефон **вулиця Одарія, буд. 1, Суворовський р-н, м. Одеса, Одеська обл., 65003**

0487053659

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на

31 грудня 2019

р.

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 862	1 408
первісна вартість	1001	4 276	3 674
накопичена амортизація	1002	2 414	2 266
Незавершені капітальні інвестиції	1005	23 691	26 895
Основні засоби	1010	1 820 126	2 734 872
первісна вартість	1011	2 241 175	3 871 354
знос	1012	421 049	1 136 482
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	17 368	17 364
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	6 466	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	3 118	8 045
Усього за розділом I	1095	1 872 631	2 788 584
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	21 529	25 340
Виробничі запаси	1101	21 529	25 340
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	155 386	160 905
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	24 629	15 190
з бюджетом	1135	89 034	76 851
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	477
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4 649	6 705
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	48 072	137 291
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	48 072	137 291
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	1 233
Усього за розділом II	1195	343 299	423 515
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 215 930	3 212 099

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	66 589	66 589
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	637 292	1 511 970
Додатковий капітал	1410	971 428	940 466
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(579 969)	(854 707)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 095 340	1 664 318
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	106 773	272 551
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	5 328
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	6
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	106 773	277 885
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	252 881	219 501
товари, роботи, послуги	1615	670 524	941 115
розрахунками з бюджетом	1620	3 638	5 127
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	853	3 121
розрахунками з оплати праці	1630	6 117	14 826
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	57 429	62 236
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	22 158	23 535
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	217	435
Усього за розділом III	1695	1 013 817	1 269 896
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	2 215 930	3 212 099

Керівник

Мітюченко Ігор Вадимович

Головний бухгалтер

Бондаренко Руслан Євгенович



Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

31.08.2019 [Signature]

Підприємство **Акціонерне Товариство "Одесагаз"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	12	31
03351208		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2019 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	465 482	440 333
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(692 129)	(916 328)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(226 647)	(475 995)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	87 501	47 034
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(32 874)	(31 824)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(27 838)	(20 276)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(199 858)	(481 061)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	48 748	35 114
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(16 395)	(16 123)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(144 996)	(3 834)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(312 501)	(465 904)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(312 501)	(465 904)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	1 078 392	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	1 078 392	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	1 078 392	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 078 392	(465 904)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	26 667	39 036
Витрати на оплату праці	2505	196 491	201 496
Відрахування на соціальні заходи	2510	38 115	37 003
Амортизація	2515	94 000	94 739
Інші операційні витрати	2520	397 568	596 195
Разом	2550	752 841	968 469

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

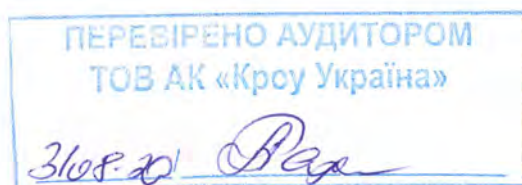
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	2317760	2317760
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2317760	2317760
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Мітюченко Ігор Вадимович

Головний бухгалтер

Бондаренко Руслан Євгенович



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)за **Рік 2019** р.Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	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	292 137	367 068
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2 198	1 843
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	268 490	216 278
Надходження від повернення авансів	3020	496	2 715
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6 189	3 725
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5 177	-
Надходження від операційної оренди	3040	4 598	2 877
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	14	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	4 801	4 527
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(95 856)	(132 683)
Праці	3105	(146 442)	(152 180)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(39 332)	(41 688)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(46 812)	(105 416)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(259)	(1 020)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(58 853)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(46 553)	(45 543)
Витрачання на оплату авансів	3135	(128 172)	(107 122)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 806)	(6 191)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(9 187)	(17 601)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	116 493	36 152
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	3	-
необоротних активів	3205	259	767
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	40	206

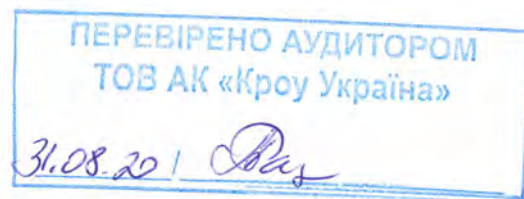
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(14 890)	(19 706)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-14 588	-18 733
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(12 669)	(1 939)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-12 669	-1 939
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	89 236	15 480
Залишок коштів на початок року	3405	48 072	32 593
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(17)	(1)
Залишок коштів на кінець року	3415	137 291	48 072

Керівник

Мітюченко Ігор Вадимович

Головний бухгалтер

Бондаренко Руслан Євгенович



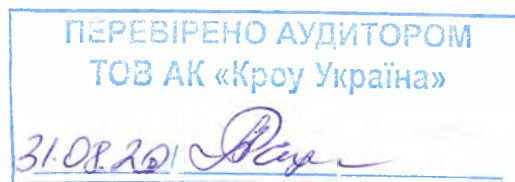
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(203 714)	(30 962)	-	37 763	-	-	(196 913)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	874 678	(30 962)	-	(274 738)	-	-	568 978
Залишок на кінець року	4300	66 589	1 511 970	940 466	-	(854 707)	-	-	1 664 318

Керівник

Мітюченко Ігор Вадимович

Головний бухгалтер

Бондаренко Руслан Євгенович



ЗМІСТ

Загальна інформація	2
1. Основа формування фінансової звітності	3
Підходи щодо складання фінансової звітності	3
Застосування стандартів та тлумачень, які були змінені	3
Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення	5
Припущення про безперервність діяльності	5
Рішення про затвердження фінансової звітності	5
Звітний період фінансової звітності	5
2. Суттєві положення облікової політики	5
Загальні положення щодо облікових політик	5
Облікові політики щодо фінансових інструментів	6
Зобов'язання	9
Основні засоби	10
Інвестиційна нерухомість	12
Непоточні активи, утримувані для продажу	12
Оренда	12
Податок на прибуток	14
Доходи та витрати	15
Витрати за позиками	16
Операції з іноземною валютою	16
Умовні зобов'язання та активи	16
Істотні припущення, оцінки та судження	17
3. Нематеріальні активи	19
4. Незавершені капітальні інвестиції	20
5. Основні засоби	21
6. Фінансові інвестиції	22
7. Інші необоротні активи	23
8. Запаси	23
9. Дебіторська заборгованість	24
10. Грошові кошти	25
11. Власний капітал	26
12. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	26
13. Поточні зобов'язання	27
14. Дохід	29
15. Витрати	30
16. Податок на прибуток	33
17. Операції з пов'язаними сторонами	33
18. Умовні зобов'язання та умовні активи	34

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Загальна інформація

№ з/п	Відомості	Дані
1.	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»*
2.	Код за ЄДРПОУ	03351208
3.	Місцезнаходження	Україна, 65003, м.Одеса, вул.Одарія, будинок 1
4.	Державна реєстрація	Товариство зареєстроване 04.10.2011 р., реєстраційний №1 556 120 0000 008373
5.	Основний вид діяльності (за КВЕД)	35.22–Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи 42.21 – будівництво трубопроводів 74.90 – Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у. інші
6.	Індивідуальний податковий номер	Компанія є платником ПДВ ІПН- 033512015015
7.	Ліцензії	Ліцензія на право провадження господарської діяльності з розподілу природного газу в межах території міста Одеси та Одеської області, де знаходиться газорозподільна система, що перебуває у власності, господарському віданні, користуванні чи експлуатації АТ «Одесагаз» (Постанова НКРЕКП від 29.06.2017 р. №841)
8.	Середньооблікова кількість працівників	1859
9.	Акціонери Товариства	Вореан Холдінгс та Інвестмент Лімітед - >20% Компанія «Рейшуре Лімітед», Кипр - >20% Саменко Лімітед, Кипр - >20% Компанія «Земаре Лімітед», Кіпр - >20% Церімакс Лімітед, Сейшильські о-ви- >6% ТОВ «Агрофірма «Агроснабтрейдинг» - >4% Інші юридичні особи- >1% Інші фізичні особи - >6%

*ПАТ «ОДЕСАГАЗ» змінило назву на АТ «ОДЕСАГАЗ» на підставі рішення загальних зборів акціонерів (протокол №28 від 18.04.2019 р.), а також затвердило новий Статут Товариства.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

1. Основа формування фінансової звітності

Підходи щодо складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою річної фінансової звітності Компанії є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01.01.2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Застосування стандартів та тлумачень, які були змінені

1. Перше застосування МСФЗ та інтерпретацій

Товариство застосувало всі МСФЗ, інтерпретації та поправки до них, що мають ефективну дату 01.01.2019 року, у звітному році. Ефект застосування нових та переглянутих стандартів:

Стандарти та правки до них	Вплив поправок
МСФЗ 16 «Оренда»	Компанією всі договори оренди відображено у звіті про фінансовий стан шляхом визнання активів у формі права користування і зобов'язань з оренди.

Поправки до:

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», МСБО 16 «Основні засоби», МСБО 1 «Подання фінансової звітності», МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», МСФЗ 15 «Виручка по контрактах з клієнтами», МСБО 2 «Запаси», МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів», МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів», МСБО 23 «Витрати на позики», МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», МСБО 38 «Нематеріальні активи», МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», МСБО 41 «Сільське господарство»)

2. Нові МСФЗ

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

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
<ul style="list-style-type: none"> МСФЗ 17 «Страхові контракти» - <i>стандарт, що замінить МСФЗ 4 «Страхові контракти»</i> 	01.01.2021
<ul style="list-style-type: none"> Концептуальні основи фінансової звітності - <i>Введено концепцію діяльності керівництва в інтересах власників і уточнено інформацію, виникає в зв'язку з цим. Повернено концепцію обачності, яка підтримує нейтральність інформації і тому описує обачність як «обережність при винесенні суджень в умовах невизначеності». Невизначеність оцінки є фактором, який може вплинути на достовірне надання інформації. Суб'єкт, що звітує - це організація, яка за власною ініціативою складає або зобов'язана складати фінансову звітність і не обов'язково є юридичною особою. Актив - існуючий економічний ресурс, контрольований організацією в результаті минулих подій. Економічний ресурс - це право, яке може принести економічні вигоди. Зобов'язання - існуючий обов'язок організації передавати економічний ресурс в результаті минулих подій. Зобов'язання - це обов'язкова відповідальність, якої у організації відсутня практична можливість уникнути. Визнання - це процес фіксації для включення в звіт про фінансовий стан або в звіт (и) про фінансові результати статті, яка відповідає визначенню активу, зобов'язання, капіталу, доходів або витрат. Припинення визнання - це виключення повністю або частково визнаної активу або зобов'язання зі звіту про фінансовий стан організації. Введено дві категорії методів оцінки: Оцінка на основі історичної (первісної) вартості. Показники історичної вартості надають інформацію про об'єкти обліку, яка формується на основі історичної (первісної) суми операції або події. Оцінка на основі поточної (переоціненої) вартості. Показники поточної вартості надають грошову інформацію про об'єкти обліку, оновлену для відображення поточних умов на дату оцінки. Методи оцінки цієї категорії можуть включати справедливую вартість, цінність використання, вартість виконання і поточну вартість. Введено термін «звіт (и) про фінансові результати» для позначення Звіту про прибутки і збитки разом зі Звітом про ІСД. Звіт про прибутки та збитки є основним джерелом інформації про фінансові результати компанії. За замовчуванням всі доходи і витрати повинні бути відповідним чином класифіковані і включені в звіт про прибутки і збитки.</i> 	01.01.2020

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до оприлюднення Головою Правління Товариства «24» квітня 2020 р.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який сформована фінансова звітність, вважається період з 01.01.2019 по 31.12.2019 року.

2. Суттєві положення облікової політики

Загальні положення щодо облікових політик

Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі справедливої вартості, та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі, визначені для визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови,

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, а також МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Підприємством внесені зміни до облікової політики щодо застосування вимог МСФЗ ефективна дата яких настала 01.01.2019 р.

Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Облікові політики щодо фінансових інструментів

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Видатки, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансових активів і фінансових зобов'язань (крім фінансових активів і фінансових зобов'язань, що відображаються за справедливою вартістю через прибутки або збитки), відповідно збільшують або зменшують справедливу вартість фінансових активів або фінансових зобов'язань при первісному визнанні. Видатки, прямо пов'язані з придбанням фінансових активів і фінансових зобов'язань, що відображаються за справедливою вартістю через прибутки або збитки, відносяться прямо на прибутки і збитки.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках, з безготівкових коштів, розміщених на депозитному рахунку на строк до трьох місяців, а також грошових коштів в дорозі.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство є стороною контрактних відносин щодо цього інструменту.

Дебіторська заборгованість залежно від строку їх погашення на кожну балансову дату поділяється на:

- поточну (строком погашення до 12 місяців зі звітної дати, чи строком погашення більше 12 місяців, якщо у Товариства є наміри погасити її протягом 12 місяців);
- довгострокову (строком погашення більше 12 місяців від звітної дати).

Первісна та подальша оцінка поточної дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків.

Нарахування резерву очікуваних кредитних збитків здійснюється у періоді виникнення відповідного терміну прострочки оплати на останній день звітного кварталу.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

З метою оцінки резерву очікуваних кредитних збитків дебіторська заборгованість класифікується за стадіями рівня кредитного ризику (табл.*)")

**Рівні кредитного ризику дебіторської заборгованості*

Стадія	Фактори, що впливають на рівень кредитного ризику	Питома вага фактора (f), %
I – низький кредитний ризик	Відсутнє прострочення оплати; строк виникнення боргу не більше 365 днів	1,0
II – значне збільшення кредитного ризику	Строк виникнення боргу від 366 до 550 днів	10,0
III – значний кредитний ризик	Строк виникнення боргу не менше 551 днів	100,0
	Малоймовірно, що зобов'язання контрагента перед Підприємством будуть погашені в повному обсязі	
	Початок судового провадження, ліквідації або процедури банкрутства контрагента	

Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Компанія розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ» ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю.

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, Товариство відносить інвестиції в акції, інші цінні папери та корпоративні права. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Зобов'язання

Кредиторська заборгованість

Зобов'язання - заборгованість Товариства, що виникла в результаті минулих подій, погашення якої призведе до зменшення ресурсів Товариства, які втілюють у собі економічні вигоди.

Кредиторську заборгованість залежно від строку її погашення на кожну балансову дату поділяють на:

- поточну (строком погашення до 12 місяців зі звітної дати, або строком погашення більше 12 місяців, якщо у Товариства є наміри погасити її протягом 12 місяців);
- довгострокову (строком погашення більше 12 місяців від звітної дати).

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариством є теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Компанія утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні. Такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня. Товариство має додаткових недержавних пенсійних програм з визначеними внесками, яка передбачає внески від роботодавця.

Виплати працівникам

Заробітну плату, внески до фондів соціального страхування, оплачувані щорічні відпустки та лікарняні, премії і не грошові винагороди нараховуються у відповідних періодах. Компанія перераховує ЄСВ із заробітної плати своїх співробітників, відповідно до законодавства України. Ці виплати відносяться на витрати того періоду, в якому вони були понесені.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Основні засоби

Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6 тис. грн.

Товариство оцінює основні засоби за собівартістю придбання. У подальшому основні засоби (справедливу вартість яких можна достовірно оцінити) обліковуються за переоціненою вартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, при списанні основних засобів переноситься до нерозподіленого прибутку.

Подальші витрати

Товариство визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати включаються до складу операційних витрат Товариства. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу протягом оціночного строку використання, виходячи з наступних оціночних строків корисної експлуатації активів:

Група основних засобів	Строк корисного використання	Норма (річна) амортизації
Земельні ділянки	-	-
Капітальні затрати на поліпшення земель, не зв'язаних з будівництвом	15	7%
Будівлі	40	3%
Споруди	15	7%
Передавальні пристрої (газопроводи)	30	3%
Передавальні пристрої (ГРП, ШРП)	25	4%
Машини та обладнання, з них:	5	20%
Комп'ютери, оргтехніка, пристрій безперервного живлення, телефон	2	50%
Транспортні засоби	10	10%
Інструменти, прилади, інвентар	4	25%
Інші основні засоби	12	8%

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Капітальні вкладення в основні засоби амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання з наступного місяця після 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 на дату, з якої припиняють визнання активу.

Переоцінка основних засобів

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу більше ніж на 10%. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.

Переоцінена первісна вартість та сума зносу об'єкта основних засобів визначається множенням відповідно первісної вартості і суми зносу об'єкта основних засобів на індекс переоцінки. Індекс переоцінки визначається діленням справедливої вартості об'єкта, який переоцінюється, на його залишкову вартість.

Якщо залишкова вартість об'єкта основних засобів дорівнює нулю, то його переоцінена залишкова вартість визначається додаванням справедливої вартості цього об'єкта до його первісної (переоціненої) вартості без зміни суми зносу об'єкта. При цьому для таких об'єктів, що продовжують використовуватися, обов'язково визначається ліквідаційна вартість.

Відомості про зміни первісної вартості та суми зносу основних засобів заносяться до реєстрів їх аналітичного обліку.

Інвестиційна нерухомість

Визнання інвестиційної нерухомості

Інвестиційна нерухомість визначається як актив тоді і тільки тоді, коли:

- є ймовірність того, що Підприємство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю,
- собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити. Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної оплати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Первісна та посліуюча оцінка інвестиційної нерухомості

Об'єкти інвестиційної нерухомості первісно визнаються за вартістю придбання, включаючи витрати за угодами з придбання. Інвестиційна нерухомість, що обліковується за первісною

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ» ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації з урахуванням втрат від зменшення корисності та вигід від її відновлення.

Непоточні активи, утримувані для продажу

Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу Товариствокласифікує необоротні активи та групи вибуття як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, за допомогою їх продажу, а не в результаті тривалого використання. Необоротні активи та групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються за найменшим з двох значень - балансової вартості і справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Критерій класифікації об'єкта у якості утримуваного для продажу вважається дотриманим лише в тому випадку, якщо ймовірність продажу висока, а актив, або група вибуття можуть бути негайнопродані в своєму поточному стані. Керівництво повинно мати твердий намір вчинити продаж необоротних активів, у відношенні яких повинна очікуватись відповідність критеріям визнання в якості завершеної операції продажу протягом одного року з дати класифікації. Основні засоби та нематеріальні активи після класифікації як утримувані для продажу не підлягають амортизації. Прибуток або збиток, що виник в результаті продажу активу, визначається як різниця між виручкою від продажу та балансовою вартістю активу, і відображається в звіті про фінансові результати.

Оренда

На дату початку оренди Товариство в якості орендаря оцінює актив з права користування за собівартістю. Собівартість такого активу складається з:

- а) суми первісної оцінки орендного зобов'язання, оціненого за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на дату початку оренди, дисконтованих із застосуванням припустимої ставки відсотка в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити, або (якщо таку ставку не можна легко визначити) ставки додаткових запозичень Товариства;
- б) будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих Товариством від орендодавця платежів, що пов'язані з орендою, та за вирахуванням відшкодованих чи взятих на себе орендодавцем витрат Товариства;
- в) будь-яких первісних прямих витрат, що понесені Товариством; та
- г) оцінки витрат, які будуть понесені Товариством у процесі демонтажу та переміщення базового активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва запасів.

Після первісного визнання оцінка активу з права користування здійснюється за первісною вартістю.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ» ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Нарахування амортизації об'єктів прав оренди здійснюється на щомісячній основі, починаючи з дати визнання. Якщо оренда передбачає отримання Товариством права власності на базовий актив наприкінці строку оренди або якщо оцінка собівартості активу з права користування передбачає, що Товариство скористається можливістю його придбати, то амортизація активу з права користування нараховується від дати початку оренди і до кінця строку корисного використання базового активу. В інших випадках актив з права користування амортизується з дати початку оренди до більш ранньої з двох таких дат: кінець строку корисного використання активу з права користування або кінець строку оренди.

Орендні зобов'язання оцінюються Товариством на дату початку оренди за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються із застосуванням ставки відсотка в оренді, що зазначена в договорі. Якщо така ставка договором не визначена, то Товариство застосовує ставку, яку воно сплатило би за подібних економічних умов за позицією, взятою на подібний строк та з подібним забезпеченням, в сумі, відповідній вартості активу з права користування.

Після дати початку оренди Товариство на кінець кожного місяця оцінює орендні зобов'язання, коригуючи залишок нарахованого раніше зобов'язання шляхом:

- а) збільшення на суму проценту, нарахованого за орендним зобов'язанням за відповідний місяць;
- б) зменшення на суму здійснених протягом місяця орендних платежів; та
- в) переоцінки у зв'язку з будь-якими переоцінками або модифікаціями оренди, вказаними в п.п. 39–46 МСФЗ 16 «Оренда», або з метою відобразити переглянуті фіксовані орендні платежі.

Розкриття інформації про оренду

Активи з права користування відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших необоротних активів із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Зобов'язання за договорами оренди відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших довгострокових і поточних зобов'язань із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Процентні витрати за зобов'язанням з оренди відображаються у складі фінансових витрат. Амортизаційні відрахування за активами з права користування включаються до операційних витрат відповідно до використання орендованого активу в господарському процесі підприємства.

За операціями, в яких Товариство виступає в якості орендаря, у фінансовій звітності розкриваються показники звітного періоду, визначені у п. 53 МСФЗ 16 «Оренда».

За операціями, в яких Товариство виступає в якості орендодавця, у фінансовій звітності розкриваються показники звітного періоду, визначені у п. 90 МСФЗ 16 «Оренда».

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків.

Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню.

Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки, коли виникає зростання майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі збільшенням активу або зі зменшенням зобов'язання, і його можна достовірно оцінити. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Справедлива вартість - це сума за якою можна обміняти актив або погасити заборгованість в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дохід визнається за принципом нарахування, незалежно від дати надходження коштів і оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню на дату балансу.

Відповідно до Концептуальної основи фінансової звітності витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли виникає зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язання, які можна достовірно оцінити.

Відповідно до Концептуальної основи фінансової звітності витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли виникає зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можна достовірно виміряти. Витрати визнаються на основі безпосереднього зв'язку між понесеними витратами та заробленим доходом від конкретних статей (господарських операцій).

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Для прийняття ефективних управлінських рішень Товариство веде облік витрат за їх функціональним призначенням та виділяє за економічними елементами.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

За економічними елементами витрати поділяються на матеріальні витрати, витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, амортизацію, інші операційні витрати.

Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частинусобівартості цього активу.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України відповідно до вимог МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

Істотні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариства здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Компанії інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

Оцінки і відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються в тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо даний перегляд впливає тільки на цей період, або в періоді проведення перегляду і в майбутніх періодах, якщо цей перегляд впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Істотні припущення і основні джерела невизначеності в оцінках - Нижче наведені істотні допущення, зроблені керівництвом при застосуванні облікової політики Товариства, а також основні джерела невизначеності в оцінках на кінець звітної періоду, які найбільш істотно вплинули на суми, відображені в фінансовій звітності.

Знецінення основних засобів - Балансова вартість основних засобів Товариства аналізується керівництвом на предмет виявлення ознак зменшення. Аналіз того, чи існують ознаки знецінення, ґрунтується на різних припущеннях, включаючи ринкові умови, використання активів і можливість альтернативного використання активів. У разі наявності ознак знецінення Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування (найбільшу з двох величин: справедливої вартості за вирахування витрат на продаж і корисною вартості), порівнює її з балансовою вартістю. Корисна вартість визначається на підставі очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих до їх поточної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування. Визначення очікуваних майбутніх грошових потоків вимагає від керівництва ряду припущень, в тому числі купівельного попиту і виробничих можливостей галузі, майбутніх темпів зростання і відповідної ставки дисконтування. Будь-які зміни в цих припущеннях можуть привести до знецінення в наступних періодах.

Строки корисного використання основних засобів - Оцінка терміну корисного використання об'єкта основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строку корисного використання активу керівництво бере до уваги умови передбачуваного використання активу, його технологічний знос, фізичний знос і умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті призвести до корегування майбутніх норм амортизації.

Резерв під очікувані кредитні збитки - Керівництво формує резерв під очікувані кредитні збитки з метою врахування передбачуваних збитків в результаті нездатності клієнтів здійснити належні платежі. При оцінці достатності резерву під очікувані кредитні збитки керівництво засновує свої оцінки на аналізі термінів виникнення залишків дебіторської заборгованості та історичного досвіду з їх списання, кредитоспроможності клієнта і зміни в умовах клієнтських платежів. Якщо фінансові умови клієнтів погіршаться, фактичні списання можуть виявитися більшими, ніж передбачалося.

Резерв під очікувані кредитні збитки формується на основі передбачуваних сум сумнівної заборгованості, які визначаються з урахуванням минулого досвіду і регулярно переоцінюються на основі фактів і обставин, що існують станом на кожен звітну дату.

Щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ» ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

3. Нематеріальні активи

В статті балансу «Нематеріальні активи» наведено такі нематеріальні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, з урахуванням умов:

- існування ймовірності одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з їх використанням;
- можливості достовірного визначення собівартості активу.

Відповідно до вимог облікової політики підприємства нематеріальні активи групуються за наступними групами, зокрема:

- права користування природними ресурсами;
- права на комерційні позначення;
- права на об'єкти промислової власності;
- авторське право та суміжні з ним права;
- інші нематеріальні активи.

Нематеріальні активи відображені в звітності за історичною вартістю, визначеною на дату переходу на МСФЗ та за собівартістю ті, що отримані після такого переходу.

Ліцензії відображаються з урахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Амортизація розраховується з використанням прямолінійного методу розподілу собівартості ліцензій протягом оціночних строків їх використання які встановлюються при визнанні цього об'єкту активом.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Програмне забезпечення комп'ютерів відображено в звітності за історичною вартістю, визначеною на дату переходу на МСФЗ та за вартістю, визначеною на підставі витрат, понесених на придбання програмного забезпечення після такого переходу.

Програмне забезпечення комп'ютерів відображається з урахуванням накопиченої амортизації та визнаних збитків від зменшення корисності.

Для розрахунку амортизації застосовуються такі строки корисного використання:

Номер групи	Назва груп нематеріальних активів	Строк корисного використання	Норма, порядок амортизації
1.	Програмне забезпечення (облікові програми)	5	20%
2.	Права інші(ліцензії)	5	20%

За статтею балансу «Нематеріальні активи» відображено:

Нематеріальні активи	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Інші нематеріальні активи	1 408	1 862

Загальна балансова вартість нематеріальних активів

Інші нематеріальні активи	Первісна вартість тис.грн.	Знос тис.грн.
Станом на 31.12.2018 р.	4 276	2 414
Надійшло за рік	163	
Вибуло за рік	765	765
Нарахована амортизація за рік		617
Станом на 31.12.2019 р.	3 674	2 266

Станом на 31.12.2019 року первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів становить 797 тис. грн, що складає 21% від вартості групи «Інші нематеріальні активи».

4. Незавершені капітальні інвестиції

За статтею Балансу «Незавершені капітальні інвестиції» враховано вартість незавершених капітальних робіт, витрат на придбання та виготовлення необоротних активів.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Вартість незавершених капітальних інвестицій складається з витрат на виконання будівельних, монтажних робіт, а також витрат придбання та монтаж виробничого обладнання з урахуванням вартості матеріалів призначених для використання в капітальному будівництві.

Капітальні інвестиції	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Капітальне будівництво	26 425	23 242
Витрати на придбання (виготовлення) основних засобів (інших необоротних активів)	470	449
Матеріали, рекваліфіковані у капітальне будівництво	-	-
Разом капітальних інвестицій	26 895	23 691

5. Основні засоби

За статтею Балансу «Основні засоби» враховано необоротні матеріальні об'єкти, які:

- утримуються для використання у виробництві, постачанні товарів, наданні послуг;
- використовуються, за очікуванням, протягом терміну більше одного року;
- за своєю вартістю перевищують 6 тис. грн.

За прийнятою обліковою політикою основні засоби розподіляються за наступними класами:

- земля;
- будівлі та споруди;
- машини та обладнання;
- транспортні засоби;
- інші основні засоби.

В статті балансу «Основні засоби» відображено:

Балансова вартість	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Земельні ділянки	2 569	857
Будинки, споруди та передавальні пристрої	2 647 117	1 764 436
Машини та обладнання	52 563	39 962
Транспортні засоби	29 374	13 494
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	2 835	1070
Інші	414	307
	2 734 872	1 820 126

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Узгодження балансової вартості основних засобів наведено нижче:

Групи основних засобів	31.12.2018 тис.грн.		Надійшло за рік	Переоцінка		Вибуло за рік		Нараховано амортизації	Інші зміни		31.12.2019 тис.грн.	
	Первісна	Знос		Первісна	Знос	Первісна	Знос		Первісна	Знос	Первісна	Знос
Земельні ділянки	857			1712							2569	
Будинки, споруди та перед. пристрої	2128449	364013	39681	1531513	615108	9	9	73518	187	74	3699821	1052704
Машини та обладнання	62566	22604	2785	27404	12003	532	532	5489	-154	-58	92069	36506
Транспортні засоби	40283	26789	4590	21103	7157	624	609	2641			65352	35978
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	5581	4511	217	2149	169	46	46	430	-3	-1	7898	5063
Інвестиції в нерухомість												
Інші ОЗ	3439	3132	28	220	1	12	12	125	-30	-15	3645	3231
РАЗОМ	2241175	421049	47301	1584101	634438	1223	1208	82203	0	0	3871354	1136482

Вартість основних засобів відображена враховуючи зміни від 30.09.2015 року № 2493 "Про затвердження Кодексу газотранспортної системи" по переданим у власність, господарське відання, користування складових Єдиної газотранспортної системи України.

Станом на 31.12.2019 р. Товариством проведено переоцінку груп власних основних фондів залишкова вартість яких відрізняється від справедливої вартості, визначеної на дату балансу, більше ніж на 10%.

Повністю амортизовані активи

В статті балансу «Основні засоби» враховується вартість об'єктів, які на звітну дату були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Станом на 31.12.2019 р. вартість таких основних засобів становить 20768 тис.грн.
Станом на 31.12.2018 р. цей показник становив суму 69159 тис.грн.

Активи, передані у заставу для забезпечення зобов'язань

В заставу за кредитними договорами, як забезпечення зобов'язань, передані основні засоби балансова вартість яких станом на 31.12.2019 р. становить 15807 тис.грн.

6. Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств

На дату балансу Товариство не має інвестицій в асоційовані підприємства.

Інші фінансові інвестиції

У складі інших фінансових інвестицій відображено інвестиції в компанії, в які АТ «Одесагаз» має незначний відсотокучасті (менше 20%) і які відображені за собівартістю:

№ з/п	Назва	31.12.2019 тис.грн.	Частка, %
1	ТОВ ПЗРГ Одесагаз	17 033,25	14,69
2	ПрАТ СК «ІнтерГарант»	300,00	3,47
3	ЗАТ «Футбольний клуб Чорноморець»	25,00	0,01
4	СП ТОВ «Укргоргаз»	1,20	10,00
5	ДСД з ТОВ «Юг-газ» № 32 від 19.07.02р.	5,00	-
	Разом	17 364,45	

7. Інші необоротні активи

В статті балансу «Інші необоротні активи» відображено:

Балансова вартість	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
<i>Первісне визнання активу з права користування</i>	6 557	
<i>Амортизація активу з права користування</i>	(216)	
Всього активів з права користування	6 341	
Аванси, видані на придбання необоротних активів	1 704	3 118
Разом	8 045	3 118

Товариством були відображені наступні активи з права користування:

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

- Орендна плата за землю (відповідно діючих договорів оренди земельних ділянок строком понад 12 місяців)

Вартість активу розрахована станом на 01.01.2019 р. виходячи із залишкового терміну оренди. Для розрахунку застосована процентна ставка – 18% річних (середня процентна ставка за новими кредитами резидентам за грудень 2018 року).

8. Запаси

За статтею балансу «Запаси» наведено активи, які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- перебувають в процесі виробництва для такого продажу; або
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або наданні послуг.

Товарно-матеріальні запаси включають виробничі запаси, які відображаються за меншою з оцінок: собівартість та вартість реалізації.

При відпуску у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті собівартість запасів визначається за формулою: «перше надходження – перший видаток» (ФІФО) за однорідними активами.

Чиста вартість реалізації є попередньо оціненою ціною у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Запаси було відображено в балансі за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигід, пов'язаних з їх використанням, а також за умови можливості достовірного визначення їх вартості.

У складі запасів на звітну дату відображено:

Вид запасів	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Сировина та матеріали	21385	18 119
Запаси, передані на переробку	1943	1 025
Запасні частини	286	301
Паливно-мастильні матеріали	804	1 437
Інші товарно-матеріальні запаси	922	647
Всього запасів	25340	21 529
Рекласифіковано в незавершене будівництво		
Всього запасів після рекласифікації	25340	21 529

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК**

9. Дебіторська заборгованість

За статтею Балансу «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» відображено суму торгової дебіторської заборгованості покупців за надані їм продукцію, товари, роботи або послуги (крім заборгованості, забезпеченої векселем) за вирахуванням сум ПДВ, розрахованих за касовим методом.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Первісна вартість	177 082	166 165
Резерв очікуваних кредитних ризиків	(16 177)	(10 779)
За вирахуванням резерву	160 905	155 386

За статтею Балансу «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» відображено суму авансів, наданих іншим підприємствам. Вказані суми відображені в звітності за вирахуванням сум ПДВ, плачених контрагентам.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Первісна вартість	15 190	24 629

За статтею Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображено дебіторську заборгованість фінансових і податкових органів, а також переплату за податками, зборами та іншими платежами до бюджету.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Передплата з податку на прибуток	477	470
ПДВ	76 159	88 295
Передплата з інших податків та зборів	215	269
Разом	76 851	89 034

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

За статтею Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображено заборгованість дебіторів, що не може бути включена в інші статті дебіторської заборгованості.

Інша поточна дебіторська заборгованість	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Розрахунки з іншими дебіторами	6705	4649

10.Грошові кошти

Стаття «Грошові кошти» в Балансі включають:

Грошові кошти	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Грошові кошти на банківських рахунках	137 291	48 072
Всього	137 291	48 072

11.Власний капітал

Статутний капітал

За статтею Балансу «Статутний капітал» станом на 31.12.2019 р. наведено загальний розмір статутного капіталу 66 589,6 тис. грн., який поділено на 2 317 760 простих акцій номінальною вартістю 28,73 грн. за акцію.

Акцій на пред'явника, привілейованих акцій, процентних та безпроцентних облігацій Товариствоне випускало. Привілеїв та обмежень, пов'язаних з акціями не має.

Кожна повністю оплачена проста акція номінальною вартістю 28,73 грн. дає право на один голос на зборах акціонерів і право на отримання дивідендів.

У звітному періоді не відбувалось викупу та продажу раніше викуплених акцій.

Компоненти власного капіталу

За статтею Балансу «Капітал у дооцінках» наведена сума дооцінки основних засобів з урахуванням сум дооцінки/уцінки необоротних активів, проведеної станом на 31.12.2019 р., та нарахування відстрочених податкових зобов'язань.

За статтею «Додатковий капітал» відображено сумі по безоплатно отриманим необоротним активам в частині надходження та нарахування амортизації.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Компоненти власного капіталу	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Капітал в дооцінках	1 511 970	637 292
Додатковий капітал	940 466	971 428
Разом	2 452 436	1 608 720

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(854 707)	(579 969)

12. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Довгострокові зобов'язання	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Відстрочені податкові зобов'язання	272 551	106 773
Інші довгострокові зобов'язання	5 328	-
Цільове фінансування	6	-
Разом	277885	106 773

За статтею «Відстрочені податкові зобов'язання» наведена сума відстрочених податкових зобов'язань з податку на прибуток, що виникли внаслідок тимчасових податкових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності та для цілей оподаткування, розрахованих станом на 31.12.2019 р.

За статтею «Інші довгострокові зобов'язання» станом на 31.12.2019 р. відображено суму заборгованості Товариства за довгостроковими договорами оренди в сумі 5 328 тис.грн. Суму заборгованості визнано станом на 01.01.2019 р. у розмірі 6 557 тис.грн.

За статтею «Цільове фінансування» відображено кошти, отримані як цільове фінансування витрат на соціальний захист громадян, що постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи. Сума отриманого цільового фінансування станом на 31.12.2019 р. склала 6 тис.грн.

13. Поточні зобов'язання

За статтею балансу «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» станом на 31.12.2019 р. відображено суму поточної заборгованості за договорами позики в іноземній валюті та нарахованих за позику відсотків, а також суму поточної заборгованості за договорами оренди:

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Позика	Сума, долл.США	Термін погашення	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Позика в долл.США, отримана за договором позики №12/12-11 від 12.12.2011р.	6 025000	28.02.2020	142 709	166 821
Відсотки за договором позики №12/12-11 від 12.12.2011р.			75 588	86 060
Поточна заборгованість за довгостроковими договорами оренди			1 204	
Разом поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями			219 501	252 881

Позика має фіксовану процентну ставку. Відсотки за позикою виплачуються відповідно до вимог договору позики.

Керівництво вважає, що Товариство спроможне своєчасно обслуговувати наявні на кінець звітного періоду кредитні зобов'язання.

Станом на 31.12.2019 р. позики Товариства забезпечені заставою.

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (відображено суму заборгованості перед постачальниками та підрядниками за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги (крім заборгованості, забезпеченої векселями).

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	31.12.2019	31.12.2018
	тис.грн.	тис.грн.
	941 115	670 524

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» наведено заборгованість за всіма видами платежів до бюджету:

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Податок на прибуток	-	-
ПДВ	-	-
Плата за землю	360	300
Податок на нерухомість	277	241
Екологічний податок	1 200	2 040
ПДФО	2 999	

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Інші податки	291	1 057
Разом	5 127	3 638

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці» відображено поточну заборгованість підприємства з оплати праці, у розмірі:

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
	14 826	6 117

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування» відображено поточну заборгованість підприємства з обов'язкового соціального страхування у розмірі:

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
	3 121	853

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» відображено поточну заборгованість підприємства за одержаними авансами за вирахуванням ПДВ:

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
	62 236	57 429

За статтею «Поточні забезпечення» наведено суму забезпечень, які планується використати протягом 12 місяців з дати балансу, для покриття витрат, щодо яких відповідне забезпечення було створено, а саме:

Поточні забезпечення	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Забезпечення виплат відпусток та заохочень	23 535	22 158

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

В складі «Інших поточних зобов'язань» враховано:

Інші поточні зобов'язання	31.12.2019 тис.грн.	31.12.2018 тис.грн.
Розрахунки з підзвітними особами	62	60
Розрахунки з іншими кредиторами	373	157
Разом	435	217

14. Дохід

Дохід від реалізації визнавався, якщо задовольнялися всі перераховані нижче умови:

- підприємством було передані покупцеві суттєві ризики та вигоди, пов'язані з власністю на реалізовану продукцію (товари, роботи, послуги);
- за суб'єктом господарювання не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка як правило пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;
- суму доходу можна було достовірно оцінити;
- ймовірно, до підприємства надійдуть всі економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- витрати, понесені у зв'язку з операцією, можливо достовірно оцінити.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), складав:

Доходи	2019 р. тис. грн.	2018 р. тис. грн.
Дохід від реалізації послуг з транспортування природного газу	406 083	392 836
Дохід від реалізації інших послуг	59 399	47 497
Разом чистий дохід	465 482	440 333

В складі «Інших операційних доходів» враховано:

Інші операційні доходи	2019 р. тис. грн.	2018 р. тис. грн.
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	17	2
Дохід від реалізації інших оборотних активів	64	823
Дохід від операційної оренди активів	1993	2 443
Дохід від операційної курсової різниці	51 951	24 246
Одержані штрафи, пені, неустойки	15 123	5 021
Відшкодування раніше списаних активів	20	29
Дохід від списання кредиторської заборгованості		60
Відсотки за залишками грошових коштів на поточних рахунках	6 189	3 731

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Інші операційні доходи	2019 р. тис. грн.	2018 р. тис. грн.
Інші доходи від операційної діяльності*	12 144	10 679
Разом	87 501	47 034

В складі «Інших доходів» враховано:

Інші доходи	2019 р. тис. грн.	2018 р. тис. грн.
Дохід від безоплатно одержаних активів	4	-
Дохід від амортизації безоплатно одержаних основних засобів	32 527	28 452
Інші доходи	85	4 312
Разом	32 616	32 764

15. Витрати

Витрати було відображено в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або зі збільшенням зобов'язань.

Витрати звітного періоду визнавались або зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, якщо ці витрати можливо було достовірно оцінити.

У випадку, якщо актив забезпечував одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнавались шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Не визнавались витратами та не включались до звіту про фінансові результати:

- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- погашення одержаних позик.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) було включено:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- загальновиробничі витрати.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), включає:

Елементи витрат в собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2019 р. тис. грн.	2018 р. тис. грн.
Витрати на сировину та основні матеріали	37 240	38 254
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	208 290	198 847
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	81 924	93 112
Інші витрати	364 675	586 115
Разом	692 129	916 328

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не було включено до собівартості реалізованої продукції, поділено на адміністративні витрати та інші операційні витрати.

Складові та розмір «Адміністративних витрат» наведено в наступній таблиці:

Адміністративні витрати	2019 р. тис. грн.	2018 р. тис. грн.
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	14 021	15 642
Матеріальні витрати	557	782
Податки	8 247	7 867
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	742	1 431
Розрахунково-касове обслуговування	1 331	1 311
Витрати на охорону	331	334
Витрати на зв'язок	338	378
Інші	7 307	4 861
Разом	32 874	31 824

Складові та розмір «Інших операційних витрат» наведено в наступній таблиці:

Інші операційні витрати	2019 р. тис. грн.	2018 р. тис. грн.
Курсові різниці	15 090	21 251

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Інші операційні витрати	2019 р. тис. грн.	2018 р. тис. грн.
Собівартість реалізації виробничих запасів	62	711
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	19	3 164
Нестачі і втрати від псування цінностей		351
Зміна резерву сумнівних боргів	5 398	- 11 176
Штрафи та пені	182	1 181
Благодійна допомога	45	253
Податки	886	794
Інше	6 156	3 747
Разом	27 838	20 276

До складу «Фінансових витрат» було включено:

Фінансові витрати	2019 р. тис. грн.	2018 р. тис. грн.
Відсотки за позикою	15 222	16 123
Відсоток дисконтування за договорами оренди	1 173	
Разом	16 395	16 123

16. Податок на прибуток

В складі витрат з податку на прибуток враховується нарахований, відповідно до вимог Податкового кодексу України, податок на прибуток підприємств за ставкою 18%.

Зважаючи на те, що Товариством в звітному періоді отримано збитки, податок на прибуток не нараховувався.

Відображено у звіті про Фінансові результати (звіті про сукупний дохід), у т.ч.:	2019 р. тис. грн.	2018 р. тис. грн.
Витрати /дохід з податку на прибуток (р.2300)	-	-

17. Операції з пов'язаними сторонами

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Для цілей цієї звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, вони перебувають під спільним контролем або мають суттєвий вплив на прийняття фінансових і управлінських рішень. При визначенні пов'язаних сторін до уваги приймається сутність відносин, а не їх юридична форма.

Операції з пов'язаними особами в звітності Товариства були представлені таким чином:

Компенсація пов'язаним особам. Пов'язані особи представлені Президентом Акціонерного Товариства, діючого на підставі Положення, затвердженого загальними зборами акціонерів. Протягом року, що закінчився 31.12.2019 р., компенсація і відповідні податки склали 3161,5 тис.грн.

Компенсація ключовому управлінському персоналу. Ключовий управлінський персонал представляють Голова правління Товариства, його заступники та керівники за напрямками діяльності, керівники відокремлених підрозділів, а також головний бухгалтер Товариства. Протягом року, що закінчився 31.12.2019 р., компенсація і відповідні податки склали 2693,3 тис.грн.

18. Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні зобов'язання

Товариство є відповідачем у судових спрах про стягнення заборгованості. Проте на звітну дату відсутні підстави вважати, що в результаті цих спорів виникне потенційний обов'язок сплатити додатково суттєві кошти третім особам крім тих сум, що були визнані в балансі.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК

Умовні активи

Товариство є позивачем у судових спрах про стягнення заборгованості. Проте на звітну дату відсутні підстави вважати, що в результаті цих спорів виникне потенційний обов'язок третіх осіб сплатити додатково суттєві кошти Товариству крім тих сум, що були визнані в балансі.

Події після звітної дати

Після дати балансу не відбувались події, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства і вимагають коригувань фінансової звітності чи додаткового розкриття інформації.

Голова правління



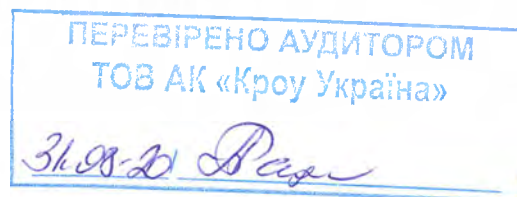
Мітюченко І.В.

Головний бухгалтер



Бондаренко Р.С.

М.П.



**Звіт про управління
АТ «Одесагаз»**

станом на 31.12.2019 року

Зміст

Історія створення Товариства	3
Організаційна структура та опис діяльності.....	3
Результати діяльності АТ «Одесагаз»	4
Фінансова стійкість та зобов'язання	7
Екологічні аспекти	8
Соціальна та кадрова політика.....	9
Ризики.....	10
Виробнича та інвестиційна діяльність	12
Заході щодо підвищення рівня охорони праці.	13
Корпоративне управління.....	13
<i>Кодекс корпоративного управління.....</i>	13
<i>Інформація про загальні збори акціонерів (учасників).....</i>	13
<i>Наглядова рада та виконавчий орган емітента.</i>	13
<i>Основні характеристики системи внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.</i>	14
<i>Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента</i>	15
<i>Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.</i>	15
<i>Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.....</i>	15
<i>Повноваження посадових осіб емітента.</i>	17

Історія створення Товариства

Потреби в природному газі всіх споживачів Одеської області забезпечує АТ «Одесагаз» - багатопрофільне підприємство, яке виконує різноманітні функції, пов'язані з розподілом та безпечним споживанням природного газу, серед яких:

- транспортування газу розподільчими газовими мережами (газопроводами);
- експлуатація розподільчих газових мереж та споруд на них (у тому числі їх ремонт та модернізація);
- будівництво нових розподільчих газових мереж до населених пунктів області;
- монтаж та підключення до газових мереж побутових приладів;
- встановлення лічильників газу та газового обладнання;
- технічне обслуговування газових мереж та приладів.

Історія газопостачання та газоспоживання міста і області розпочалася 7 квітня 1864 р., коли між Одеською міською розпорядчою Думою та підлеглим Баварії Августом Рідінгером було підписано контракт про будівництво в Одесі газового заводу, на якому після його введення в експлуатацію вироблявся світільний газ для освітлення вулиць міста.

До 1917 р. загальна довжина газопроводів по Одесі становила понад 80 км, а ліхтарів газового освітлення по місту було понад двох тисяч. У період розрухи, газовий завод знаходився у стані занепаду. Але у наступні 10 років його було відновлено, а система газопостачання стала невід'ємною частиною міського господарства завдяки цінній доступності газу та технологічній зручності його споживання.

У післявоєнні 1945-1950 рр. відбувається друге народження підприємства і газового господарства в Одесі. Кількість газифікованих квартир у цей період зростає з 510 у 1945 р. до 5510 у 1950 р., довжина газопроводів, відповідно, з 12,2 км до 67,3 км.

Наказом Комітету України по нафті і газу «Держкомнафтогаз» від 11.03.1994 № 95 на базі державного підприємства по газопостачанню та газифікації «Одесагаз» було створено Відкрите Акціонерне Товариство по газопостачанню та газифікації «Одесагаз» (ВАТ «Одесагаз»).

12 жовтня 2011 року у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства» на загальних зборах акціонерів ВАТ «Одесагаз» було прийнято рішення про зміну найменування ВАТ «Одесагаз» на Публічне акціонерне товариство «Одесагаз» (ПАТ «Одесагаз»).

18 квітня 2019 року на загальних зборах акціонерів ПАТ «Одесагаз» було прийняте рішення про зміну найменування ПАТ «Одесагаз» на Акціонерне Товариство «Одесагаз».

Організаційна структура та опис діяльності

АТ «Одесагаз» - це велике підприємство з газопостачання та газифікації, у складі якого Головне підприємство та 13 структурних підрозділів:

Ананьївське управління експлуатації газового господарства, у складі якого Любашівська дільниця;

Арцизьке управління експлуатації газового господарства, у складі якого Тарутінська;

Березівське управління експлуатації газового господарства, у складі якого Миколаївська та Комінтернівська дільниці;

Болградське управління експлуатації газового господарства;

Іванівське управління експлуатації газового господарства;

Чорноморське управління експлуатації газового господарства, у складі якого Б.-Дністровська дільниця;

Ізмаїльське управління експлуатації газового господарства;

Подільське управління експлуатації газового господарства у складі якого Балтська дільниця;
Овідіопольське управління з експлуатації газового господарства, у складі якого Великодолинська дільниця;
Одеське міжрайонне управління експлуатації газового господарства, у складі якого Біляївська та Южна дільниці;
Роздільнянське управління експлуатації газового господарства у складі якого Великомихайлівська дільниця;
Ренійське управління експлуатації газового господарства;
Ширяєвське управління експлуатації газового господарства, у складі якого Захарівська дільниця.

Організаційна структура Головного підприємства сформована для виконання координаційних засобів з впровадження системи безперебійної, безпечної експлуатації та користування природним газом всіма споживачами Одеси та Одеської області, а саме:

- Президент АТ «Одесагаз»;
- Голова правління;
- Головний інженер – перший заступник голови правління;
- Заступник голови правління з питань обліку газу та контролю розрахунків за розподілений природний газ;
- Заступник голови правління з питань охорони праці - начальника відділу охорони праці до складу якого входить лабораторія охорони праці;
- Заступник голови правління з питань безпеки АТ «Одесагаз»;
- Головний бухгалтер та централізована бухгалтерія;
- Фінансове управління;
- Управління економіки та цінової політики;
- Канцелярія;
- Юридична служба;
- Відділ кадрів;
- Відділ охорони праці;
- Виробничо-технічний відділ;
- Відділ виробничого розвитку та інвестицій;
- Ремонтно-механічна дільниця;
- Метрологічна служба;
- Метрологічна лабораторія;
- Відділ супроводження програмного забезпечення;
- Служба з обслуговування засобів телеавтоматики та приладів;
- Служба врізання підключення та контролю зварювання;
- Спецавтогосподарство;
- Служба безпеки;
- Служба експлуатації енергетичного господарства, устаткування, та споруд;
- Служба обліку газу та контролю розрахунків за розподілений природний газ;
- Кол-центр;
- Служба режимів споживання природного газу та моніторингу режимів споживання;
- Служба матеріально-технічного забезпечення;
- Група з економічної безпеки АТ;
- Управління експлуатації газового господарства м. Одеси (УЕГГ м. Одеси);

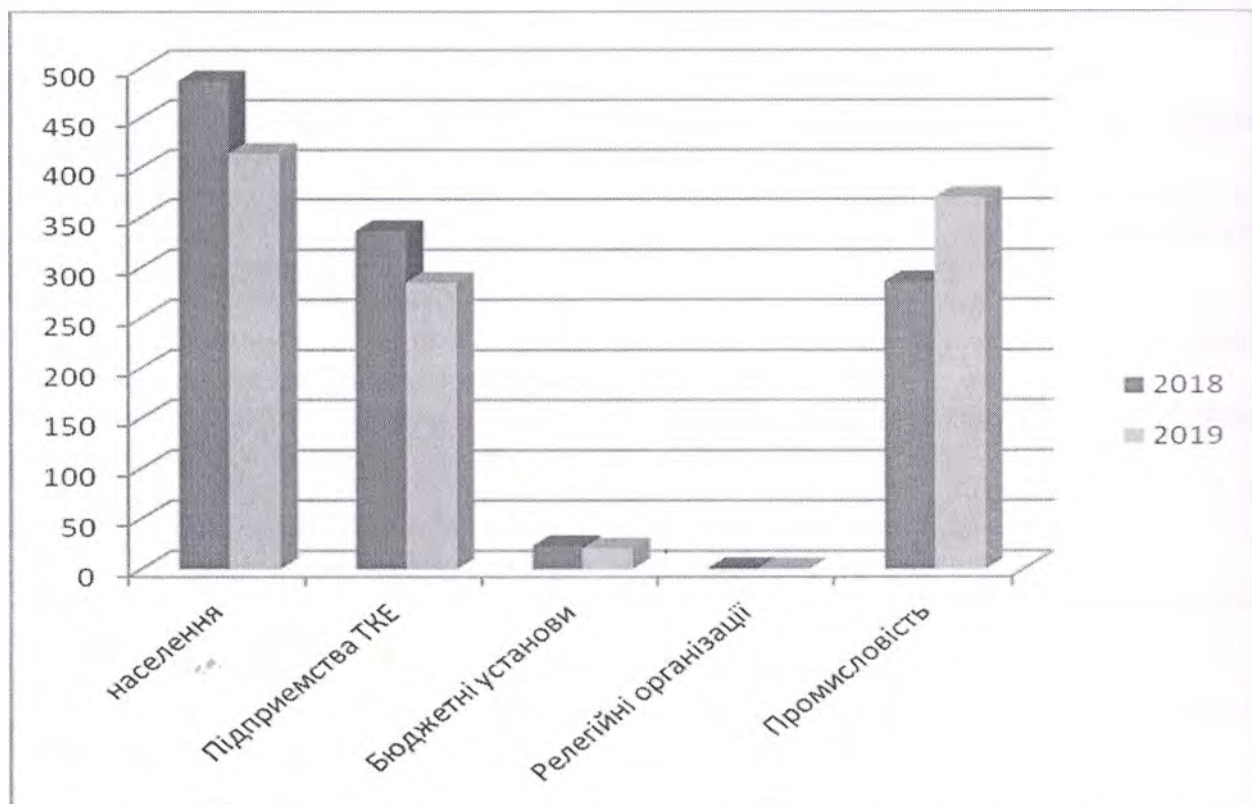
Результати діяльності АТ «Одесагаз»

Результати діяльності АТ «Одесагаз» у 2019 році характеризуються наступними основними показниками:

№ з/п.	ПОКАЗНИКИ	Один. виміру	Фактично за 2018 р.	Фактично за 2019 р.	Відношення 2019/2018 (%)
1.	Обсяг отриманого природного газу	млн.м3	1179,68	1136,21	96,3
2.	Розподіл природного газу	млн.м3	1134,368	1091,016	96,2
3.	Обсяг робіт, послуг без ПДВ: в т.ч. - розподіл природного газу - інша діяльність	тис.грн.	440 333 392 836 47 497	465 482 406 082,8 59 399,2	105,7 103,4 125,1
4.	Витрати на виробництво в т.ч. - розподіл природного газу - інша діяльність	тис.грн.	948 152 931 619 16 533	725 003 705 154,9 19848,1	76,5 75,7 120,1
5.	Прибуток (+), збиток (-)	тис.грн.	-507 819	-259 521	51,1
6.	Рентабельність	%	-53,6	-35,8	
7.	Витрати на оплату праці	тис.грн.	181 156	186 593,2	103
8.	Середньооблікова чисельність	осіб	2 218	1 913	86,2
9.	Середньомісячна заробітна плата 1-го працівника	грн.	6 806,28	8 128,3	119,4
10.	Протяжність газових мереж	км	10486,32	10550,7	100,6
11.	Газифіковано квартир-всього	один.	629328	634291	100,8

У 2019 році в порівнянні з попереднім роком об'єми розподілу природного газу зменшилися на 43,4 млн. куб. м і склали 1 091,0 млн. куб.м., що на 3,8 % менше ніж в 2018 році.

Споживання природного газу за категоріями споживачів 2018 – 2019 рр. (млн. м³)



Споживання природного газу:

зменшилось за категоріями споживачів:

- населення - на 15 %;
- релігійні підприємства на - 22,2 %;
- бюджетні організації - на 10,1 %;
- підприємства теплопостачання - на 15,3 %;

збільшилось за категорією

- промислові підприємства - на 29,4 %;

Зниження загального об'єму розподілу природного газу обумовлене використанням споживачами альтернативних видів палива, збільшенням вартості природного газу, діями споживачів з економією енергоресурсів, зміною температурного режиму, а також із-за нестабільної роботи Одеського припортового заводу, який почав відбір природного газу в якості сировини з серпня 2019 року.

Доходи, отримані від операційної діяльності в 2019 році в порівнянні з 2018 роком, в цілому збільшились. Зростання відбулося переважно за рахунок доходів, отриманих від виконання робіт по іншій діяльності (стандартних і не стандартних приєднань до газових мереж, установки газових лічильників, пуско-налагоджувальних робіт і інших видів робіт, які відносяться до іншій діяльності).

Витрати за 2019 рік у зменшились на 23,5 % в порівнянні з витратами попереднього року. Зменшення витрат пов'язане в першу чергу зі зниженням об'ємів розподілу природного газу, введенням режимів економії, зменшенням закупівельної ціни природного газу для потреб ВТВ.

За підсумками роботи за 2019 рік в цілому по підприємству отриманий збиток від оперативної діяльності у розмірі 259,5 млн. грн., у т.ч.:

- від діяльності з розподілу природного газу отримано збиток у розмірі 299,1 млн. грн, що пов'язане в першу чергу зі зниженням об'ємів розподілу природного газу і недостатністю розміру тарифу, який не переглядався з грудня 2016 року:
- від виконання робіт по іншій діяльності отриманий прибуток у розмірі 39,6 млн.грн.

В 2019 році зміни у статутному капіталі Товариства не відбувались.

Статутний капітал складає 66 589 244,80 (Шістдесят шість мільйонів п'ятсот вісімдесят дев'ять тисяч двісті сорок чотири гривні вісімдесят копійок.)

Кількість простих іменних акцій існуючої номінальної вартістю 28,73 грн. (Двадцять вісім гривень сімдесят три копійки) складає 2 317 760 (Два мільйона триста сімнадцять тисяч сімсот шістдесят) акцій.

Товариство не має в своїй структурі дочірніх та асоційованих компаній.

У звітному році чистий дохід від реалізації послуг склав 465 482 тис.грн. У порівнянні з попереднім роком цей показник збільшився на 25 149 тис.грн.

Виробнича собівартість наданих послуг (реалізованої продукції) зменшилась в порівнянні з попереднім роком на 224 199 тис.грн. (24,5%) і склала 692 129 тис.грн.

Адміністративні витрати у 2019 році збільшились на 1 050 тис грн., та склали 32 874 тис.грн.

За результатами діяльності у звітному році Товариство отримало збиток у розмірі 312 501 тис.грн., що у порівнянні з попереднім роком на менше на 153 403 тис.грн.

Протягом звітного року надійшло нематеріальних активів на суму 163,0 тис.грн. та основних засобів 47 301,0 тис.грн.

Вибуло за рік основних засобів балансовою вартістю 15,0 тис.грн.

Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2019 року з урахуванням переоцінки становить 2 734 872,0 тис.грн.

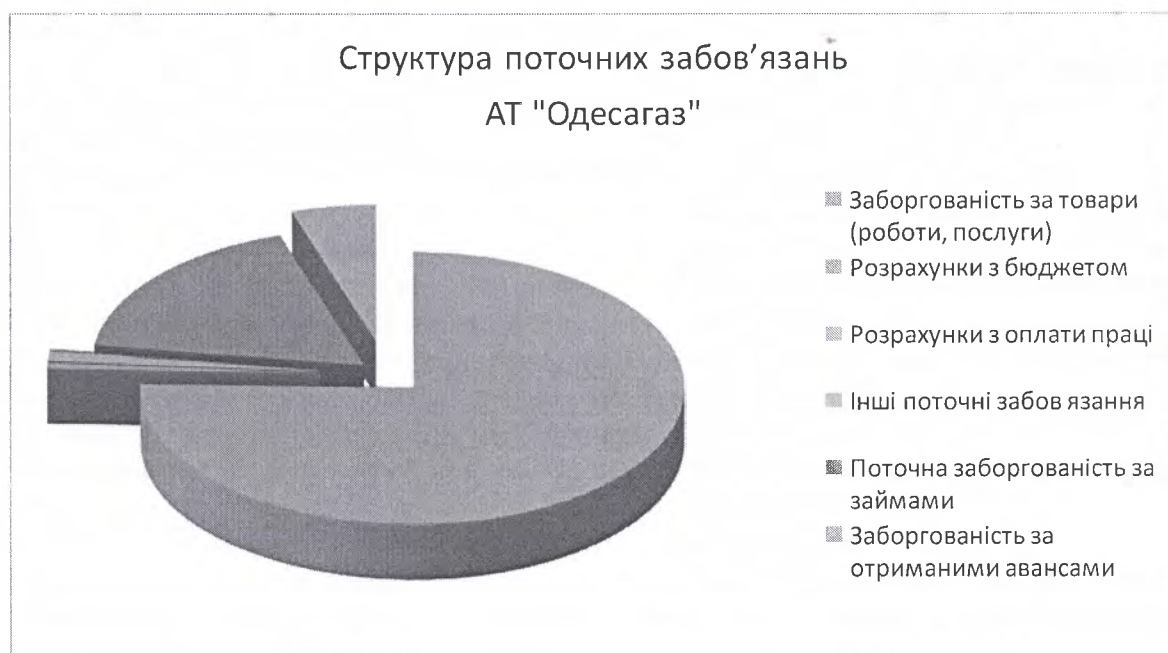
Фінансова стійкість та зобов'язання

Фінансова стійкість є важливим аспектом діяльності, який вказує на стан майна Товариства, що гарантує йому платоспроможність. Фінансова стійкість підприємства передбачає, що ресурси, вкладені в підприємницьку діяльність, повинні окупитись за рахунок грошових надходжень від господарювання, а отриманий прибуток забезпечити самофінансування та незалежність підприємства від зовнішніх залучених джерел формування активів.

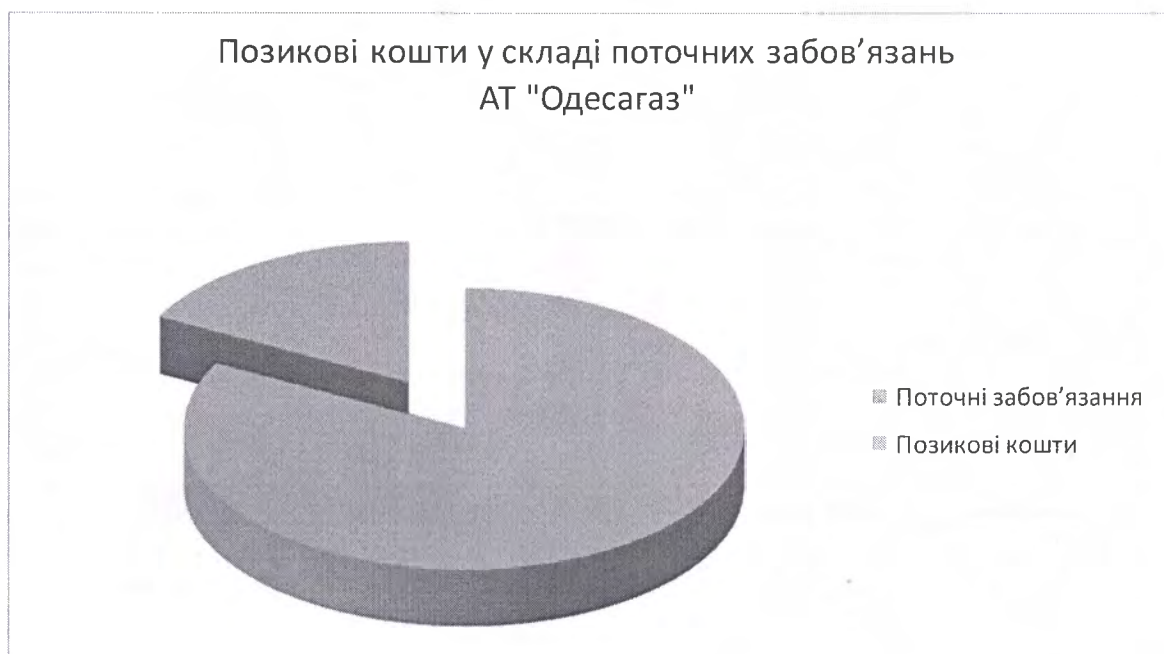


На кінець 2019 р. на 1 тис.грн. поточних зобов'язань припадає 0,3 тис.грн. ліквідних активів, коефіцієнт швидкої ліквідності Товариства дещо нижчий норми, тобто можливість термінового погашення поточних зобов'язань складає 30%. У порівнянні з попереднім роком показник залишився незмінним.

Структура зобов'язань:



Позикові кошти у складі поточних забор'язань АТ "Одесагаз"



Екологічні аспекти

В своїй роботі АТ «Одесагаз» дотримується вимог діючого природоохоронного законодавства в галузі охорони атмосферного повітря, водних і земельних ресурсів щодо поводження з відходами та небезпечними хімічними речовинами.

На виконання вимог законодавства в природоохоронній сфері Товариство щороку розробляє та затверджує Перспективний план природоохоронних заходів направлений на охорону навколишнього середовища.

Згідно вимог законодавства Товариство здійснює контроль місць розміщення всіх відходів виробництва, які утворюються в результаті господарської діяльності, та їх своєчасну передачу шляхом укладення договорів про надання послуг із збирання, сортування, перевезення, переробки та утилізації небезпечних відходів з спеціалізованими підприємствами, що мають відповідні ліцензії і умови для надання таких послуг.

Збір за забруднення навколишнього природного середовища, Товариство сплачує у відповідності з діючим порядком (згідно Податкового Кодексу).

Платежі за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря розраховуються за встановленими нормативами, та пов'язані із виробничо-технологічними витратами та втратами природного газу.

За 2019 рік Товариством було сплачено 3 009,1 тис. грн. екологічного збору.

Товариством виконано згідно плану на 2019 рік 14 природоохоронних заходів, у тому числі: щоквартально при здійсненні технічного огляду автотранспорту проводяться заміри та зменшення токсичності вихлопних газів;

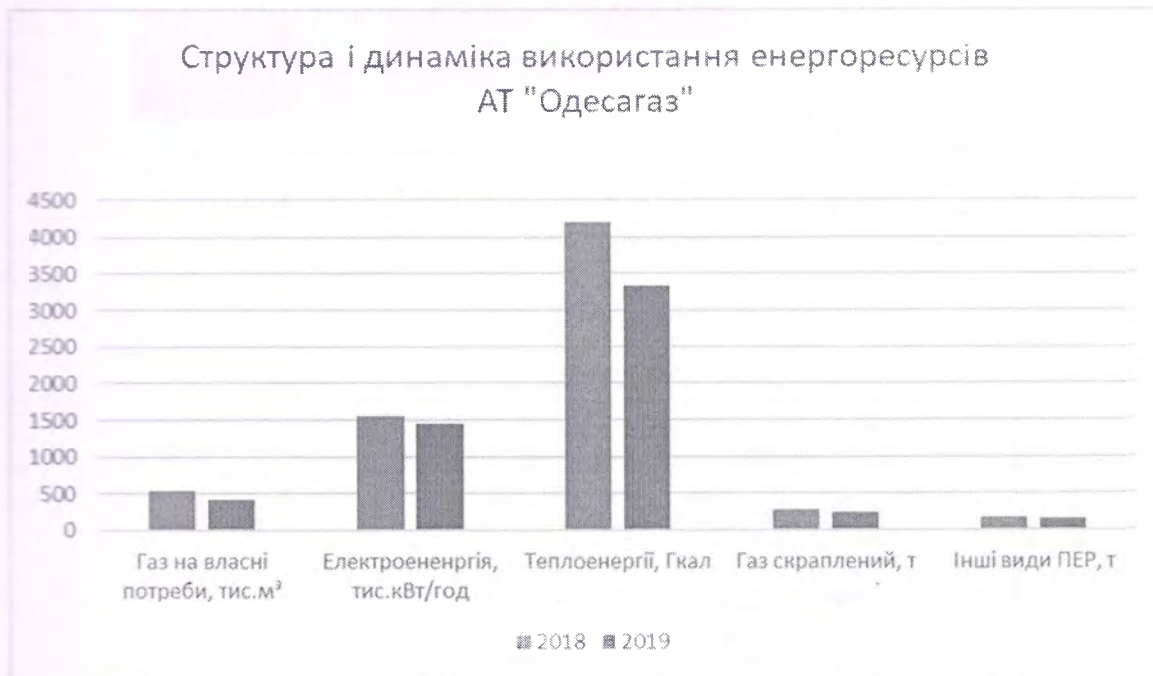
проводиться інвентаризація відходів;

проводиться інвентаризація джерел викидів;

здійснюється утилізація відходів, що забруднюють екологію

здійснюються роботи з озелененню територій.

Для проведення відповідних природоохоронних заходів Товариством було заплановані кошти у розмірі 2,8 млн.грн., фактично витрачено 4,1 млн.грн.



У 2019 році Товариство використало на технологічні та власні потреби паливно-енергетичні ресурси (ПЕР):

природний газ на власні потреби - 414,318 тис. м³;

електроенергії - 1453 тис. кВт/год;

теплоенергії (пари і гарячої води) - 3327 Гкал;

скрапленого газу - 233,7 т;

інших видів ПЕР – 162,2 т

У порівнянні з 2018 роком витрати ПЕР зменшені, а саме:

природного газу на власні потреби - на 115,8 тис. м³;

електроенергії - на 93 тис. кВт/год;

теплоенергії (пари і гарячої води) - на 885 Гкал;

скрапленого газу – на 46,6 т;

інших видів ПЕР – на 17,3 т

Соціальна та кадрова політика

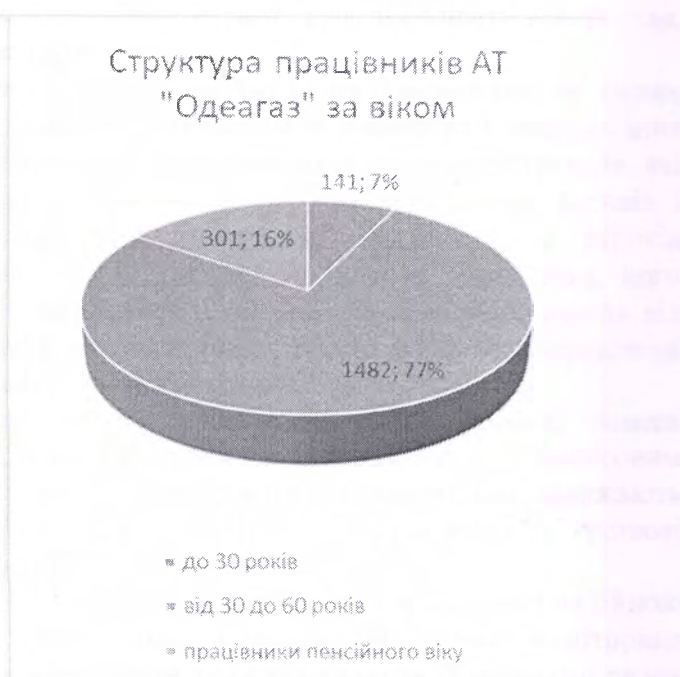
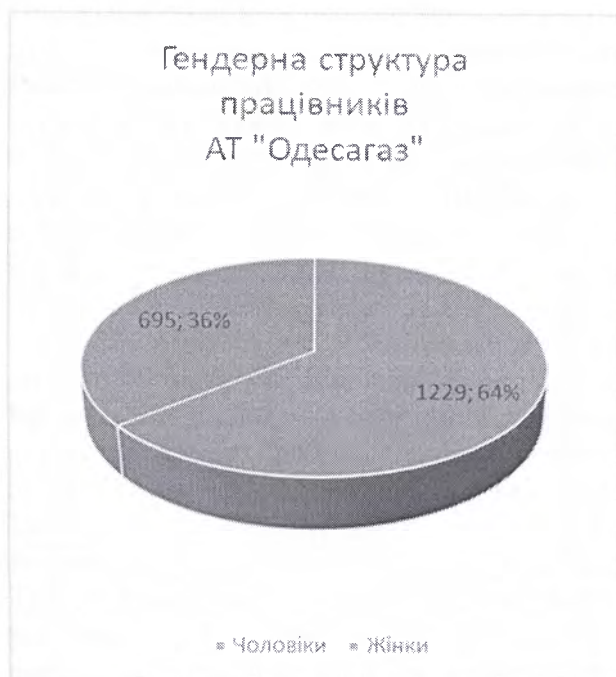
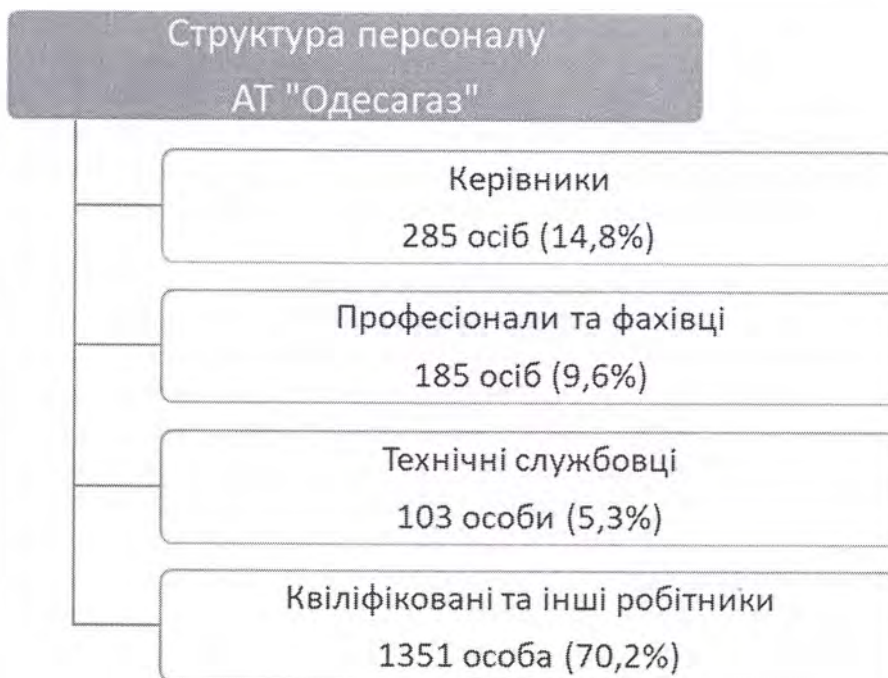
Соціальна та кадрова політика Товариства визначається положеннями Колективного договору, укладеного між адміністрацією АТ «Одесагаз» та Об'єднаною профспілковою організацією, яка представляє інтереси найманих працівників.

Поточні виплати працівникам включають: заробітну плату за окладами та тарифами, інші нарахування з оплати праці; виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час); інші заохочувальні виплати, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченні періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, тощо.

В процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески до Державних фондів соціального страхування за своїх працівників, в розмірі передбаченому Законодавством України. Зобов'язання щодо виплат при звільненні визнається у разі, якщо підприємство має не відмовне зобов'язання звільнити працівника або кількох працівників до досягнення ними пенсійного віку або надавати виплати при звільненні за власним бажанням згідно із законодавством, контрактом чи іншою угодою.

Кількісні та якісні характеристики персоналу АТ «Одесагаз»:

Станом на 31 грудня 2019 року облікова кількість штатних працівників Товариства становила 1924 працівників.



У гендерній структурі Товариства частка чоловіків переважає над часткою жінок, що обумовлено специфікою виробничої діяльності.

Більшість персоналу Товариства складають співробітники, що знаходяться в найбільш економічно і соціально активному віці – від 30 до 60 років.

У 2019 році коефіцієнт плинності персоналу по Товариству склав 11,43%

Ризики

Фінансові інструменти Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську заборгованість за роботи та надані послуги та іншу дебіторську заборгованість, дебіторську заборгованість за роботи та надані послуги та іншу кредиторську заборгованість. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти в своїй операційній діяльності. Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: фінансовий ризик, ринковий ризик,

ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків, основні принципи якої викладені нижче. Основним ризиком Товариства є річні об'єми розподілу природного газу, виходячи з яких формується тарифна політика Товариства та відповідно до яких НКРЕКП встановлює розмір тарифу та об'єм річної тарифної виручки. Падіння обсягів призводить до зменшення усіх складових тарифу у тому числі витрат на заробітну плату, капітальних вкладень у розвиток та безпеку газопостачання.

Ринковий ризик. Для діяльності Товариства, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок. Ринкові ризики оцінюються із використанням аналізу чутливості, які враховують вплив обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок або курсів обміну валют протягом року.

Валютний ризик. Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Валютний ризик в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США.

Ризик Товариства відносно зміни обмінних курсів іноземної валюти не складає суттєвого впливу на діяльність Товариства. Це і обумовлено тим, що станом на 31.12.2019 року грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська заборгованість в іноземній валюті відсутні.

Ризик зміни відсоткових ставок. Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що справедлива вартість або потоки грошових коштів від фінансових інструментів коливатимуться у результаті ринкових змін відсоткових ставок. Для діяльності Товариства, не характерні ринкові ризики щодо змін відсоткових ставок.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням керівництва є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками. Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Відповідно до планів Товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності. Товариство не залучає кредитні ресурси. Надходжень від операційної діяльності достатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

Кредитний ризик. Кредитний ризик являє собою ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгову дебіторську заборгованість.

Товариство переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти в банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів.

Товариство здійснює операції з надання послуг та виконання робіт тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках. Політика Товариства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку.

Ризик зниження рівня споживчого попиту на роботи, послуги. Тривалий складний стан економіки України призвів до зниження реальних доходів основної маси підприємств-судновласників, що послужило причиною наступного падіння сукупного попиту. У цьому ж напрямку подіяло і зниження інвестиційної активності в економіці, що скоротило

інвестиційну складову сукупного попиту. Керівництво підприємства розуміє, що калькуляція ціни робіт, послуг на основі "механічного" розрахунку "витрати + маржа прибутку" не є досконалою. Тенденція до зниження вартості робіт, послуг досить важлива, проте мотивація для зменшення вартості робіт на підприємстві повинна бути не лише у знижені ціни, а і в залучені додаткових ресурсів для інвестування в нові продукти або покращення існуючих, здатних одночасно забезпечувати реалізацію інтересів споживачів.

Управління капіталом. Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу.

Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу і може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку.

Виробнича та інвестиційна діяльність

АТ «Одесагаз», на виконання затвердженого постановами НКРЕКП Плану розвитку газорозподільної системи АТ "Одесагаз" на 2019 рік було виконано: капітальний ремонт 15,64 км. газопроводів на суму 714,55 тис.грн.; заміна 0,42 км. газопроводу на суму 97,25 тис.грн.; реконструкцію 1,2 км. газопроводів на суму 1069,76 тис.грн.; заміну 2 од. відключаючих пристроїв на суму 116,57 тис.грн.; капремонт 1 од. відключаючого пристрою на суму 31,34 тис.грн.; реконструкцію 3 од. ГРП на суму 1512,74 тис.грн.; реконструкцію 42 од. ШРП на суму 9305,47 тис.грн.; модернізацію 13 од. СКЗ на суму 948,96 тис.грн.; реконструкція 27 од. СКЗ на суму 741,3 тис.грн.; придбання 1 од. спеціалізованої техніки на суму 1363,61 тис.грн.

Крім того, у 2019 році АТ «Одесагаз» було продовжено виконання робіт які були затверджені раніш, а саме: будівництво 0,07 км. газопроводу на суму 969,41 тис.грн.; заміну 0,5 км. газопроводу на суму 742,23 тис.грн.; виконано проект заміни 1 од. газопроводу на суму 36,5 тис.грн.; капітальний ремонт 1,0 км. газопроводів на суму 5060,36 тис.грн.; виконано проект реконструкції 10 од. газопроводів на суму 239,98 тис.грн.; реконструкція 0,72 км. газопроводів на суму 532,92 тис.грн.; заміна 178 од. відключаючих пристроїв на суму 651,6 тис.грн.; капремонт 1 од. відключаючого пристрою на суму 1589,31 тис.грн.; реконструкція 1 од. відключаючих пристроїв на суму 17,53 тис.грн.; виконано проект реконструкції 1 од. ГРП на суму 12,0 тис.грн.; проект реконструкції 13 од. ШРП на суму 156,0 тис.грн.; реконструкція 5 од. ШРП на суму 1288,53 тис.грн.; виконано проект реконструкції 10 од. СКЗ на суму 35,0 тис.грн.; реконструкція 8 од. СКЗ на суму 365,83 тис.грн.

Було виконано 19 стандартних приєднань та 1131 нестандартних приєднань споживачів до газових мереж.

У 2019р. було встановлено 3754 побутових лічильників газу за рахунок тарифу на розподіл природного газу, здійснено заміну 233 вузлів обліку газу споживачів.

Постановою НКРЕКП від 24.12.2019 року № 3080 затверджений План розвитку газорозподільної системи АТ «Одесагаз» на 2020 – 2029 роки на загальну суму першого року у розмірі 125 050,2 тис.грн.

Програмою передбачається:

виконання робіт на газопроводах та спорудах загальною сумою 56 619,7 тис. грн., а саме:

- будівництво, реконструкції, капітальний ремонту, фарбуванню, заміну і кільцювання газопроводів;
- заміну відключаючих пристроїв;
- капітальний ремонт, реконструкцію ГРП та ШРП;
- реконструкцію і модернізацію станцій катодного захисту;
- заходи на зменшення витрат обсягів природного газу на технологічні потреби у сумі 24 020,4 тис.грн.
- виконання інших робіт та придбання устаткування, спеціалізованої техніки та інше - на суму 44 410,1 тис.грн.;

Заході щодо підвищення рівня охорони праці.

Витрати на охорону праці в АТ «Одесагаз» у 2019 році від фонду оплати праці склали 1,85%. Відповідно до Комплексних заходів:

- щодо досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці і виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, попередження випадків виробничого травматизму, професійних захворювань і аварій на 2019 рік було заплановано 717 заходів на суму 1028,021 тис. грн. – виконано 732 заходи та на суму 2894,134 тис. грн.
- з пожежної безпеки АТ „Одесагаз” на 2019 рік було заплановано заходів на суму 107,88 тис.грн. – виконано на суму 107,548 тис.грн.
- на покращення безпеки дорожнього руху за 2019 року було заплановано заходів на суму 3912,995 тис.грн. – виконано на 4924,851 тис.грн.

Силами атестованої лабораторії охорони праці була проведена планова перевірка стану умов праці на робочих місцях у підрозділах АТ «Одесагаз», перевірена ефективність роботи вентиляційних систем. Недоліки, виявлені у ході перевірок, усунені.

У 2019 році згідно Постанови Кабінету Міністрів України від 01.08.1992р. № 442 “Про порядок проведення атестації робочих місць за умовами праці” та Плана-графіка проведення атестації робочих місць на 2019 рік затвердженого головою правління АТ «Одесагаз» була проведена атестація 6 робочих місць.

Всі категорії працюючих із шкідливими умовами праці забезпечуються спецхарчуванням.

Усі працівники, які влаштувалися на підприємство, працівники зі шкідливими умовами праці й у віці до 21 року пройшли періодичний медичний, наркологічний та психіатричний огляди. Усі працівники пройшли флюорографію. У всіх підвідомчих підрозділах АТ «Одесагаз» працюють медичні кабінети.

Корпоративне управління

Кодекс корпоративного управління.

Корпоративне управління здійснюється у відповідності до Кодексу корпоративного управління затвердженого загальними зборами акціонерів 18 квітня 2019 року (Протокол №28 від 25.04.2019 р.), які містять важливі принципи та рекомендації щодо якісного та прозорого управління Товариством, дотримання яких має допомогти Товариству у підвищенні його інвестиційної привабливості та конкурентоспроможності. Практики корпоративного управління, застосовуваної понад визначеної законодавством вимоги, немає.

Інформація про загальні збори акціонерів (учасників).

Річні загальні збори акціонерів Товариства скликані відповідно рішення Наглядової ради Товариства та проведені згідно затвердженого порядку денного 18.04.2019 р. з кворумом 81.747%. (Протокол №28 від 25.04.2019 р.) По всіх питаннях порядку денного були прийняті відповідні рішення.

Позачергові збори у звітному році не скликались.

Наглядова рада та виконавчий орган емітента.

Наглядовою радою, яка була обрана рішенням загальних зборів акціонерів, протягом 2019 року проведено 16 засідань, на яких ухвалені рішення, а саме: затвердження плану роботи наглядової ради на 2019 рік; економічний і фінансовий стан АТ «Одесагаз»; зміна організаційної структури АТ «Одесагаз»; виконання АТ «Одесагаз» інвестиційної програми.

плану виробничого розвитку і їх фінансування; аналіз роботи автотранспорту АТ «Одесагаз» і заходи, які проводяться для ефективності його роботи; виконання умов колективного договору між адміністрацією та профспілковим комітетом АТ «Одесагаз»; затвердження плану роботи АТ «Одесагаз» на 2020 рік та інші питання.

Виконавчим органом Товариства є правління на чолі з Головою правління. Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю та організовує виконання рішень загальних зборів акціонерів, наглядової ради Товариства та Президента Товариства.

Завдання правління полягає у здійсненні керівництва поточною діяльністю Товариства, що передбачає його відповідальність за реалізацію цілей, стратегії та політики Товариства.

Правління вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства. Загальні збори можуть винести рішення про передачу частини належних їм прав до компетенції правління, крім тих, що відносяться до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради Товариства відповідно до законодавства.

Голова правління є головою колегіального виконавчого органу Товариства та керує його роботою.

Компетенція правління та Голови правління визначається Статутом Товариства та нормами чинного законодавства.

У 2019 році було проведено 8 засідань правління з порядками денними щодо господарської та фінансової діяльності Товариства, у т.ч. про затвердження звіту про виконання Програми відповідності ПАТ «Одесагаз» за 2018 рік.

Основні характеристики системи внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.

Система внутрішнього контролю Товариства включає в себе всі внутрішні правила, положення та процедури контролю, запроваджені керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування Товариства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів Товариства, запобігання шахрайства, вчасне виявлення помилок, дотримання точності і повноти бухгалтерських записів, своєчасна підготовка достовірної фінансової інформації. Фінансова звітність Товариства складається у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності на підставі фактичних облікових даних бухгалтерського обліку, з урахуванням необхідних коригувань, для забезпечення її відповідності основним принципам та якісним характеристикам, які виставляються застосовною концептуальною основою фінансового звітування. Окреме Положення про "Систему внутрішнього контролю і управління ризиками емітента", яке б узагальнювало в собі всі заходи контролю, які здійснюються в процесі господарської діяльності та підходи управлінського персоналу до управління ризиками в Товаристві відсутне.

Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Відповідно до планів Товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності.

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	КОМПАНІЯ "РЕЙШУРЕ ЛІМІТЕД", Кіпр	HE278317	20.31
2	КОМПАНІЯ ЗЕМАРЕ ЛІМІТЕД, Кіпр	HE276817	20.37
3	САМЕНКО ЛІМІТЕД (SAMENCO LIMITED), Кіпр	HE278310	20.31
4	VOREAN HOLDINGS & INVESTMENTS LIMITED, Кіпр	290160	20.74
5	Церімакс Лімітед Сейшельські о-ви	164146	6.73

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	2	3	4
2317760	121	голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента обмежено згідно пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України"	13.10.2014
Опис			

Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.

Посадові особи Товариства є Наглядова рада, Правління, Ревізійна комісія, Головний бухгалтер, Корпоративний секретар. У звітному році були виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час); інші заохочувальні виплати, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченні періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу згідно Чинного законодавства України. У звітному році будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, виплачувались у відповідності до вимог чинного законодавства.

Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб - акціонерів, які мають повну цивільну дієздатність. Член наглядової ради може мати представника у наглядовій раді. Порядок діяльності представника акціонера у наглядовій раді визначається самим акціонером. Повноваження члена наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами товариства. Обрання членів наглядової ради товариства здійснювалось шляхом кумулятивного голосування. Згідно Положенню про Наглядову раду, затвердженому загальними зборами акціонерів 18.04.2019 р. члени Наглядової ради обираються загальними зборами акціонерів. Обрання членів наглядової ради товариства здійснюється за принципом простої більшості голосів (одна голосуюча акція – один голос). У разі якщо кількість

запропонованих осіб дорівнює кількісному складу наглядової ради, обраними до складу наглядової ради вважаються всі запропоновані особи. У разі якщо кількість запропонованих осіб перевищує кількісний склад наглядової ради, обраними членами наглядової ради вважаються особи, які набрали найбільшу кількість голосів «ЗА» в порівнянні з іншими. Одна й та сама особа може обиратися до складу наглядової ради неодноразово. Член наглядової ради не може бути одночасно членом Правління та/або членом ревізійної комісії (ревізором) товариства. Кількісний склад наглядової ради встановлюється у 7(сім) осіб. Голова наглядової ради акціонерного товариства обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Загальні збори акціонерного товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради та одночасне обрання нових членів. Без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються: За його бажанням за умови письмового повідомлення про це товариства за два тижні; В разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я; В разі набрання законної сили вирока чи рішення суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради; В разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

- Правління обирається у кількості 7 осіб за рішенням наглядової ради товариства строком на 3 роки. Членом Правління товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом наглядової ради чи ревізійної комісії товариства. Роботою правління керує Голова правління, який призначається на посаду та звільняється з посади рішенням наглядової ради товариства. Питання повноважень, дострокового припинення повноважень, відсторонення від виконання посадових та службових обов'язків, забезпечення умов діяльності, умов матеріального та соціального забезпечення Голови правління визначається у контракті.

- Ревізійна комісія обиралась Загальними зборами акціонерів, у кількості 3- осіб строком на 3 роки, шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Згідно Положенню про Ревізійну комісію, затвердженому загальними зборами акціонерів 18.04.2019 р її члени, обираються Загальними зборами простою більшістю голосів з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана ревізійна комісія, загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання ревізійної комісії, повноваження членів ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття загальними зборами рішення про обрання або переобрання ревізійної комісії у повному складі. Повноваження члена ревізійної комісії припиняються достроково:

- у разі одностороннього складання з себе повноважень членом ревізійної комісії;
- у разі втрати членом ревізійної комісії статусу акціонера Товариства;
- у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України
- перешкоджають виконанню обов'язків голови, члена ревізійної комісії;
- прийняття загальними зборами акціонерів рішення про відкликання голови, членів ревізійної комісії за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків;
- обрання загальними зборами акціонерів нового складу ревізійної комісії; в інших
- випадках, передбачених чинним законодавством України.

Не можуть бути членами ревізійної комісії: член наглядової ради; член виконавчого органу; корпоративний секретар (за наявності); особа, яка не має повної цивільної дієздатності; головний бухгалтер; члени інших органів товариства.

Члени ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії товариства.

- Головний бухгалтер призначається та звільняється згідно з наказом Голови правління Товариства.

- Корпоративний секретар призначається Наглядовою радою та їй підпорядковується.

Повноваження посадових осіб емітента.

- Голова та Члени Наглядової Ради. До компетенції наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законодавством, статутом товариства, а також переданих на вирішення наглядової ради загальними зборами. До виключної компетенції наглядової ради належить: Затвердження в межах своєї компетенції положень та звітів, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю товариства та тимчасово, до подальшого затвердження загальними зборами акціонерів, внесення змін до умов контракту з Президентом товариства; Підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів, призначення голови та секретаря загальних зборів; Прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених законодавством; Прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій; Прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій; Прийняття рішення про викуп розміщених товариством інших, крім акцій, цінних паперів; Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством; Обрання та припинення повноважень правління, голови правління і членів інших органів товариства; Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством; Обрання аудитора товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.; Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законодавством; Визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до законодавства та мають право на участь у загальних зборах відповідно до законодавства; Вирішення питань про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; Вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради відповідно до законодавства, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення товариства; Прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства; Визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; Прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; Прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; Надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до законодавства; Затвердження внутрішніх положень Товариства, за винятком тих, що передбачені пп. 7.2.13.9, 7.2.13.26. Статуту; Наглядова рада за пропозицією голови наглядової ради може обрати корпоративного секретаря. Встановлення порядку прийому, реєстрації та розгляду звернень та скарг акціонерів; Проведення перевірки достовірності річної та квартальної фінансової звітності до її оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів акціонерів; Прийняття рішення про укладання правочинів, щодо яких є заінтересованість, у випадках, передбачених чинним законодавством та Статутом; Надання Правлінню рекомендацій з питань розробки, укладення або внесення змін до колективного договору у Товаристві, в тому числі рекомендацій щодо змісту колективного договору. Надання згоди правлінню щодо прийняття рішень про створення та участь Товариства в інших юридичних особах та вирішення питань про прийняття у зв'язку з цим Товариством на себе відповідних зобов'язань; Погодження організаційної структури Товариства та структури апарату управління Товариства.

- Голова та Члени Правління До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради. До виключної компетенції

Правління належить: Розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства; Розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи правління; Прийняття рішень щодо відчуження основних засобів, якщо їх залишкова вартість не перевищує 1 500 000 гривень; Визначення загальних засад інформаційної політики Товариства. Встановлення порядку надання інформації акціонерам та особам, які не є акціонерами. Визначення переліку відомостей, що є конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації. Здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Товариства; Організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів акціонерів; Розробка штатного розкладу та затвердження посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства; За погодженням наглядової ради визначення організаційної структури Товариства, призначення керівників філій та представництв Товариства, визначення умов оплати праці посадових осіб філій та представництв Товариства; За погодженням наглядової ради прийняття рішення про створення та участь Товариства в інших юридичних особах, вирішення питань про прийняття у зв'язку з цим Товариством на себе відповідних зобов'язань. Прийняття рішень щодо укладання правочинів, ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить до 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства, крім договорів на розподіл природного газу; Забезпечення функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Виявлення недоліків системи контролю розробка пропозицій та рекомендацій щодо її вдосконалення. Здійснення контролю за ефективністю зовнішнього аудиту, об'єктивністю та незалежністю аудитора. Здійснення контролю за усуненням недоліків, які були виявлені під час проведення перевірок ревізійною комісією, службою внутрішнього аудиту та зовнішнім аудитором. Забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками акцій Товариства. Аудиторська перевірка повинна бути розпочата не пізніше як за 30 днів з дати надання відповідної вимоги акціонерів. Виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Правління, за погодженням із наглядовою радою. Питання, що належать до виключної компетенції правління, не можуть бути передані на одноособовий розгляд Голові правління.

- Ревізійна комісія Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Члени ревізійної комісії мають право бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях наглядової ради та Правління товариства у випадках, передбачених законодавством, статутом або внутрішніми положеннями товариства. Ревізійна комісія у відповідності до покладених на неї завдань здійснює планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій та представництв. Порядок проведення перевірок і організація роботи ревізійної комісії регулюються Положенням про ревізійну комісію. Правління забезпечує членам ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених статутом та положенням про ревізійну комісію. При здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю правління ревізійна комісія перевіряє: Достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства; Відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам; Своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій у відповідності до встановлених правил та порядку; Дотримання правлінням, Виконавчим директором та членами правління Товариства наданих їм повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства; Своєчасність та правильність

здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства; Зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей; Використання коштів резервного та інших фондів Товариства; Правильність нарахування та виплати дивідендів; Дотримання порядку оплати акцій Товариства; Фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів. За підсумками проведення планових та позапланових перевірок фінансово- господарської діяльності товариства за результатами фінансового року або за відповідний період - ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про: Підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за рік або за відповідний період; Факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності за рік або за відповідний період. Ревізійна комісія має право залучати до своєї діяльності експертів та аудиторів. Ревізійній комісії та/або уповноваженим нею експертам на їх вимогу мають бути надані всі матеріали, бухгалтерські та інші документи, а також особисті пояснення посадових та службових осіб. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

- Головний бухгалтер має повноваження згідно чинного законодавства та Статуту Товариства у тому числі: - діяти від імені бухгалтерії підприємства, представляти інтереси підприємства у взаємовідносинах зі структурними підрозділами та іншими організаціями з господарсько-фінансових та інших питань; - в межах своєї компетенції підписувати та візувати документи; - самостійно вести листування зі структурними підрозділами підприємства, а також з іншими організаціями з питань, які належать до компетенції бухгалтерії та не вимагають рішення керівника підприємства; - вносити на розгляд керівника підприємства пропозиції по вдосконаленню роботи, пов'язаної з обов'язками головного бухгалтера; - вносити пропозиції керівнику підприємства: про притягнення до матеріальної та дисциплінарної відповідальності посадових осіб за результатами перевірок; про заохочення працівників, що відзначилися; - в межах своєї компетенції повідомляти керівнику підприємства про всі виявлені недоліки в діяльності підприємства та вносити пропозиції щодо їх усунення; - вимагати та отримувати у фахівців інформацію та документи, необхідні для виконання його посадових обов'язків; - залучати фахівців усіх структурних підрозділів до виконання покладених на нього завдань; - вимагати від керівника підприємства (інших керівників) сприяння у виконанні обов'язків і реалізації своїх прав як головного бухгалтера.

Корпоративний секретар основними завданнями якого є:

- ефективне організаційне та інформаційне забезпечення діяльності органів Товариства, належне інформування акціонерів та заінтересованих осіб про діяльність Товариства;
- забезпечення підготовки та проведення загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та виконавчого органу;
- забезпечення надання своєчасної та достовірної інформації про Товариство органам Товариства та акціонерам;
- зберігання документів Товариства, включаючи архів Товариства;
- зв'язок з акціонерами, у тому числі роз'яснення акціонерам їх прав, розгляд звернень акціонерів щодо порушень їх прав;
- надання органам Товариства висновків та розробка пропозицій щодо приведення внутрішніх документів Товариства у відповідність з Кодексом корпоративного управління.

З метою встановлення у Товаристві ефективного та прозорого порядку документообігу та чіткого дотримання порядку організації діяльності органів Товариства, до повноважень корпоративного секретаря віднесені функції секретаря загальних зборів.

Голова правління

