

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 5

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова Правління

(посада)

Пікінер С.Ю.

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОГАЗ"
2. Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 20262860
4. Місцезнаходження: 49029, Україна, Дніпропетровська обл., м.Дніпро, вул.О.Кониського,5
5. Міжміський код, телефон та факс: 056 745 23 03, 056 745 23 03
6. Адреса електронної пошти: Viktoriya.Zhevzyk@dpgorgas.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 25.04.2019, Згідно Протоколу засідання Наглядової ради ПАТ "ДНІПРОГАЗ" №25/04-2019 від 25.04.2019 року було прийнято рішення затвердити річну інформацію Товариства за 2018 рік .
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/АРА

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://dpgor.104.ua/ua/>

26.04.2019

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
32. Твердження щодо річної інформації	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
41. Основні відомості про ФОН	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
45. Правила ФОН	
46. Примітки:	
<p>На кінець звітного періоду засновник в особі Державного комітету України по нафті та газу ліквідований. На Товаристві відсутня посада корпоративного секретаря. Послугами рейтингового агенства не користується. Згідно протоколу загальних зборів акціонерів Товариства, які відбулися 05.04.2018р. у зв'язку з відсутністю чистого прибутку за підсумками роботи Товариства у 2017 році було прийнято рішення дивіденди не нараховувати та не сплачувати. Також на момент складання річного звіту було проведено загальні збори Товариства 11.04.2019 року, і за підсумками роботи Товариства у 2018 році у зв'язку з відсутністю чистого прибутку, було прийнято рішення дивіденди не нараховувати. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій відсутня. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій відсутня. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій відсутня. Протягом звітного періоду випуск облігацій, похідних цінних паперів та інших цінних паперів не проводили. Інформація про забезпечення</p>	

випуску боргових цінних паперів та придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду відсутня. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента відсутня. Працівників які володіють акціями емітента у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу не має. Рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованність не приймалися. Так як випуск боргових цінних паперів не здійснювався, гарантії третіх осіб нема потреби. Інформація про іпотечні цінні папери протягом 2018 року не виникала. Особлива інформація про відомості про зміну складу посадових осіб, яка виникла 10.04.2018 року та розміщенна в Загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР 10.04.2018р., була спростована з причин розміщення недостовірної інформації - технічна помилка при формуванні інформації, яку Товариство виявило самостійно. виправлена інформація розміщена в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР 11.05.2018 року в 08:51:43 годин відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", яке затверджено рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 р.. Річна фінансова звітність поручителя, що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів та звіт про стан об'єкта нерухомості не складається та не надається.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОГАЗ"

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

A01 №064314

3. Дата проведення державної реєстрації

18.04.1997

4. Територія (область)

Дніпропетровська обл.

5. Статутний капітал (грн)

1968036

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

1361

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

35.22 - Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи

42.21 - Будівництво трубопроводів

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АБ "Кліринговий Дім"

2) МФО банку

300647

3) Поточний рахунок

260011842094

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

-

5) МФО банку

-

6) Поточний рахунок

-

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Розподіл природного газу, газу (метану) вугільних родовищ	б/н	19.06.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	
Опис	ПАТ "ДНІПРОГАЗ" являється монополістом з розподілу газу			

	фізичним та юридичним особам м.Дніпро і Дніпропетровського району. Згідно Постанови НКРЕКП №816 від 19.06.2017р. видано ліцензію на право провадження господарської діяльності з розподілу газу в межах території м.Дніпро та Дніпропетровського району. Постанова набрала чинності з 27 червня 2017 року. Ліцензія безстрокова та не має номера.			
Господарська діяльність з будівництва об'єктів IV і V категорії складності	45-Л	07.12.2015	Державна архітектурно-будівельна інспекція	07.12.2020
Опис	Після закінчення терміну дії ПАТ "ДНПРОГАЗ" планує продовжувати Дозвіл на господарську діяльність з будівництва об'єктів.			

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ПАТ "КРИВОРІЖГАЗ"

2) Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

03341397

4) Місцезнаходження

пр. Металургів, 1, м. Кривий Ріг, 50051

5) Опис

ПАТ "ДНПРОГАЗ" володіє 470 307 шт. іменних простих акцій ПАТ "КРИВОРІЖГАЗ".

Розмір частки у статутному капіталі складає 10,7499%. Відомості, щодо активів, наданих емітентом у якості внеску, відсутні. Права, що належать емітенту стосовно управління юридичною особою виконуються відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту.

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	904/1224/18	Господарський суд Дніпропетровської області	ПАТ "НАК "Нафтогаз України"	ПАТ "Дніпрогаз"	-	Стягнення заборгованості по договору купівлі-продажу природного газу №13-118-ВТВ от 04.01.2013 в розмірі 104 708 654,02грн.	Рішенням суду 1 інст. від 08.11.18 в позові відмовлено. 13.02.19 рішення скасовано, позов задоволено. На стадії розгляду в суді касаційної інстанції.
Примітки:							
2	904/2732/18	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "Укртрансгаз"	ПАТ "Дніпрогаз"	-	Стягнення заборгованості за балансування обсягів природного газу за періоди 2016-2017 років в розмірі 547 968 885, 53 грн.	28.03.19 позов задоволено. На стадії апеляційного розгляду.
Примітки:							
3	904/3974/18	Господарський суд Дніпропетровської області	ДК "Газ України" НАК "Нафтогаз України"	ПАТ "Дніпрогаз"	-	Стягнення інфляційних та 3% річних за договором №06/10-1979 від 20.12.2010 року про закупівлю природного газу в розмірі 20 245 851,96 грн.	Рішенням суду 1 інст. від 03.12.18 в позові відмовлено. На стадії розгляду в суді апеляційної інстанції
Примітки:							
4	904/4319/18	Господарський суд Дніпропетровської області	ДК "Газ України" НАК "Нафтогаз України"	ПАТ "Дніпрогаз"	-	Стягнення інфляційних та 3% річних за договором №06/10-1979 от 20.12.2010 року	Рішенням суду 1 інст. від 12.12.18 позов

						про закупівлю природного газу в розмірі 12 250 882,86 грн.	задоволено. 19.03.19 апеляційну скаргу відхилено. На стадії розгляду в суді касаційної інстанції.
Примітки:							
5	904/1858/16	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "Укртрансгаз"	ПАТ "Дніпрогаз"	-	Про стягнення заборгованості за послуги з транспортування природного газу у розмірі 24 165 864,70 грн.	Рішенням від 04.10.18 закрито провадження в частині стягнення 8 641 982,75 - осн. боргу, в решті позовних вимог відмовлено.
Примітки:							
6	907/2743/16	Господарський суд Дніпропетровської області	ПАТ "НАК "Нафтогаз України"	ПАТ "Дніпрогаз"	-	Про стягнення штрафних санкцій по договору 13-119-Н від 04.01.2013 р. у розмірі 20 983 378,77 грн.	Рішенням від 29.11.17 р. в позові відмовлено. 12.02.2018 року апеляційну скаргу НАК відхилено. 14.06.18 касаційну скаргу НАК відхилено.
Примітки:							
7	826/7112/18	Окружний адміністративний суд міста Києва	ПАТ "Дніпрогаз"	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних	-	Про визнання протиправною бездіяльності з перегляду тарифу на послуги розподілу природного газу для ПАТ "Дніпрогаз"; зобов'язання встановити економічно	На стадії судового розгляду у суді І інст.

				послуг		обґрунтований тариф; компенсація недоотриманої тарифної виручки у зв'язку із зменшенням обсягів розподілу природного газу у 2015 році в сумі 127 086,2тис. грн.	
Примітки:							

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	№3-р/тк, 25.04.2018	Антимонопольний комітет України (тимчасова адміністративна колегія)	Штраф за порушення законодавства про захист економічної конкуренції в сумі 1 116 056,00 грн.	Штраф оплачено 19.10.2018 року
Примітки:				
2	№54/16-р/к, 21.12.2018	Дніпропетровське обласне територіальне відділення Антимонопольного комітету України	Штраф за порушення законодавства про захист економічної конкуренції в сумі 13 600,00 грн.	Штраф оплачено 17.04.2019 року
Примітки:				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Відповідно до затвердженої організаційної структури (Протокол Наглядової ради №07/03-2018 від 07.03.2018р.) було внесено зміни до штатного розкладу, видані відповідні накази по Товариству та здійснені інші необхідні дії щодо виконання прийнятого рішення, а саме введено проектно-кошторисний відділ, відділ капітального будівництва та відділ лабораторних вимірів.

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

Середня кількість працівників - 1361 осіб. Середня численість позаштатних працівників та сумісників - 23 осіб. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 2 особи. Фонд оплати праці - всього 141 879 тис.грн.. На підприємстві забезпечується професійна підготовка, перепідготовка, підвищення кваліфікації робітників. За 2018 рік підвищено кваліфікації: 80 осіб, з них ІТП - 44 особи, робочих - 36 осіб; навчено новим професіям (підготовка, перепідготовка суміжні професії) 45 осіб.

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

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами,

установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Спільна діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами відсутня.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

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

Бухгалтерський облік ведеться на основі Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України" відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Згідно зі статтею 8 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" від 16.07.1999р. №996-XIV ведення бухгалтерського обліку на Підприємстві здійснюється бухгалтерською службою, яку очолює головний бухгалтер. Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення усіх господарських операцій в первинних документах, зберігання опрацьованих документів, ругістрів та звітів протягом встановленого терміну, але не менше трьох років, несе посадова особа, котра здійснює керівництво підприємством згідно з установчими документами. Фінансова звітність містить інформацію про фінансове становище, результати діяльності та рух грошових коштів Підприємства за звітний період. Фінансова звітність Товариства складається з наступних звітів: Звіт про фінансовий стан, Звіт про фінансові результати; Звіт про рух грошових коштів; Звіт про власний капітал. Нарухування амортизації основних засобів та нематеріальних активів проводиться із застосуванням лінійного методу, здійснюється згідно рекомендованих строків корисного використання. Виробничі запаси оцінюються за меншою з двох сум: фактичною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою прогнозовану ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних із доведенням продукції до готовності та її реалізацією. Фактична вартість переважно визначається на індивідуальній основі з використанням спеціальних методів оцінки. Згідно з положеннями МСБО 39, фінансові активи класифікуються, відповідно, як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, кредити та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія визначає класифікацію фінансового активу при первісному визнанні. У випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, то при первісному визнанні до їх справедливої вартості додаються безпосередньо пов'язані з ними витрати за операцією. Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів у строк, встановлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (операції на "стандартних умовах"), визнаються на дату укладання угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Дохід визнається тоді, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана, за виключенням знижок, податків на реалізацію або мита. Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких визнається дохід:

Дохід від транспортування газу:

Доходи транспортування газу споживачам визнаються відповідно до тарифів, встановлених НКРЕ та обсягів споживання.

Дохід від оренди:

Дохід від операційної оренди майна обліковується за лінійним методом протягом строку дії

орендного договору.

Процентний дохід:

Для всіх фінансових інструментів, наявних для продажу, процентний дохід або витрати визнаються за методом ефективної ставки відсотка, що являє собою ставку за якою дисконтуються майбутні грошові потоки. Процентний дохід відображається у складі фінансових доходів у звіті про фінансові результати.

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, обчисленій до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату. Поточний податок на прибуток Компанії розраховується відповідно до українського податкового законодавства й визначається на основі оподатковуваного прибутку і витрат, відображених у податковій декларації Компанії. В 2018 році ставка податку на прибуток становила 18%.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

-ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;

-дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в балансі.

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

Основним видом діяльності ПАТ "ДНІПРОГАЗ" є розподіл природного, нафтового газу та газу (метану) вугільних родовищ році. За 2018 рік розподіл природного газу склав 830,02 млн.м.куб. Отримано доходів від розподілу природного газу в сумі 386,9 млн.грн. Послуги з розподілу природного газу усім категоріям споживачів надаються за тарифом, що встановлюється Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг. У сфері надання послуг з розподілу природного газу Товариство підпадає під категорію підприємств, які є природними монополістами. Також Товариство у звітному періоді здійснювало роботу з комерційної діяльності, а саме: -видача технічних умов; -встановлення ПГЛ; -технічне обслуговування газопроводів і споруд на них за договорами; -послуги лабораторії та перевірка лічильників; -роботи з газифікації для фізичних та юридичних осіб

(первинна газифікація-внутрішні газопроводи); -технічне обслуговування обладнання комунально-побутових об'єктів, котельні за договорами; -стандартне та не стандартне приєднання. Чистий дохід від комерційної діяльності за 2018 рік складає 26,3 млн.грн. Основний ринок споживачів - юридичні та фізичні особи м. Дніпро та Дніпропетровського району.

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

ПАТ "ДНПРОГАЗ" не планує значних інвестицій. За останні роки Товариство відчуження активів не здійснювало.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

На балансі Товариства обліковується власне та державне майно. Останнє передано ПАТ "ДНПРОГАЗ" на підставі укладеної угоди з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства із газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва. До складу державного майна віднесене майно, що не підлягає приватизації, як то системи газопроводів, обладнання на них і спеціальний автотранспорт аварійного призначення. основні засоби, які обліковуються на балансі Товариства, розташовані на території м.Дніпро. Утримання державного майна, переданого Товариства, здійснюється за рахунок амортизаційних відрахувань. Основний обов'язок Товариства - безперебійне та безаварійне транспортування природного газу. У зв'язку з цим приділяється особлива увага утриманню основних засобів у задовільному стані. На ПАТ "ДНПРОГАЗ" щорічно формується та узгоджується Інвестиційна програма, згідно якої Товариством виконуються роботи по утриманню власного та державного майна в задовільному стані. За 2018 рік для виконання таких робіт фактично було використано 13,2 млн.грн. без ПДВ, з них: на реконструкцію газопроводів (0,777 км) - 5,4 млн. грн.; на заміну відключаючих пристроїв (7 од.) - 0,4 млн.грн.; на капітальний ремонт будівель ГРП (4 об'єкта) - 0,3 млн. грн.; на встановлення системи телеметричного контролю на ГРП (50 об'єктів) - 2,8 млн.грн.; на заміну регуляторного обладнання (77 об'єктів) - 0,1 млн.грн.; на капітальний ремонт анодного заземлення (28 об'єктів) - 1,9 тис.грн.; на заміну устаткування станцій катодного захисту (11 об'єктів) - 0,8 тис.грн.;

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

Велика ступінь залежності від прийняття Законів та постанов. Затвердження тарифів на розподіл природного газу з боку НКРЕКП. Наявність великої кількості газопроводів з закінченим терміном експлуатації.

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

Фінансування діяльності ПАТ "ДНІПРОГАЗ" здійснюється на підставі затверджених НКРЕКП тарифів на розподіл природного газу за регульованим тарифом. Величина тарифів на послуги з розподілу природного газу повинна забезпечувати покриття витрат на утримання і розвиток газотранспортної системи, сплату податків, обов'язкових платежів та інше, виходячи з необхідності повного відшкодування всіх витрат. Але, на жаль, перегляд тарифів здійснюється не своєчасно та не в повному обсязі, що приведе до збитковості підприємства, відсутності вільних грошових коштів, можливості підвищення заробітної плати та придбання необхідних матеріалів.

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

Всі укладені договори на транспортування газу в 2018 році виконані підприємством в повному обсязі.

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

Стратегія подальшої діяльності ПАТ "ДНІПРОГАЗ": дотримання затвердженої НКРЕКП структури тарифу; виконання затвердженої інвестиційної програми; забезпечення дотримання дисципліни газоспоживання; виконання заходів, щодо підготовки до осінньо-зимового періоду; оптимізація та модернізація газорозподільних систем; покращення обліку природного газу, скорочення технологічних втрат газу; забезпечення своєчасного виконання регламентних робіт на газопроводах, спорудах та приладах обліку.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

В звітному періоді грошові кошти не спрямовувалися на дослідження та розробки.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Найменування показників: 2016р. 2017р. 2018р.

Обсяг розподілу природного газу, млн.м.куб. 808,84 788,10 830,02

Інша діяльність, тис.грн.(з ПДВ) 22329 21892 31518

Фін.результати від операційної діяльності, тис.грн 21089 -30495 -36340

Середньооблікова чисельність працівників, чоловік 1518 1437 1361

Дебіторська заборгованість, тис.грн 139071 145387 215710

Кредиторська заборгованість

за товари, роботи, послуги, тис.грн. 270752 191651 425819

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори Товариства	Акціонери ПАТ "ДНІПРОГАЗ"	Особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники.
Наглядова рада Товариства	Голова Наглядової ради Член Наглядової ради	Голова Наглядової ради - Девід Ентоні Ховард Браун (David Antony Howard Brown) Член Наглядової ради - Іан Бьорд (Ian

		Bird) Член Наглядової ради - Слюсар Михайло Олексійович Член Наглядової ради - Мількевич Віталій Павлович Член Наглядової ради - Ілля Юрійович Ушанов (Илья Юрьевич Ушанов)
Правління Товариства	Голова Правління Директор технічний - Член Правління Директор комерційний - Член Правління Директор з капітального будівництва - Член Правління Директор фінансовий - Член Правління Директор з безпеки - Член Правління	Голова Правління - Пікінер Світлана Юріївна Директор технічний - Член Правління - Безпрозваний Юрій Леонтійович Директор комерційний - Член Правління - Маньковський Ігор Миколайович Директор з капітального будівництва - Член Правління - Гончар Сергій Юрійович Директор фінансовий - Член Правління - Кузнецова Лілія Федорівна Директор з безпеки - Член Правління - Черевко Олег Іванович

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Голова Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Пікінер Світлана Юріївна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/н
- 4) Рік народження
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
33
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ДНПРОГАЗ", 20262860, Т.в.о. Голови Правління
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
30.06.2016, обрано на 3 (три) роки, а саме до 30 червня 2019 року (включно)
- 9) Опис
Винагорода посадовій особі протягом звітнього року виплачувалась на підставі трудових договорів (контрактів). непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Загальний стаж роботи складає 33 роки. Посади, які обіймала особа протягом своєї діяльності за останні 5 років: ПАТ "ДНПРОГАЗ" - заступник генерального директора з фінансів та економіки, заступник Голови Правління з фінансово-економічних питань, т.в.о. Голови Правління, Голова Правління. Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних та року народження. Посади на інших підприємствах не займає.
- 1) Посада
Директор технічний - Член Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Безпрозваний Юрій Леонтійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

33

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ДНІПРОГАЗ", 20262860, Перший заступник Голови правління-Головний інженер

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

30.06.2016, обрано на 3 (три) роки, а саме до 30 червня 2019 року (включно)

9) Опис

Винагорода посадовій особі протягом звітнього року виплачувалась на підставі трудових договорів (контрактів). непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Загальний стаж роботи складає 33 роки. Посади, які обіймала особа протягом своєї діяльності за останні 5 років: ПАТ "КРИВОРІЖГАЗ" - перший заступник Голови Правління - Головний інженер; ПАТ "ДНІПРОГАЗ" - в.о. Першого заступника Голови правління - головний інженер, перший заступник Голови правління - головний інженер. Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних та року народження. Посади на інших підприємствах не займає.

1) Посада

Директор комерційний - Член Правління

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

Маньковський Ігор Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

16

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ДНІПРОГАЗ", 20262860, Начальник управління

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

17.01.2018, обрано до 30 червня 2019 року включно

9) Опис

Винагорода посадовій особі протягом звітнього року виплачувалась на підставі трудових договорів (контрактів). непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Загальний стаж роботи складає 16 років. Посади, які обіймала особа протягом своєї діяльності за останні 5 років: ТОВ "Логістик Сервіс" - митний брокер; Дніпродзержинське УЕГГ ПАТ "Дніпропетровськгаз" - старший майстер відділу обліку та балансів газу; Павлоградське УЕГГ ПАТ "Дніпропетровськгаз" - начальник відділу реалізації, заступник начальника управління з обліку газу; Павлоградський відділ реалізації ТОВ "Дніпропетровськгаз Збут" - начальник відділу; Управління клієнтського сервісу ПАТ "Дніпропетровськгаз" - начальник управління; Відділ продажів Кам'янської дільниці ПАТ "Дніпропетровськгаз" - старший менеджер з продажів; ПАТ "Дніпрогаз" - начальник управління. Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних та року народження. Посади на інших підприємствах не займає.

- 1) Посада
Директор з капітального будівництва - Член Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Гончар Сергій Юрійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/н
- 4) Рік народження

- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
25
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ДНІПРОГАЗ", 20262860, Заступник Голови Правління з комерційної діяльності та обслуговування клієнтів
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
30.06.2016, обрано на 3 (три) роки, а саме до 30 червня 2019 року (включно)
- 9) Опис
Винагорода посадовій особі протягом звітного року виплачувалась на підставі трудових договорів (контрактів). непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Загальний стаж роботи складає 25 років. Посади, які обіймала особа протягом своєї діяльності за останні 5 років: директор ПП "Ройк"; ПАТ "ДНІПРОГАЗ" - заступник генерального директора з будівництва та іншої діяльності, заступник Голови Правління з будівництва та іншої діяльності, заступник Голови Правління з комерційної діяльності та обслуговування клієнтів. Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних та року народження. Посади на інших підприємствах не займає.

- 1) Посада
Директор фінансовий - Член Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Кузнецова Лілія Федорівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/н
- 4) Рік народження

- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
30
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ДНІПРОГАЗ", 20262860, Начальник ввіділу економічного планування
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
30.06.2016, обрано на 3 (три) роки, а саме до 30 червня 2019 року (включно)
- 9) Опис
Винагорода посадовій особі протягом звітного року виплачувалась на підставі трудових договорів (контрактів). непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Загальний стаж роботи складає 30 років. Посади, які обіймала особа протягом своєї діяльності за останні 5 років: ПАТ "ДНІПРОГАЗ" - провідний інженер з організації та нормування праці,

провідний економіст, начальник відділу економічного планування. Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних та року народження. Посади на інших підприємствах не займає.

1) Посада

Директор з безпеки - Член Правління

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

Черевко Олег Іванович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

38

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

ПАТ "ДНІПРОГАЗ", 20262860, В.о. Директора з безпеки.

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

10.01.2019, обрано до 30 червня 2019 року (включно)

9) Опис

Винагорода посадовій особі протягом звітнього року виплачувалась на підставі трудових договорів (контрактів). непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Загальний стаж роботи складає 38 років. Посади, які обіймала особа протягом своєї діяльності за останні 5 років: ПАТ "Запоріжгаз" - начальник служби економічної безпеки, начальник відділу економічної безпеки, начальник Вільнянського відділення, керуючий Вільнянського відділення, менеджер з адміністративної діяльності в Запорізькому відділенні; ПАТ "ДНІПРОГАЗ" - фахівець з фінансово-економічної безпеки, в.о. Директора з безпеки.. Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних та року народження. Посади на інших підприємствах не займає.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Кисіль Вікторія Степанівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

38

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

ПАТ "ДНІПРОГАЗ", 20262860, заступник головного бухгалтера

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

22.08.2016, обрано безстроково

9) Опис

Винагорода посадовій особі протягом звітнього року виплачувалась на підставі трудових договорів (контрактів). непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Загальний стаж роботи складає 38 років. Посади, які обіймала особа протягом своєї діяльності за

останні 5 років: ПАТ "ДНІПРОГАЗ" - Головний бухгалтер. Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних та року народження. Посади на інших підприємствах не займає.

1) Посада

Голова Наглядової ради

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

Девід Ентоні Ховард Браун (David Antony Howard Brown)

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

5) Освіта

д/н

6) Стаж роботи (років)

0

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

Особа не надала згоди на розкриття найменування підприємства та попередньої посади, яку займав

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

10.05.2018, обрано на 3 (три) роки

9) Опис

Девід Ентоні Ховард Браун (David Antony Howard Brown) - представник акціонера ТАНТЕР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (TANTER HOLDINGS LIMITED), HE173090. Голова Наглядової ради діє на підставі чинного законодавства України, Статуту ПАТ "ДНІПРОГАЗ" (далі - "Товариство"), Положення про Наглядову раду та Договором між Головою Наглядової ради та Товариством. Голова Наглядової ради Товариства організовує та керує роботою Наглядової ради Товариства; скликає засідання Наглядової ради Товариства та головує на них; затверджує порядок денний засідань Наглядової ради Товариства; постійно підтримує контакти з іншими органами Товариства та їх посадовими особами, виступає від імені Наглядової ради Товариства та представляє її права та інтереси у взаємовідносинах із ними, а також - на підставі рішення Наглядової ради Товариства - представляє інтереси Наглядової ради Товариства у взаємовідносинах із сторонніми юридичними та фізичними особами; готує доповідь та звітує перед Загальними зборами Товариства про діяльність Наглядової ради, загальний стан справ Товариства та вжиті Наглядовою радою заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства; підписує від імені Наглядової ради Товариства розпорядження, що видаються на підставі рішень Наглядової ради Товариства; на підставі відповідних рішень Наглядової ради Товариства підписує від імені Товариства трудовий договір (контракт) з особою, обраною на посаду Головою Правління Товариства, вносить зміни до нього; надає Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо кандидатури для обрання Корпоративним секретарем Товариства; здійснює інші повноваження необхідні для ефективного виконання Наглядовою радою її функцій та задач. Порядок виплати винагороди членам Наглядової ради встановлюється Положенням про Наглядову раду та/або цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних, року народження, освіти та інформації про стаж роботи протягом останніх п'яти років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

член Наглядової ради

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

Іан Бьорд (Ian Bird)

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

5) Освіта

д/н

6) Стаж роботи (років)

0

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Особа не надала згоди на розкриття найменування підприємства та попередньої посади, яку займав

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

01.05.2018, обрано на 3 (три) роки

9) Опис

Іан Бьорд (Ian Bird) - представник акціонера ТАНТЕР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (TANTER HOLDINGS LIMITED), HE 173090. Член Наглядової ради діє на підставі чинного законодавства України, Статуту ПАТ "ДНІПРОГАЗ" (далі - "Товариство"), Положення про Наглядову раду та Договором між членом Наглядової ради та Товариством, та іншими внутрішніми документами Товариства. Члени Наглядової ради зобов'язані виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі; не розголошувати конфіденційну інформацію та комерційну таємницю про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особами, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або інтересах третіх осіб. Порядок виплати винагороди членам Наглядової ради встановлюється Положенням про Наглядову раду та/або цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних, року народження, освіти та інформації про стаж роботи протягом останніх п'яти років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

член Наглядової ради

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

Слюсар Михайло Олексійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

5) Освіта

д/н

6) Стаж роботи (років)

0

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Особа не надала згоди на розкриття найменування підприємства та попередньої посади, яку займав

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

01.05.2018, обрано на 3 (три) роки

9) Опис

Слюсар Михайло Олексійович - представник акціонера СОДЕМАН ЛІМІТЕД (SODEMAN LIMITED), HE 173089. Член Наглядової ради діє на підставі чинного законодавства України, Статуту ПАТ "ДНІПРОГАЗ" (далі - "Товариство"), Положення про Наглядову раду та Договором між членом Наглядової ради та Товариством, та іншими внутрішніми документами

Товариства. Члени Наглядової ради зобов'язані виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі; не розголошувати конфіденційну інформацію та комерційну таємницю про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особами, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або інтересах третіх осіб. Порядок виплати винагороди членам Наглядової ради встановлюється Положенням про Наглядову раду та/або цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради.. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних, року народження, освіти та інформації про стаж роботи протягом останніх п'яти років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

член Наглядової ради

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

Мількевич Віталій Павлович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

5) Освіта

д/н

6) Стаж роботи (років)

0

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

Особа не надала згоди на розкриття найменування підприємства та попередньої посади, яку займав

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

01.05.2018, обрано на 3 (три) роки

9) Опис

Мількевич Віталій Павлович - представник акціонера СОДЕМАН ЛІМІТЕД (SODEMAN LIMITED), HE 173089. Член Наглядової ради діє на підставі чинного законодавства України, Статуту ПАТ "ДНПРОГАЗ" (далі - "Товариство"), Положення про Наглядову раду та Договором між членом Наглядової ради та Товариством, та іншими внутрішніми документами Товариства. Члени Наглядової ради зобов'язані виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі; не розголошувати конфіденційну інформацію та комерційну таємницю про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особами, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або інтересах третіх осіб. Порядок виплати винагороди членам Наглядової ради встановлюється Положенням про Наглядову раду та/або цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних, року народження, освіти та інформації про стаж роботи протягом останніх п'яти років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

член Наглядової ради

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

Ілля Юрійович Ушанов (Ілья Юрьевич Ушанов)

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

5) Освіта

д/н

6) Стаж роботи (років)

0

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

Особа не надала згоди на розкриття найменування підприємства та попередньої посади, яку займав

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

01.05.2018, обрано на 3 (три) роки

9) Опис

Ілля Юрійович Ушанов (Илья Юрьевич Ушанов) - представник акціонера ERISWELL TRADING LIMITED (ERISWELL TRADING LIMITED), HE 173086. Член Наглядової ради діє на підставі чинного законодавства України, Статуту ПАТ "ДНПРОГАЗ" (далі - "Товариство"), Положення про Наглядову раду та Договором між членом Наглядової ради та Товариством, та іншими внутрішніми документами Товариства. Члени Наглядової ради зобов'язані виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі; не розголошувати конфіденційну інформацію та комерційну таємницю про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особами, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або інтересах третіх осіб. Порядок виплати винагороди членам Наглядової ради встановлюється Положенням про Наглядову раду та/або цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних, року народження, освіти та інформації про стаж роботи протягом останніх п'яти років. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Правління	Пікінер Світлана Юріївна	д/н	26	0,000066	26	0
Директор технічний - Член Правління	Безпрозваний Юрій Леонтійович	д/н	0	0	0	0
Директор комерційний - Член Правління	Маньковський Ігор Миколайович	д/н	0	0	0	0
Директор з капітального будівництва - Член Правління	Гончар Сергій Юрійович	д/н	0	0	0	0
Директор фінансовий - Член Правління	Кузнецова Лілія Федорівна	д/н	0	0	0	0
Директор з безпеки - Член Правління	Черевко Олег Іванович	д/н	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Кисіль Вікторія Степанівна	д/н	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Девід Ентоні Ховард Браун (David Antony Howard Brown)	д/н	0	0	0	0
член Наглядової ради	Іан Бьорд (Ian Bird)	д/н	0	0	0	0
член Наглядової ради	Слюсар Михайло Олексійович	д/н	0	0	0	0
член Наглядової ради	Мількевич Віталій Павлович	д/н	0	0	0	0
член Наглядової ради	Ілля Юрійович Ушанов (Илья Юрьевич Ушанов)	д/н	0	0	0	0
Усього			26	0,000066	26	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Трудові відносини Голови і членів Правління Товариства регулюються відповідно до чинного трудового законодавства України на підставі трудових договорів (контрактів), що укладаються ними з Товариством.

Порядок виплати винагороди членам Наглядової ради встановлюється Положенням про Наглядову раду та/або цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради.

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Важливий вплив на зміну фінансового стану ПАТ "ДНІПРОГАЗ" у 2019 році буде мати підвищення тарифу на розподіл природного газу.

Також у 2019 році ПАТ "ДНІПРОГАЗ" планує:

1. Зниження заборгованості населення за спожитий природний газ і продовження роботи щодо зменшення дебіторської заборгованості, посилення позовної роботи з боржниками за спожитий газ, в першу чергу з абонентами, що мають заборгованість з терміном позовної давності із залученням для цих цілей міської та районних адміністрацій, ЗМІ .
2. Вдосконалення обліку газу з метою зниження технологічних втрат.
3. Удосконалення контролю за промисловими та теплопостачальними підприємствами
4. Виконання, затвердженої НКРЕКП Інвестиційної програми;
5. Відповідність затвердженого НКРЕКП тарифу на розподіл природного газу економічно обґрунтованим витратам підприємства для забезпечення безаварійної та безпечної роботи газової системи;
6. Впровадження добового балансування.

З урахуванням проведення всіх запланованих заходів ПАТ "ДНІПРОГАЗ" планує беззбитково закінчити 2019 рік.

2. Інформація про розвиток емітента

Протягом 2018 року ПАТ "ДНІПРОГАЗ" здійснювало свою діяльність за наступними напрямками:

по перше - це експлуатація об'єктів газопостачання для забезпечення безпечної, безаварійної роботи газової системи і безперебійного розподілу газу споживачам;

по друге - інша діяльність (надання послуг фізичним та юридичним особам з монтажу та газифікації, врізки, встановлення газових приладів, технічного обслуговування газопроводів і т.д.).

Обсяг розподілу природного газу за 2018 рік склав 830,02 млн.м.куб., що на 41,95 млн.м3 або на 5,3% більше, ніж в 2017 році. Фактичний обсяг втрат на виробничі та власні потреби в 2018 році склав 21,6 млн.м.куб. На 01.01.2019 р підприємство обслуговує 2298 промислових споживачів та інших суб'єктів господарювання, а також 396734 абонентів. Протяжність розподільчих газопроводів на 01.01.19 р склала 3 383,92 км, що на 42,39 км більше ніж на 01.01.18, в т.ч. на балансі ПАТ "ДНІПРОГАЗ" знаходиться 2 947,63 км. Зростання за рік склав 42,39 км. Із загальної кількості розподільних газопроводів протяжність поліетиленових становить 454,29 км. За основним видом діяльності - розподіл природного газу в звітному році суми нарахованих доходів склали 386 955,63 тис.грн., що на 19 543,01 тис.грн. або 5,3% більше, ніж в 2017 році. Отримано збитки в розмірі 136 137,04 тис.грн..

Витрати ПАТ "ДНІПРОГАЗ" в порівнянні з 2017 роком збільшилися на 117 524,82 тис.грн. або 29% і склали 524 285,67 тис.грн..

Протягом 2018 року у м. Дніпро та Дніпропетровському районі було встановлено 20 500 лічильників газу.

Доходи від виконаних робіт і наданих послуг по іншим видам діяльності збільшилися на 4 372,89 тис.грн. або на 20% та склали 26 264,78 тис.грн..

Фінансовий результат діяльності підприємства за 2018 рік: збитки в сумі 44 066 тис.грн

З метою зменшення заборгованості населення за спожитий газ з боку ПАТ "ДНПРОГАЗ" були розроблені і систематично проводяться такі основні заходи:

- проводиться перевірки раніше відключених домоволодінь від системи газопостачання,
- проводиться відключення абонентів, які мають заборгованість за використаний природний газ, шляхом проведення планової роботи по ремонту і обрізки боржників;
- запущений Особистий кабінет, який підвищив рівень контролю правильності обліку використовуваного газу, коректності та своєчасного зарахування платежів за газ.

Згідно розпорядження з управління обліку та балансу проведено навчання та перевірка знань майстрів ділянок по використанню нормативних документів в роботі з населенням. За 2018 рік контролерами і майстрами було складено 530 актів про виявлені порушення, які було передано в сервісний центр для перевірки. Також було виявлено 3273 порушень абонентами "Правил надання населенню послуг з газопостачання".

Протягом 2018 року відключено 5 669 домоволодінь, з них відключення механічним методом - 1 023 абонентів, методом установки пломби - 4 646. З метою забезпечення безпечних умов праці і техніки безпеки були виконані роботи згідно Комплексним заходам з охорони праці на суму 1 387 тис.грн.

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

ПАТ "ДНПРОГАЗ" деривативів не укладає, правочинів щодо похідних цінних паперів не вчиняє.

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

Основні фінансові інструменти Компанії включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна ціль цих фінансових інструментів - забезпечити фінансування діяльності Компанії. Компанія має різні інші фінансові активи та зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Компанії.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Компанії - ризик ліквідності та кредитний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче. Компанія не зазнає валютного ризику. Компанія не зазнає процентного ризику, оскільки процентна ставка за відновлювальною кредитною лінією Компанії не має змінної частини і не прив'язана до будь-якої референтної ставки.

2) схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Метою Компанії є підтримання безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками, а також залучення процентних позик. Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами. Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, переважно включають дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Дебіторська заборгованість представлена за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Компанія

не вимагає застави за фінансовими активами. Керівництво розробило кредитну політику, й потенційні кредитні ризики постійно відслідковуються. Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах сумнівних боргів. Кредитний ризик, притаманний іншим фінансовим активам Компанії, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, здебільшого виникає внаслідок неспроможності контрагента розрахуватися за своїми зобов'язаннями перед Компанією. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових інструментів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Власного кодексу корпоративного управління ПАТ "ДНПРОГАЗ" не має

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

Власного кодексу корпоративного управління ПАТ "ДНПРОГАЗ" не має

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

Корпоративне управління понад визначені законодавством вимог ПАТ "ДНПРОГАЗ" не застосовує.

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

Корпоративне управління понад визначені законодавством вимог ПАТ "ДНПРОГАЗ" не застосовує.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	05.04.2018	
Кворум зборів	68,08645	
Опис	Порядок денний Загальних акціонерних зборів ПАТ "ДНПРОГАЗ": 1. Обрання Лічильної комісії Загальних зборів Товариства. 2. Обрання Голови та секретаря Загальних зборів Товариства. 3. Затвердження порядку (регламенту) проведення Загальних зборів Товариства. 4. Звіт Правління Товариства за 2017 рік. 5. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2017 рік. 6. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік. 7. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління, звіту Наглядової ради та звіту Ревізійної комісії Товариства. 8. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2017 рік. 9. Розподіл прибутку Товариства (порядок покриття збитків) за підсумками	

2017 року.

10. Про затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2018 рік.

11. Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом затвердження його в новій редакції.

12. Про внесення змін та доповнень до Положення про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію Товариства шляхом затвердження їх у новій редакції.

13. Про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.

14. Про обрання членів Наглядової ради Товариства.

15. Затвердження умов договору (контракту), що укладається з членами Наглядової ради Товариства та визначення особи, яка уповноважується на підписання від імені Товариства договору (контракту) з членами Наглядової ради Товариства.

16. Про припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.

17. Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.

18. Затвердження умов договору (контракту), що укладається з членами Ревізійної комісії Товариства та визначення особи, яка уповноважується на підписання від імені Товариства договору (контракту) з членами Ревізійної комісії Товариства.

19. Про надання попередньої згоди на вчинення Товариством значних правочинів.

Рішення по питанням порядку денного: 1. По першому питанню Порядку денного "Обрання Лічильної комісії Загальних зборів Товариства" - вирішили Обрати Лічильну комісію Загальних зборів Товариства в наступному складі: Жевжик Вікторія Василівна - Голова Лічильної комісії; Лепша Ганна Володимирівна - член Лічильної комісії; Дробот Тетяна Леонідівна - член Лічильної комісії. 2. По другому питанню Порядку денного "Обрання Голови та секретаря Загальних зборів Товариства" - вирішили обрати Головою Загальних зборів Товариства - Криштала Олександра Володимировича та Секретарем Загальних зборів Товариства - Мількевича Віталія Павловича. 3. По третьому питанню Порядку денного "Затвердження порядку (регламенту) проведення Загальних зборів Товариства" - вирішили затвердити порядок (регламент) роботи Загальних зборів акціонерів Товариства: - Час для виступів доповідачів з питань порядку денного - до 20 хвилин. - Час для виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного - до 3 хвилин. - Час для відповідей на питання, довідки - до 3 хвилин. - Для виступів на Загальних зборах Товариства слово може бути надане лише акціонерам або їх представниками, які зареєструвались для участі у Загальних зборах Товариства, голові та секретарю Загальних зборів Товариства, представникам Правління, Наглядової ради, Ревізійної комісії та бухгалтерії Товариства. - Усі запитання, звернення по питанням порядку денного Загальних зборів Товариства, запис для надання слова по питанням порядку денного, надаються виключно у письмовому вигляді Голові та/або секретарю Загальних зборів Товариства через членів тимчасової лічильної комісії та/або Лічильної комісії, що присутні у залі, до моменту початку розгляду відповідного питання порядку денного із зазначенням прізвища та імені (найменування) акціонера та/або його

представника, та засвідчені їх підписом. - Голова Загальних зборів Товариства виносить на розгляд питання порядку денного Загальних зборів у тій послідовності, в якій вони перелічені в опублікованому проекті порядку денного (змінах до нього), або в іншій послідовності якщо про це прийнято відповідне рішення Загальними зборами Товариства. - У випадку, якщо з питання порядку денного Загальних зборів Товариства запропоновано одночасно декілька проектів рішень, одним з яких пропонується зняти відповідне питання порядку денного з розгляду, Голова Загальних зборів Товариства зобов'язаний спочатку поставити на голосування проект рішення про зняття з розгляду відповідного питання порядку денного. Якщо в результаті голосування з питання порядку денного проект рішення про зняття його з розгляду буде прийнято Загальними зборами Товариства, інші проекти рішень з цього ж питання порядку денного Загальними зборами Товариства не розглядаються, на голосування Головою Загальних зборів Товариства не ставляться, голосування з них не проводиться, відповідні бюлетені не збираються, а підсумки голосування з них не підбиваються та не оголошуються. - Голосування з питань порядку денного Загальних зборів Товариства проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст, яких були затверджені Наглядною радою Товариства, та які були видані учасникам Загальних зборів Товариства для голосування. - Обробка бюлетенів здійснюється за допомогою електронних засобів та/або шляхом підрахунку голосів членами тимчасової лічильної комісії та/або Лічильної комісії. Підрахунок голосів за результатами голосування з питання "Обрання Лічильної комісії Загальних зборів Товариства" здійснює тимчасова лічильна комісія. Оголошення результатів голосування та прийнятих рішень здійснює Голова Загальних зборів Товариства. - Бюлетень для голосування визнається недійсним у разі: а) якщо він відрізняється від офіційно виготовленого зразка; б) на ньому відсутні підпис (підписи), прізвище, ім'я та по батькові акціонера (представника акціонера) та найменування юридичної особи у разі, якщо вона є акціонером; в) він складається з кількох аркушів, які не пронумеровані; г) акціонер (представник акціонера) не позначив в бюлетені жодного або позначив більше одного варіанта голосування щодо одного проекту рішення; ?) акціонер (представник акціонера) зазначив у бюлетені для кумулятивного голосування більшу кількість голосів, ніж йому належить за таким голосуванням. Бюлетені для голосування, що визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів. - Бюлетень для голосування не враховується тимчасовою лічильною комісією та/або Лічильною комісією, якщо він не надійшов до тимчасової лічильної комісії та/або Лічильної комісії у встановлений термін або у ньому містяться сторонні написи та/або виправлення. - Мова, якою проводяться (ведуться) Загальні збори Товариства та оформлюється протокол Загальних зборів акціонерів Товариства є українська мова. - Засоби масової інформації на Загальні збори Товариства не допускаються. Особи, які не є акціонерами Товариства або їх представниками, посадовими особами Товариства, запрошеними особами на Збори - на Загальні збори Товариства не допускаються. Фото, відео та аудіо запис на Загальних зборах Товариства не допускається. - Протокол Загальних зборів акціонерів Товариства від імені Загальних зборів Товариства підписують обрані Голова та Секретар Загальних зборів Товариства - З усіх інших процедур та питань, які

виникають під час проведення цих Загальних зборів Товариства керуватися нормами Статуту, внутрішніх положень та чинного законодавства України.

4. По четвертому питанню Порядку денного "Звіт Правління Товариства за 2017 рік" - вирішили затвердити звіт Правління Товариства за 2017 рік. 5. По п'ятому питанню Порядку денного "Звіт Наглядової Ради Товариства за 2017 рік" - вирішили затвердити звіт Наглядової Ради Товариства за 2017 рік. 6. По шостому питанню Порядку денного "Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік" - вирішили затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік. 7. По сьомому питанню Порядку денного "Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління, звіту Наглядової ради та звіту Ревізійної комісії Товариства" - вирішила визнати роботу Правління, Наглядової ради, Ревізійної комісії задовільною. 8. По восьмому питанню Порядку денного "Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2017 рік" - вирішили затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2017 рік. 9. По дев'ятому питанню Порядку денного "Розподіл прибутку Товариства (порядок покриття збитків) за підсумками 2017 року" - вирішили у зв'язку з відсутністю чистого прибутку за підсумками роботи Товариства у 2017 році дивіденди не нараховувати. 10. По десятому питанню Порядку денного "Про затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2018 рік" - вирішили Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2018 рік: дотримання затвердженої НКРЕКП структури тарифу; виконання затвердженої інвестиційної програми; забезпечення дотримання дисципліни газоспоживання; виконання заходів, щодо підготовки до осінньо-зимового періоду; покращення обліку природного газу, скорочення технологічних втрат газу; забезпечення своєчасного виконання регламентних робіт на газопроводах, спорудах та приладах обліку. 11. По одинадцятому питанню Порядку денного "Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом затвердження його в новій редакції" - вирішили, внести зміни та доповнення до Статуту Товариства та затвердити Статут Товариства в новій редакції, який набирає чинності з 01.05.2018 року одночасно з набранням чинності нової редакції Закону України "Про акціонерні товариства"; уповноважити Голову та Секретаря Загальних зборів Товариства підписати Статут Товариства в новій редакції, затверджений цими Загальними зборами Товариства; доручити Голові правління Товариства або особі, що виконує його обов'язки (з правом передоручення іншим особам) здійснити з 01.05.2018 року державну реєстрацію Статуту Товариства в новій редакції, затвердженої цими Загальними зборами Товариства. 12. По дванадцятому питанню Порядку денного "Про внесення змін та доповнень до Положення про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію Товариства шляхом затвердження їх у новій редакції" - вирішили внести зміни та доповнення до Положення про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію Товариства та затвердити Положення про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію Товариства в новій редакції, які набирають чинності з 01.05.2018 року одночасно з набранням чинності нової редакції Закону України "Про акціонерні товариства"; уповноважити Голову та Секретаря Загальних зборів Товариства підписати Положення про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію Товариства, затверджені цими Загальними зборами Товариства, в новій редакції. 13. По тринадцятому питанню Порядку денного "Про припинення повноважень

Голови та членів Наглядової ради Товариства" - вирішили, припинити з 01.05.2018 року повноваження членів (в т.ч. Голови) Наглядової ради Товариства у складі: Девід Ентоні Ховард Браун (David Antony Howard Brown) - представник акціонера ТАНТЕР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (TANTER HOLDINGS LIMITED), HE 173090; Іан Бьорд (Ian Bird) - представник акціонера ТАНТЕР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (TANTER HOLDINGS LIMITED), HE 173090; Ілля Юрійович Ушанов (Илья Юрьевич Ушанов) - представник акціонера ЕРІСВЕЛЛ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД (ERISWELL TRADING LIMITED), HE 173086; Мількевич Віталій Павлович - представник акціонера СОДЕМАН ЛІМІТЕД (SODEMAN LIMITED), HE 173089; Слюсар Михайло Олексійович - представник акціонера СОДЕМАН ЛІМІТЕД (SODEMAN LIMITED), HE 173089. 14. По чотирнадцятому питанню Порядку денного "Про обрання членів Наглядової ради Товариства" - вирішили обрати з 01.05.2018 року Наглядову раду Товариства у складі: Девід Ентоні Ховард Браун (David Antony Howard Brown) - представник акціонера ТАНТЕР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (TANTER HOLDINGS LIMITED), HE 173090; Іан Бьорд (Ian Bird) - представник акціонера ТАНТЕР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (TANTER HOLDINGS LIMITED), HE 173090; Ілля Юрійович Ушанов (Илья Юрьевич Ушанов) - представник акціонера ЕРІСВЕЛЛ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД (ERISWELL TRADING LIMITED), HE 173086; Мількевич Віталій Павлович - представник акціонера СОДЕМАН ЛІМІТЕД (SODEMAN LIMITED), HE 173089; Слюсар Михайло Олексійович - представник акціонера СОДЕМАН ЛІМІТЕД (SODEMAN LIMITED), HE 173089. 15. По п'ятнадцятому питанню Порядку денного "Затвердження умов договору (контракту), що укладається з членами Наглядової ради Товариства та визначення особи, яка уповноважується на підписання від імені Товариства договору (контракту) з членами Наглядової ради Товариства" - вирішили затвердити умови цивільно-правового договору з членом (в т.ч. Головою) Наглядової ради Товариства, який набирає чинності з 01.05.2018р.; уповноважити Голову правління Товариства або особу, що виконує його обов'язки підписати від імені Товариства цивільно-правовий договір з членом (в т.ч. Головою) Наглядової ради Товариства відповідно до внутрішніх положень Товариства та цього рішення. 16. По шістнадцятому питанню Порядку денного "Про припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства" - вирішили припинити повноваження членів (в т.ч. Голови) Ревізійної комісії Товариства; вважати повноваження членів (в т.ч. Голови) Ревізійної комісії Товариства, що діяли на момент проведення цих Загальних зборів Товариства, припиненими з моменту прийняття цього рішення Загальними зборами Товариства. 17. По сімнадцятому питанню Порядку денного "Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства" - рішення Загальними зборами Товариства не прийнято. 18. По вісімнадцятому питанню Порядку денного "Затвердження умов договору (контракту), що укладається з членами Ревізійної комісії Товариства та визначення особи, яка уповноважується на підписання від імені Товариства договору (контракту) з членами Ревізійної комісії Товариства" - рішення Загальними зборами Товариства не прийнято. 19. По дев'ятнадцятому питанню порядку денного "Про надання попередньої згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" - вирішили, забезпечити надання послуг з розподілу природного газу на ліцензованій

	території обслуговування, для чого попередньо надати згоду на укладення Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення договорів на: закупівлю природного газу граничною сукупною вартістю 275 400 000,00 грн. (двісті сімдесят п'ять мільйонів чотириста тисяч гривень 00 копійок); транспортування природного газу граничною сукупною вартістю 413 100 000,00 грн. (чотириста тринадцять мільйонів сто тисяч гривень 00 копійок); надання послуг з розподілу природного газу граничною сукупною вартістю 1 235 100 000,00 грн. (один мільярд двісті тридцять п'ять мільйонів чотириста тисяч гривень 00 копійок); виконання інвестиційної програми затвердженої НКРЕКП України граничною сукупною вартістю 126 800 000,00 грн. (сто двадцять шість мільйонів вісімсот тисяч гривень 00 копійок).
--	---

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)		

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення: не має

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення: не має

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

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

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)		

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: Комітети не створені

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: Комітети не створені

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Девід Ентоні Ховард Браун (David Antony Howard Brown)	Голова Наглядової ради		X
Опис:	Девід Ентоні Ховард Браун (David Antony Howard Brown) - представник акціонера ТАНТЕР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (TANTER HOLDINGS LIMITED), HE173090.		
Іан Бьорд (Ian Bird)	член Наглядової ради		X
Опис:	Іан Бьорд (Ian Bird) - представник акціонера ТАНТЕР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (TANTER HOLDINGS LIMITED), HE 173090.		
Слюсар Михайло Олексійович	член Наглядової ради		X
Опис:	Слюсар Михайло Олексійович - представник акціонера СОДЕМАН ЛІМІТЕД (SODEMAN LIMITED), HE 173089.		
Мількевич Віталій Павлович	член Наглядової ради		X
Опис:	Мількевич Віталій Павлович - представник акціонера СОДЕМАН ЛІМІТЕД (SODEMAN LIMITED), HE 173089		
Ілля Юрійович Ушанов (Илья Юрьевич Ушанов)	член Наглядової ради		X
Опис:	Ілля Юрійович Ушанов (Илья Юрьевич Ушанов) - представник акціонера ЕРІСВЕЛЛ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД (ERISWELL TRADING LIMITED), HE 173086.		

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

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X

Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	Нових членів Наглядової ради було обрано на загальних зборах акціонерів товариства 11.04.2018 року	

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

В 2018 році було проведено 8 засідань Наглядової ради. Серед основних питань, що розглядалися Наглядовою радою в звітному періоді, були: припинення повноважень члена Правління Іотова Павла Вікторовича - директор комерційний; обрання членом Правління Товариства Маньковського Ігоря Миколайовича - директором комерційним; прийняття рішення про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, затвердження їх порядку денного та інших питань, що стосуються проведення зборів; затвердження організаційної структури Товариства; обрання Голови та Секретаря Наглядової ради; обрання незалежного аудитора для проведення аудиту та надання висновку стосовно міжнародних стандартів фінансової звітності Товариства за 2018 рік; вирішення питання спрощення системи оплати споживачами (фізичними особами, фізичними особами - підприємцями та юридичними особами) послуги з розподілу природного газу, що надається Товариством; визначення страхового захисту Товариства на 2019 рік шляхом закупівлі страхових послуг на конкурентних засадах за ринковою вартістю із використанням електронної системи закупівель ProZorro.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Винагорода встановлюється Положенням про Наглядову раду	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Голова Правління - Пікінер Світлана Юріївна Директор технічний - Член Правління - Безпрозваний Юрій Леонтійович Директор комерційний - Член Правління - Маньковський Ігор Миколайович Директор фінансовий - Член Правління - Кузнецова Лілія Федорівна Директор з капітального будівництва - Член Правління - Гончар Сергій Юрійович	1) Голова Правління виконує свої обов'язки відповідно до діючого законодавства України, Статуту ПАТ "ДНПРОГАЗ" (далі - "Товариство"), Положення про Правління Товариства та укладеного Контракту. Обирається Наглядовою радою. Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань Правління, керує поточними справами Товариства, виконує рішення Загальних зборів та Наглядової ради, представляє Товариство в його відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, веде переговори

Директор з безпеки - Члени Правління -
Черевко Олег Іванович

та укладає будь-які правочини, договори (контракти тощо). До компетенції Голови Правління належить скликання засідання Правління, визначати їх порядок денний та голосувати на них, подавати Наглядовій раді кандидатури осіб для призначення їх до складу Правління, затверджувати посадові інструкції працівників, виконувати інші функції, необхідні для забезпечення поточної діяльності Товариства. Відповідає за ефективну діяльність Правління і Товариства в цілому.

2) Директор технічний виконує свої обов'язки відповідно до діючого законодавства України, Статуту ПАТ "ДНПРОГАЗ" (далі - "Товариство"), Положення про Правління Товариства та укладеного Контракту. Директор технічний забезпечує технічне та методичне керівництво експлуатацією систем газопостачання природного газу (газорозподільчих систем); організовує оперативне реагування при аварійних ситуаціях, локалізації та ліквідації, мінімізації наслідків аварії; планує розвиток та оновлення складових систем газопостачання; організовує контроль точності обліку газу, забезпечує функціонування вузлів обліку та контроль правильності технічних розрахунків; забезпечує виконання вимог з промислової безпеки та охорони праці у підпорядкованих підрозділах; керує роботою технічної ради Товариства, тощо.

3) Директор комерційний виконує свої обов'язки відповідно до діючого законодавства України, Статуту ПАТ "ДНПРОГАЗ" (далі - "Товариство"), Положення про Правління Товариства та укладеного Контракту. Директор комерційний забезпечує контролювання точності обліку газу та контроль правильності технічних розрахунків; забезпечує закриття обсягів споживання на ГРС/ГРП на контроль перерахунків, обсягів спожитого та транспортованого газу; забезпечує контроль режимів та лімітів газопостачання; контролює супроводження абонентів в білінговій системі; контролює зведення балансів природного газу та підготовку звітності по них (населення та юридичних осіб); організовує проведення робіт щодо планування обсягів нормативних втрат і

витрат природного газу, веде їх облік; аналізує виникнення заборгованості у споживачів за використаний газ, розробляє заходи з її погашення.

4) Директор фінансовий виконує свої обов'язки відповідно до діючого законодавства України, Статуту ПАТ "ДНПРОГАЗ" (далі - "Товариство"), Положення про Правління Товариства та укладеного Контракту. Директор фінансовий забезпечує виконання розрахунків та економічного обґрунтування тарифів на послуги, собівартості та прибутку в цілому, по видах діяльності та по проектах; забезпечує методологічну підтримку у підготовці проекту бюджету підприємства (операційних та капітальних витрат); забезпечує дотримання лімітів витрат та платежів згідно затвердженого бюджету; забезпечує розміщення вільних коштів підприємства у фінансових установах; координує роботу з проведення аналізу фінансово-економічного стану підприємства; забезпечує розробку облікової політики підприємства; забезпечує за результатами фінансового аналізу, розробку пропозицій, спрямованих на забезпечення платоспроможності, попередження утворення та ліквідацію невикористаних товарно-матеріальних цінностей, підвищення рентабельності, збільшення прибутку.

5) Директор з капітального будівництва виконує свої обов'язки відповідно до діючого законодавства України, Статуту ПАТ "ДНПРОГАЗ" (далі - "Товариство"), Положення про Правління Товариства та укладеного Контракту. Директор з капітального будівництва контролює виконання будівельно-монтажних робіт або передачу кваліфікованим зовнішнім підрядчикам, виконання монтажних робіт по зовнішнім та внутрішнім інженерним системам, будівництва газопроводів, дотримання послідовності та технології виконання робіт при будівництві газопроводів, у тому силі з поліетиленових труб та інших об'єктів, своєчасне та правильне оформлення документів та фінансування об'єктів, що будуються; забезпечує контроль за дотриманням кошторисів на виконання будівельно-монтажних робіт; організовує,

	<p>координує та контролює виробничо-господарську діяльність служб, які йому підпорядковані згідно зі структурною схемою підприємства.</p> <p>б) Директор з безпеки виконує свої обов'язки відповідно до діючого законодавства України, Статуту ПАТ "ДНІПРОГАЗ" (далі - "Товариство"), Положення про Правління Товариства та укладеного Контракту. Збір аналіз і оцінка матеріалів, що характеризують стан економічної безпеки ПАТ "Дніпрогаз", прогнозування й внесення кервництву пропозицій по усуненню причин і умов, що негативно впливають на економічний стан підприємства. Виявленнч, попередження,припинення й локалізація зовнішніх і внутрішніх погроз економічних і інших інтересів ПАТ "Дніпрогаз", викликаних діями (бездіяльністю) окремих юридичних і фізичних осіб, усунення причин і умов, що сприяють їхньому винекненню. Розробка й участь у заходах, які проводять структурні підрозділи ПАТ "Дніпрогаз" по зниженню рівня заборгованності юридичних і фізичних осіб за спожитий газ, підготовка необхідних документів для направлення до правоохоронних й судових органів. Оперативний супровід кримінальних і господарських справ. Підготовка й внесення пропозицій по основних напрямках своєї діяльності. Здійснення інших дій, не заборонених чинним законодавством України необхідних для реалізації посадових завдань та обов'язків у рамках посадової інструкції.</p>
Опис	<p>Члени Правління мають право: отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови Правління); вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; знайомитись з підготовленими до засідання</p>

матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління.

Члени Правління зобов'язані: діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, внутрішніми документами Товариства, контрактом; виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах. Завчасно повідомляти Голову Правління про неможливість участі у засіданнях Правління із зазначенням причини; не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; при наявності конфлікту інтересів (тобто при наявності суперечностей між особистими інтересами члена Правління та обов'язками члена Правління) діяти в інтересах Товариства.

Члени Правління несуть відповідальність: за збитки, які завдані Товариству їх неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ними шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правлінням (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); за порушення покладених на них обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші

	<p>підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України.</p> <p>Порядок притягнення членів Правління до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України.</p>
--	--

Примітки

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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

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

Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ХАМГЕЙТ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (HUMGATE HOLDINGS LIMITED)	HE 147351	21,545159
2	САГАСІТІ ЛІМІТЕД (SAGACITY LIMITED)	HE 170512	16,874858
3	ЕРІСВЕЛЛ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД (ERISWELL TRADING LIMITED)	HE 173086	16,647215
4	ТАНТЕР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (TANTER HOLDINGS LIMITED)	HE 173090	16,55988
5	СОДЕМАН ЛІМІТЕД (SODEMAN LIMITED)	HE 173089	9,726399
6	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВМІСЬКГАЗ"	03359552	6,967405

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
39 360 720	1 989 683	<p>Обмеження на рахунках власників цінних паперів Товариства встановлене відповідно до п.10. Розділу VI "Прикінцеві та перехідні положення" Закону України "Про депозитарну систему України" (щодо обмежень щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента) власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, зобов'язаний звернутись до вибраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені та за свій рахунок або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі.</p> <p>У разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента встановлюються депозитарною установою в системі депозитарного обліку протягом одного робочого дня після закінчення строку, зазначеного в абзаці другому цього пункту.</p>	12.10.2014

		Скасування таких обмежень здійснюється депозитарною установою протягом одного робочого дня після укладення власником цінних паперів з депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах.	
--	--	--	--

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

Голова та члени Правління призначаються Наглядовою радою простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні, строком на 3 (три) роки. Голова та члени Правління можуть призначатись на посаду необмежену кількість разів. Строк повноважень, відповідальність і оплата праці членів (в т.ч. Голови) Правління визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства, Положенням про Правління, а також трудовим договором (контрактом), що укладається з кожним членом (в т.ч. з Головою) Правління. Наглядова рада вправі достроково припинити повноваження Голови Правління, будь-кого (або всіх) із членів Правління. Підстави припинення повноважень Голови, членів Правління можуть встановлюватися трудовими договорами (контрактами) з ними. У разі дострокового припинення повноважень Голови Правління або окремих членів Правління повноваження новопризначених осіб діють у межах строку, на який раніше було обрано Правління. Трудові відносини Голови і членів Правління Товариства регулюються відповідно до чинного трудового законодавства України на підставі трудових договорів (контрактів), що укладаються ними з Товариством.

Члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів із числа акціонерів або осіб, які представляють інтереси акціонерів (представники акціонерів). Члени Наглядової ради обираються на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членів Наглядової ради, в т.ч. Голови, продовжують діяти до дня прийняття рішення Загальними зборами про обрання нового складу Наглядової ради. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової Ради неодноразово. Рішенням Загальних зборів затверджуються основні умови цивільно-правових або трудових договорів (контрактів) з членами (в т.ч. Головою) Наглядової ради. Такий цивільно-правовий або трудовий договір (контракт) укладається з кожним членом Наглядової ради. Порядок виплати винагороди членам Наглядової ради встановлюється Положенням про Наглядову раду та/або цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради.

9) повноваження посадових осіб емітента

Члени Правління мають право: Отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; В межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; Діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови Правління); Вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; Вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; Надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; Знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; Очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління.

Члени Наглядової ради мають право: Отримувати інформацію та документи Товариства, необхідні для виконання своїх функцій; Отримувати порядок денний та інформаційний пакет до засідань Наглядової ради; Вимагати скликання засідання Наглядової ради відповідно до вимог цього Положення; У разі незгоди, надавати у письмовій формі зауваження до рішень Наглядової ради; Заслуховувати звіти Правління, посадових осіб Товариства з окремих питань його діяльності; Брати участь у засіданнях Правління.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року. Інша інформація складається з наступних звітів:

1. Річна інформація про емітента цінних паперів за 2018 рік;
2. Звіт про управління за 2018 рік.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія планує підготувати та оприлюднити річну інформацію про емітента цінних паперів за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з Річною інформацією про емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

У звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності 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.

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ЕРІСВЕЛЛ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД (ERISWELL TRADING LIMITED)	HE 173086	1046, Cyprus, Nicosia, Irakleous,9A, Pallouriotissa	6 552 464	16,647215	6 552 464	0
САГАСІТІ ЛІМІТЕД (SAGACITY LIMITED)	HE 170512	2334, Cyprus, Nikosia, Aqiou Dometiou, Archangelos,14	6 642 066	16,874858	6 642 066	0
ТАНТЕР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (TANTER HOLDINGS LIMITED)	HE 173090	2064, Cyprus, Nicosia, Evropis,21 Strovolos	6 518 088	16,55988	6 518 088	0
ХАМГЕЙТ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (HUMGATE HOLDINGS LIMITED)	HE 147351	2104, Cyprus, Nicosia, Patmou,9 Aglantzia	8 480 330	21,545159	8 480 330	0
СОДЕМАН ЛІМІТЕД (SODEMAN LIMITED)	HE 173089	2572, Cyprus, Nicosia, Kosti Palama, буд.13, оф.Pera Chorio	3 828 381	9,726399	3 828 381	0
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВМІСЬКГАЗ"	03359552	61004, Україна, Харківська обл., Харків, вул. Москалівська, буд.57/59	2 742 421	6,967405	2 742 421	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
Відсутні					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			34 763 750	88,320916	34 763 750	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	36 360 720	0,05	<p>Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" та діючого Статуту Товариства:</p> <p>- Права акціонерів: кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на участь в управлінні Товариством, отримання дивідендів, отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості цього майна, отримання інформації про господарську діяльність Товариства; одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування; акціонери власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства, Статутом та внутрішніми документами Товариства.</p> <p>Переважне право акціонерів при додатковій емісії акцій: переважне право обов'язково надається акціонеру - власнику простих акцій у процесі емісії Товариством простих акцій (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством; порядок реалізації акціонером свого переважного права придбавати розміщені Товариством прості акції визначається чинним законодавством України та Статутом Товариства.</p> <p>- Обов'язки акціонерів: акціонери зобов'язані: дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства, виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства, виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю, оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства, не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, для здійснення Товариством основної його діяльності з розподілу природного газу забезпечити такий розподіл природного газу</p>	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру відсутня

			<p>Товариством в межах прав наданих акціонеру шляхом голосування на Загальних зборах Товариства за укладення договорів на закупівлю природного газу, транспортування природного газу, надання послуг з розподілу природного газу, якщо таке питання (рішення чи частина рішення з будь-якого питання порядку денного) розглядається на Загальних зборах Товариства: акціонери можуть мати інші обов'язки, встановлені законами України. Акціонери Товариства можуть укласти між собою договір, за яким на акціонерів, які уклали такий договір, покладаються додаткові обов'язки, у т.ч. обов'язок щодо участі у Загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання. Такий договір укладається в простій письмовій формі.</p>	
Примітки:				
-				

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.07.2010	77/04/1/10	ДТУ ДКЦПФР	UA4000102388	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,05	39 360 720	1 968 036	100
Опис	Додаткові емісії не оголошувались. Лістингу та делістингу у звітному періоді не відбувалося. Акції розміщеня в повному обсязі шляхом публічного (відкритого) розміщення. Торгівля цінними паперами на зовнішньому ринку не здійснюється. Відомості щодо торгівлі цінними паперами на внутрішніх ринках відсутні.								

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
23.07.2010	77/04/1/10	UA4000102388	39 360 720	0,05	37 371 037	0	0
Опис:							
Інформація щодо голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено згідно рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження відсутня.							

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	54 633	90 256	0	0	54 633	90 256
будівлі та споруди	29 283	49 975	0	0	29 283	49 975
машини та обладнання	17 899	28 533	0	0	17 899	28 533
транспортні засоби	4 377	5 351	0	0	4 377	5 351
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	3 074	6 397	0	0	3 074	6 397
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	54 633	90 256	0	0	54 633	90 256
Опис	Терміни та умови користування основними засобами за основними групами: будівлі та споруди - до повного використання, відповідно до технічних характеристик; машини та обладнання - до повного використання, відповідно до технічних характеристик; транспортні засоби - до повного використання, відповідно до технічних характеристик; інші - до повного використання, відповідно до технічних характеристик. Орендовані основні засоби відсутні. Ступінь зносу основних засобів: будівлі та споруди - 23.9%; машини та обладнання - 33.7%; транспортні засоби - 59.7%; інші - 64.1%. У використанні Товариства також є державне та комунальне майно. Всі основні засоби використовуються на 100%. Інформація про всі обмеження на використання майна емітента відсутня.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-144 720	-113 889
Статутний капітал (тис.грн)	1 968	1 968
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	1 968	1 968
Опис	Вартість чистих активів акціонерного товариства визначається як різниця між вартістю активів та вартістю зобов'язань. Розрахунок вартості чистих активів Товариства здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 Статутний капітал акціонерного товариства Цивільного кодексу України. Розрахунок вартості чистих активів Товариства проведений у відповідності до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.04р. №485	

Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства за звітний період менша від статутного капіталу і складає -144720 тис.грн..
-----------------	---

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
-		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	X	
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	516 834	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	516 834	X	X
Опис	Станом на 31.12.2018р. поточна кредиторська заборгованість: -за довгостроковими зобов'язаннями складає 9 641 тис.грн.; -за товари, роботи, послуги 425 819 тис.грн.; - за розрахунками з бюджетом 1 433 тис.грн.; - за рахунками зі страхування 1 369 тис.грн.; - за розрахунками з оплати праці 5 458 тис.грн.; - з одержаними авансами 25 432 тис.грн.; - за розрахунками з учасниками 3 213 тис.грн.; -поточні забезпечення 6 398 тис.грн.; -інші поточні зобов'язання 38 071 тис.грн.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Розподіл природного газу	0	0	0	830,02 млн.м.куб.	386955,63	93,6

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	7,7
2	Витрати на оплату праці	26
3	Відрахування на соціальні заходи	5,6
4	Амортизація	6,1
5	Інші витрати	53,3

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "БДО"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20197074
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2868
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.04.2002
Міжміський код та телефон	(056) 370-30-44
Факс	-
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Згідно з договором про надання аудиторських послуг № 38ADg7667-18 від 26.09.2018р. з Товариством з обмеженою відповідальністю "БДО", передбачено аудит фінансової звітності, складеної за період з 01 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Незалежного аудитора для проведення аудиту та надання висновку стосовно фінансової звітності Товариства за 2018 рік було обрано Наглядовою радою Товариства (протокол №17/09-2018 від 17.09.2018р.).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Київська обл., Київ, вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-

Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 5910404
Факс	(044) 4825207
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" рішенням Наглядової ради (протокол від 10.07.2013 р. № 10/07-2013) обрано Депозитарієм, який обслуговує емісію цінних паперів Товариства. ПАТ "НДУ" має статус Центрального депозитарію, здійснює свою діяльність без ліцензії на підставі Правил Центрального депозитарію цінних паперів, зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (рішення НКЦПФР від 01.10.2013р. №2092).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Банк "Кліринговий дім""
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21665382
Місцезнаходження	04070, Україна, Київська обл., Київ, вул.Борисоглібська, 5 "А"
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263457
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 593 10 20
Факс	(044) 593 10 20
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Згідно протоколу Наглядової ради ПАТ "ДНІПРОГАЗ" від 30.07.2014 р. № 30/07-2014 ПАТ "Банк "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ" було обрано депозитарною установою (зберігачем) для укладання з нею договору на відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власникам дематеріалізованого випуску акцій ПАТ "ДНІПРОГАЗ". Депозитарна установа надає послуги щодо відкриття та обслуговування рахунку у цінних паперах, проводить депозитарні операції на підставі розпоряджень Депонента.

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

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

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	05.04.2018	Загальні збори акціонерів ПАТ "ДНІПРОГАЗ"	2 050 400	427 704	479,4	- закупівля природного газу граничною сукупною вартістю 275 400 000,00 грн. (двісті сімдесят п'ять мільйонів чотиреста тисяч гривень 00 копійок); - транспортування природного газу	10.04.2018	https://dpgor.104.ua/ua/

						<p>граничною сукупною вартістю 413 100 000,00 грн. (чотириста тринадцять мільйонів сто тисяч гривень 00 копійок);</p> <p>- надання послуг з розподілу природного газу граничною сукупною вартістю 1 235 100 000,00 грн. (один мільярд двісті тридцять п'ять мільйонів сто тисяч гривень 00 копійок);</p> <p>- виконання інвестиційної програми затвердженої НКРЕКП України граничною сукупною вартістю 126 800 000,00 грн. (сто двадцять шість мільйонів вісімсот тисяч гривень 00 копійок).</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Опис:

Згідно рішення Загальних зборів акціонерів ПАТ "ДНІПРОГАЗ" від 05.04.2018р. для забезпечення надання послуг з розподілу природного газу на ліцензованій території обслуговування, попередньо надана згода на укладення Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення договорів на: - закупівлю природного газу граничною сукупною вартістю 275 400 000,00 грн. (двісті сімдесят п'ять мільйонів чотириста тисяч гривень 00 копійок); - транспортування природного газу граничною сукупною вартістю 413 100 000,00 грн. (чотириста тринадцять мільйонів сто тисяч гривень 00 копійок); надання послуг з розподілу природного газу граничною сукупною вартістю 1 235 100 000,00 грн. (один мільярд двісті тридцять п'ять мільйонів сто тисяч гривень 00 копійок); - виконання інвестиційної програми затвердженої НКРЕКП України граничною сукупною вартістю 126 800 000,00 грн. (сто двадцять шість мільйонів вісімсот тисяч гривень 00 копійок). Гранична сукупна вартість правочинів - 2 050 400 тис. грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 427 704 тис. грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 479,4%. Загальна кількість голосуючих акцій -37 333 226 шт. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 25 418 869 шт. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 25 394 397 шт., "проти" - 5 880 шт.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДНІПРОГАЗ"

Територія

Організаційно-пра
вова форма
господарювання

Вид економічної
діяльності

Середня кількість працівників: 1361

Адреса, телефон: 49029 м.Дніпро, вул.О.Кониського,5, 056 745 23 03

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Дата

КОДИ

26.12.2018

за ЄДРПОУ

20262860

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	479	507
первісна вартість	1001	1 168	1 400
накопичена амортизація	1002	(689)	(893)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	36 919	14 642
Основні засоби	1010	215 984	250 897
первісна вартість	1011	392 735	457 255
знос	1012	(176 751)	(206 358)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	133	133
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 000	11 444
Відстрочені податкові активи	1045	247	165
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	254 762	277 788

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	9 517	22 026
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	68 263	66 065
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	34 435	126 996
з бюджетом	1135	8 534	20 327
у тому числі з податку на прибуток	1136	3 896	11 705
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	34 155	2 322
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	18 038	10 767
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	46
Усього за розділом II	1195	172 942	248 549
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	427 704	526 337

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 968	1 968
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	73 447	73 438
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-189 304	-220 126
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-113 889	-144 720

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	67 485	143 388
Довгострокові забезпечення	1520	14 536	10 835
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	82 021	154 223
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	15 140	9 641
товари, роботи, послуги	1615	191 651	425 819
розрахунками з бюджетом	1620	13 385	1 433
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1 189	1 369
розрахунками з оплати праці	1630	4 495	5 458
одержаними авансами	1635	76 935	25 432
розрахунками з учасниками	1640	3 215	3 213
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	5 107	6 398
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	148 455	38 071
Усього за розділом III	1695	459 572	516 834
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	427 704	526 337

Примітки: Примітки розкриті у розділі "Примітки до фінансової звітності"

Керівник С.Ю.Пікінер

Головний бухгалтер В.С.Кисіль

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДНІПРОГАЗ"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
31.12.2018
20262860**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**за 2018 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	418 206	401 927
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(505 286)	(386 347)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	15 580
збиток	2095	(87 080)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	132 427	17 146
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(29 685)	(24 246)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(81 650)	(20 999)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(65 988)	(12 519)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	36 601	1 380

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(14 679)	(11 003)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(44 066)	(22 142)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	7 726	-8 353
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(36 340)	(30 495)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	5 513	3 339
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	5 513	3 339
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	5 513	3 339
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-30 827	-27 156

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	59 310	79 216
Витрати на оплату праці	2505	144 165	124 290
Відрахування на соціальні заходи	2510	32 093	28 116
Амортизація	2515	30 100	25 711
Інші операційні витрати	2520	349 906	174 259
Разом	2550	615 574	431 592

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	39 360 720	39 360 720
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	39 360 720	39 360 720
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,920000	0,770000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,920000	0,770000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Примітки розкриті у розділі "Примітки до фінансової звітності"

Керівник С.Ю.Пікінер

Головний бухгалтер В.С.Кисіль

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДНІПРОГАЗ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2018

20262860

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	558 014	498 909
Повернення податків і зборів	3005	0	14 200
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	39	79
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	41 590	43 313
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	109	382
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	2 087	2 026
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(381 256)	(331 163)
Праці	3105	(115 649)	(101 773)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(31 708)	(26 472)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(39 702)	(53 485)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(9 535)	(29 538)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	23 989	16 478
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	200	12
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1 042	1 380
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	25 000
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(40 000)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	1 242	-13 608
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(32 500)	(3 000)
Сплату дивідендів	3355	(2)	(16)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-32 502	-3 016
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-7 271	-146
Залишок коштів на початок року	3405	18 038	18 184
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	10 767	18 038

Примітки: Примітки розкриті у розділі "Примітки до фінансової звітності"

Керівник

С.Ю.Пікінер

Головний бухгалтер

В.С.Кисіль

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-9	0	5	0	0	-4
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-9	0	-30 822	0	0	-30 831
Залишок на кінець року	4300	1 968	0	73 438	0	-220 126	0	0	-144 720

Примітки: Примітки розкриті у розділі "Примітки до фінансової звітності"

Керівник

С.Ю.Пікінер

Головний бухгалтер

В.С.Кисіль

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

Примітки до окремої фінансової звітності

1. Опис діяльності

Публічне акціонерне товариство "Дніпрогаз" ("Компанія") було створене згідно з українським законодавством у 1996 році у формі відкритого акціонерного товариства "Дніпрогаз".

У відповідності до норм Закону України "Про акціонерні товариства" у 2011 році Компанія здійснила перереєстрацію та змінила назву на "Публічне акціонерне товариство "Дніпрогаз".

Компанія займається транспортуванням природного газу у м. Дніпро. Транспортування газу відбувається через магістральні трубопроводи ПАТ "Укртрансгаз" та розподільчі мережі Компанії.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 рр., виходячи з кількості акцій в обороті, склад акціонерів Компанії є наступним:

Акціонери	31-12-2018	31-12-2017
	%	%
ХАМГЕЙТ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (Республіка Кіпр)	22	22
САГАСІТІ ЛІМІТЕД (Республіка Кіпр)	17	17
ТАНТЕР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (Республіка Кіпр)	17	17
ЕРІСВЕЛ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД (Республіка Кіпр)	17	17
СОДЕМАН ЛІМІТЕД (Республіка Кіпр)	10	10
ПАТ "Харківміськгаз"	7	7
ПрАТ "Газтек"	1	1
Інші	9	9
Всього	100	100

2. Основні принципи облікової політики

2.1. Основа складання звітності

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("МСБО").

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч ("тис. грн."), якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність станом на 31 грудня 2018 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, була затверджена керівництвом Компанії до випуску 03 квітня 2019 р.

2.2. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності.

Станом на 31 грудня 2018 р. поточні зобов'язання Компанії, крім авансів отриманих від замовників, перевищували її поточні активи на 242`853 тис. грн. (2017: 209`695 тис. грн.). За 2018 рік Компанія отримала чистий збиток у сумі 36`340 тис. грн. (2017: збиток 30`495 тис. грн.) за рахунок зменшення обсягів розподілу газу та збільшення вартості балансування обсягів газу.

На дату затвердження звітності Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в Україні. Стабілізація економічного середовища в Україні залежить від заходів, що проводяться Урядом. В той же час, не існує чіткого уявлення того, які результати будуть отримані від зазначених заходів. Тому неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на ліквідність та доходи Компанії, її стабільність та структуру операцій з покупцями та постачальниками. В підсумку виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність

Компанії обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

2.3. Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Оцінка справедливої вартості припускає, що операція продажу активу або передачі зобов'язання відбувається або

" на головному ринку для цього активу або зобов'язання; або

" за відсутності головного ринку - на найсприятливішому ринку для цього активу або зобов'язання.

2. Основні принципи облікової політики (продовження)

2.3. Оцінка справедливої вартості (продовження)

У Компанії має бути доступ до головного або найсприятливішого ринку.

Компанія оцінює справедливу вартість активу або зобов'язання, користуючись припущеннями, якими користувалися б учасники ринку, складаючи ціну активу або зобов'язання, та припускаючи, що учасники ринку діють у своїх економічних інтересах. Оцінка справедливої вартості нефінансового активу враховує здатність учасника ринку генерувати економічні вигоди шляхом найвигіднішого та найкращого використання активу або шляхом продажу його іншому учасникові ринку, який використовуватиме цей актив найвигідніше та найкраще. Компанія застосовує методики оцінювання, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих вхідних даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому:

" Рівень 1 - Ціни котирування (не скориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання

" Рівень 2 - Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, можна спостерігати прямо або опосередковано;

" Рівень 3 - Моделі оцінки, в яких суттєвих для оцінки справедливої вартості вихідних даних, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, немає у відкритому доступі.

У випадку активів і зобов'язань, які переоцінюються у фінансовій звітності на періодичній основі, Компанія визначає необхідність їх переведення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи класифікацію (на підставі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

Для цілей розкриття інформації про справедливу вартість Компанія класифікувала активи та зобов'язання на основі їх характеру, притаманним їм характеристикам і ризикам, а також застосованого рівня в ієрархії справедливої вартості, як зазначено вище.

Інформація про справедливу вартість фінансових інструментів, оцінюваних за амортизованою вартістю, розкривається у Примітці 36.

2.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнаються активом, якщо є ймовірність отримання майбутніх економічних вигод від використання активів та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої амортизації та резерву під знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у

тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу та відображається у статті звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно. Ліквідаційна вартість вважається нульовою.

Термін корисної експлуатації нематеріальних активів складає:

- " Програмне забезпечення - 2-5 років;
- " Інші нематеріальні активи - 2-5 років.

Підприємство має право оренди та право на тимчасове використання земельних ділянок, на яких знаходяться її будівлі, споруди, передавальні пристрої та прилеглі до них території, та сплачує орендну плату та податок за землю, які нараховуються у порядку, визначеному державою. В розрахунку враховуються дані загальної площі земельної ділянки та характер її використання.

У складі нематеріальних активів визнаються документально підтвержені права на використання земельних ділянок, для яких не невизначений строк експлуатації, внаслідок відсутності термінів дії цих прав Дані нематеріальні активи не амортизуються та на кожен звітну дату перевіряється їх зменшення корисності, порівнюючи їх балансову вартість із сумою очікуваного відшкодування та визнанням збитку, при наявності..

Незавершені капітальні інвестиції містить витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням нематеріальних активів та не амортизуються до моменту, коли нематеріальні активи доведені до стану, придатного до використання та введені в експлуатацію.

2. Основні принципи облікової політики (продовження)

2.5. Основні засоби

Основні засоби відображаються за собівартістю або доцільною (умовною собівартістю (стосовно активів придбаних до дати переходу на МСФЗ) за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Доцільна собівартість основних засобів переважно визначена за амортизованою вартістю заміщення з урахуванням економічного знецінення за результатами незалежної оцінки.

Ліквідаційна вартість основних засобів Компанія оцінена як нульова, тому що Компанія використовуватиме активи до кінця їхнього фізичного існування.

Амортизація нараховується за лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання кожного активу. Середні строки корисного використання кожного активу є такими:

Групи основних засобів Термін корисного використання

Будівлі та споруди 15-50 років

Газотранспортне обладнання 5-50 років

Транспортні засоби 5-12 років

Інші основні засоби 3-25 років

Незавершене будівництво не амортизується до моменту закінчення будівництва відповідних активів і вводу їх в експлуатацію.

Компанія капіталізує витрати на позики, що мають безпосереднє відношення до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, як частину вартості цього активу.

Собівартість основних засобів включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, які визнані за фактом понесення, якщо вони відповідають критеріям визнання. Аналогічно, при проведенні основних технічних оглядів витрати на їх проведення визнаються у складі балансової вартості основних засобів як вартість заміни, якщо дотримано всі необхідні для такого визнання критерії. Всі інші витрати на ремонти та технічне обслуговування відображаються у складі прибутку або збитку по мірі їх понесення.

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли певні події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути відшкодована. У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу, перевищення його

балансової вартості над оціночною відшкодуванню вартістю вартість такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.

Отримання основних засобів від клієнтів

В процесі своєї господарської діяльності, Компанія отримує у володіння від своїх клієнтів основні засоби, які будуть використовуватися у процесі розподілу газу. Ці основні засоби, що відповідають критеріям визначення активу, визнаються за справедливою вартістю і можуть бути отримані за наступними угодами:

- о за договорами дарування. В такому випадку основні засоби визнаються у складі інших операційних доходів в момент отримання.

- о за договорами користування. Такі основні засоби визнаються на дату отримання активу із одночасним визнанням інших довгострокових зобов'язань. Інші довгострокові зобов'язання поступово визнаються доходами впродовж очікуваного строку корисного використання отриманих активів.

2.6. Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність згідно з МСФЗ складена у гривнях ("грн."), що є функціональною валютою і валютою подання звітності Компанії. Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці включаються до звіту про фінансові результати. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, який діяв на дату визначення справедливої вартості.

2. Основні принципи облікової політики (продовження)

2.7. Зменшення корисності нефінансових активів

Одиницею, яка генерує грошові кошти є вся сукупність всіх активів Компанії. На кожну звітну дату Компанія проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. За наявності таких ознак або при необхідності проведення щорічного тестування на предмет зменшення корисності Компанія визначає вартість відшкодування активу. Вартість відшкодування активу є більшою з двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію і вартості використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує суму його/її відшкодування, вважається, що його/її корисність зменшилась, і його/її вартість списується до суми відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризику, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію враховуються останні операції на ринку. У разі неможливості визначення таких операцій використовується відповідна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, які вільно обертаються на відкритому ринку цінних паперів, чи іншими показниками справедливої вартості, що є в наявності.

Розрахунок зменшення корисності Компанії ґрунтується на детальних кошторисах та прогнозних розрахунках, що складаються окремо для кожної з одиниць Компанії, що генерують грошові потоки, між якими розподіляються індивідуальні активи. Кошториси та прогнозні розрахунки, як правило, охоплюють період у п'ять років. Для більш тривалих періодів

розраховується довгостроковий темп зростання, який застосовується для прогнозування майбутніх грошових потоків після п'ятого року.

Збитки від зменшення корисності поточної діяльності, в тому числі від зменшення корисності запасів, визнаються у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

На кожну звітну дату Компанія здійснює оцінку наявності ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний щодо певного активу раніше, вже не існує або зменшився. За наявності таких ознак Компанія оцінює суму відшкодування активу або одиниці, що генерує грошові потоки. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні припущення, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності. Балансова вартість активу, збільшена внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності, не повинна перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яку б визначили, якщо б збиток від зменшення корисності активу не визнали в попередні роки. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається у звіті про фінансові результати, за винятком випадків, коли актив відображається за переоціненою сумою. У таких випадках сторнування відображається як дооцінка.

2.8. Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Класифікація фінансових активів

В момент початкового визнання фінансових інструментів Компанія здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки.

Боргові фінансові активи Компанія класифікує, виходячи з бізнес-моделі, яку вона використовує для управління цими активами, та характеристик грошових потоків, передбачених договором, що ініціює фінансовий інструмент.

Класифікація фінансових активів здійснюється за такими категоріями:

" фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю (AC);

" фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI);

" фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL).

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не класифікований як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

" він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і

" його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів (критерій SPPI) на непогашену частину основної суми.

2. Основні принципи облікової політики (продовження)

2.8. Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка(продовження)

При первісному визнанні інструментів капіталу, які не призначені для торгівлі, Компанія може безповоротно вибрати відображати подальші зміни справедливої вартості в іншому сукупному доході, тобто віднести такі інструменти до категорії оцінки за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI). Цей вибір робиться окремо для кожного фінансового інструмента.

Всі фінансові активи, які не відповідають критеріям для їх оцінки за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, як описано вище, оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія проводить оцінку мети бізнес-моделі, в рамках якої утримується актив, на рівні портфеля фінансових інструментів, оскільки це найкращим чином відображає спосіб управління

бізнесом і надання інформації управлінському персоналу.

При оцінці того, чи є передбачені договором грошові потоки виключно виплатами основної суми і процентів на непогашену частину основної суми ("критерій SPPI"), Компанія аналізує договірні умови фінансового інструмента, а саме - чи містить фінансовий актив яку-небудь договірну умову, яка може змінити терміни або суму передбачених договором грошових потоків так, що фінансовий актив не буде відповідати аналізованій вимозі.

Фінансові активи Групи включають грошові кошти та їх еквіваленти, дольові інструменти, наявні для продажу які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, короткострокову фінансову допомогу, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Рекласифікація фінансових активів здійснюється перспективно виключно у випадку зміни бізнес-моделі, в рамках якої вони утримуються. Фінансові зобов'язання та інструменти капіталу, а також фінансові активи, які на вибір Компанії при початковому визнанні були класифіковані до моделі обліку за справедливою вартістю через прибутки/збитки не підлягають рекласифікації.

Класифікація фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, за виключенням:

- 1) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки;
- 2) фінансових зобов'язань, які виникають у разі, коли передавання фінансового активу не відповідає умовам припинення визнання або коли застосовується принцип продовження участі;
- 3) договорів фінансової гарантії, авалю, поруки;
- 4) зобов'язань з кредитування за ставкою, нижче ринкової.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, а також процентні кредити та позики.

Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів

Фінансові інструменти, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки при первісному визнанні відображаються за справедливою вартістю без урахування витрат на операції. Витрати на операції з придбання таких фінансових інструментів відображаються за рахунками витрат на дату їх здійснення.

Усі інші фінансові інструменти під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операції. Витрати на операцію та інші платежі, що безпосередньо пов'язані з визнанням фінансового інструменту, відображаються на рахунках дисконту (премії) за цим фінансовим інструментом.

До витрат на операцію належать комісійні, сплачені агентам, консультантам, брокерам і дилерам, збори органам регулювання, фондовим біржам, податки та держмити тощо.

Витрати на операцію та комісійні доходи, що є невід'ємною частиною дохідності фінансового інструменту, визнаються в складі фінансового інструменту і враховуються при розрахунку ефективної відсоткової ставки за таким фінансовим інструментом.

При первісному визнанні Компанія оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції - це сума відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передання обіцяних товарів або послуг покупцю, виключаючи суми, отримані від імені третіх сторін, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування (коли встановлені угодою дати платежів надають покупцю чи продавцю суттєві вигоди від реалізації продукції).

За борговим фінансовим активом, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, прибутки або збитки визнаються у складі іншого сукупного доходу до дати припинення його визнання або рекласифікації, за виключенням процентних доходів, нарахованих за методом ефективної відсоткової ставки, прибутків або збитків від його знецінення та прибутків або збитків від зміни офіційного курсу гривні до іноземних валют. Визнання оціночного резерву за таким активом не змінює величину його справедливої вартості.

2. Основні принципи облікової політики (продовження)

2.8. Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка(продовження)

Переоцінка фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході, здійснюється після нарахування процентів та амортизації дисконту/премії, формування оціночного резерву за кредитними ризиками.

В момент припинення визнання фінансового активу, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, накопичена сума переоцінки рекласифікується з іншого сукупного доходу в прибутку або збитку.

Фінансові гарантії та зобов'язання з кредитування за ставкою нижче ринкової під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю.

В подальшому зобов'язання з кредитування за ставкою нижче ринкової та фінансові гарантії оцінюються за найбільшою з двох таких величин - сумою оціночного резерву під очікувані кредитні збитки та сумою справедливої вартості фінансового зобов'язання за мінусом амортизації накопиченого доходу згідно з принципами його визнання.

Зменшення корисності - Фінансові активи, зобов'язання з надання позик і договори фінансової гарантії

Модель зменшення корисності застосовується до фінансових інструментів, які не оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

фінансові активи, що є борговими інструментами;

дебіторська заборгованість за договорами оренди;

зобов'язання з надання позик і зобов'язання за договорами фінансової гарантії.

За інвестиціями в інструменти капіталу збиток від зменшення корисності не визнається.

Резерви під очікувані кредитні збитки повинні визнаватися в сумі, що дорівнює або очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців, або очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента.

Компанія застосовує спрощений підхід та визнає резерви під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю, договірними активами та дебіторською заборгованістю за договорами оренди в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, не залежно від наявності суттєвого компонента фінансування.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає різницю між контрактними грошовими потоками відповідно до умов договору та всіх грошових потоків, що Компанія очікує отримати.

Потім збиток дисконтується з наближенням до первісної ефективної процентної ставки активу.

Компанія розділила фінансові активи на основі загальних характеристик кредитного ризику, таких як: тип фінансового інструменту, рейтинг кредитного ризику, тип боржника чи емітента, дати первісного визнання фінансового активу, та застосувала до них історичний відсоток кредитних збитків, що базується на досвіді Компанія щодо виникнення таких збитків, скоригованого на специфічні фактори для боржників та загальних економічних умов.

Списання

Списання валової балансової вартості фінансового інструменту за рахунок сформованого резерву відбувається після визнання його безнадійним, наявності сформованого резерву під очікувані кредитні збитки, та одночасного виконання інших передумов, визначених вимогами чинного законодавства України та внутрішніх нормативних документів Компанії.

Припинення визнання і модифікація договору

Припинення визнання фінансових активів відбувається якщо:

а) строк дії прав на грошові потоки, що визначені умовами договору фінансового активу, закінчується;

б) передавання фінансового активу відповідає критеріям припинення;

в) списання фінансового активу за рахунок резерву.

Контроль за переданим активом відсутній, якщо сторона, якій цей актив передається, має реальну змогу його продати непов'язаній третій стороні та може здійснити цей продаж в односторонньому порядку без необхідності встановлювати додаткові обмеження щодо такого

передавання.

Якщо контроль за фінансовим активом не зберігається, визнання такого активу припиняється, інакше, у разі збереження контролю за фінансовим активом, продовжується його визнання у межах подальшої участі в ньому.

Різниця між балансовою вартістю фінансового активу, визначеною на дату припинення визнання, та сумою отриманої компенсації (в тому числі величину отриманого нового активу за вирахуванням величини прийнятого зобов'язання), відображається як доходи або витрати від припинення визнання.

2. Основні принципи облікової політики (продовження)

2.8. Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка(продовження)

Фінансове зобов'язання або його частина, припиняє визнаватись якщо таке зобов'язання погашено, анульовано або строк його виконання закінчився.

Будь-які витрати або винагороди є доходами/витратами від припинення визнання, якщо обмін борговими фінансовими зобов'язаннями або зміна умов за фінансовим зобов'язанням відображається в бухгалтерському обліку як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання.

Різниця між балансовою вартістю погашеного або переданого іншій стороні фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) та сумою сплаченої компенсації є доходами/витратами від припинення визнання.

Процентні доходи

Компанія визнає за фінансовими інструментами процентний дохід/витрати за ефективною ставкою відсотка протягом періоду від дати їх початкового визнання до дати припинення визнання (продаж, погашення), рекласифікації.

Процентні доходи за фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою собівартістю, визнаються за ефективною ставкою відсотка до валової балансової вартості за виключенням:

1) придбаних або створених знецінених фінансових активів. Для таких фінансових активів застосовується ефективна ставка відсотка, скоригована з урахуванням кредитного ризику, до амортизованої собівартості фінансового активу з моменту первісного визнання;

2) фінансових активів, які не є придбаними або створеними знеціненими фінансовими активами, але які в подальшому стали знеціненими фінансовими активами. У випадку таких фінансових активів Компанія має застосовувати ефективну процентну ставку до амортизованої собівартості фінансового активу у наступних звітних періодах.

Коригування процентних доходів за фінансовим активом на третьому рівні кредитного ризику проводиться в кореспонденції з рахунками, призначеними для обліку оціночних резервів під очікувані кредитні збитки.

2.9. Виробничі запаси

Виробничі запаси оцінюються за меншою з двох сум: фактичною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою прогнозовану ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних із доведенням продукції до готовності та її реалізацією. Фактична вартість переважно визначається на індивідуальній основі з використанням спеціальних методів оцінки.

2.10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на звітну дату включають кошти на банківських рахунках, готівкові кошти в касі та не знецінені короткострокові депозити зі строком погашення до трьох місяців.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та їх еквівалентів згідно з визначенням вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

2.11. Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Компанія має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, та існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Витрати, пов'язані із забезпеченням, відображаються у звіті про фінансові результати. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування з урахуванням ризиків, пов'язаних із певним зобов'язанням, за їх наявності. При застосуванні дисконтування збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

2.12. Виплати працівникам

Державна пенсійна програма з визначеними внесками

Компанія здійснює відрахування до Державного пенсійного фонду України, фонду соціального страхування, фонду страхування на випадок втрати працездатності та фонду зайнятості, які розраховуються на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відносяться на витрати у періоді, в якому вони виникли.

2. Основні принципи облікової політики (продовження)

2.12. Виплати працівникам (продовження)

Державна пенсійна програма з визначеними виплатами

Компанія зобов'язана компенсувати державі суми пенсійних виплат, що здійснюються державою працівникам Компанії, які працювали протягом певного часу у шкідливих умовах, як визначено нормативно-правовими актами України, і тому мають право на ранній вихід на пенсію і на відповідне пенсійне забезпечення до досягнення пенсійного віку, визначеного нормативно-правовими актами України. Ці зобов'язання сплачуються за рахунок грошових коштів, отриманих від операційної діяльності.

Чиста сума зобов'язання за цією державною пенсійною програмою з визначеними виплатами розраховується шляхом оцінки суми майбутніх виплат, заробленої працівниками у зв'язку з наданими ними послугами у поточному і попередніх періодах. Після цього сума виплат дисконтується з метою визначення приведеної вартості зобов'язання, а будь-яка невизнана вартість раніше наданих послуг та справедлива вартість активів плану вилучається з обліку. Приведена вартість зобов'язання з визначеними виплатами встановлюється шляхом дисконтування очікуваних майбутніх відтоків грошових коштів із застосуванням процентної ставки за корпоративними облігаціями високої категорії, які деноміновані у валюті, в якій здійснюється виплата за програмою, і строки погашення яких приблизно співпадають зі строками відповідного пенсійного зобов'язання.

Актuarні прибутки або збитки, що виникли в результаті розрахунку зобов'язання, визнаються у звіті про сукупний дохід.

У випадках збільшення виплат за програмою частка суми збільшених виплат, що стосується наданих раніше працівниками послуг, негайно визнається у звіті про фінансові результати.

Короткострокові виплати

Зобов'язання з короткострокових виплат працівникам не дисконтуються і відносяться на витрати по мірі надання відповідних послуг.

Резерв визнається в сумі, що, як очікується, буде виплачена в рамках короткострокових програм виплати грошових премій, якщо Компанія має поточне юридичне чи формальне зобов'язання виплатити цю суму в результаті послуги, наданої раніше працівником, і сума такого зобов'язання може бути визначена достовірно.

2.13. Оренда

Визначення наявності умов оренди в договорі ґрунтується на сутності договору на дату початку оренди, зокрема на тому, чи залежить виконання договору від використання конкретного

активу, або договір передбачає право використання активу.

Для угод, укладених до 1 січня 2005 р., датою початку вважається 1 січня 2005 р. відповідно до перехідних вимог КТМФЗ 4.

Компанія як орендар

Фінансова оренда, за якою до Компанії переходять практично всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку дії оренди за справедливою вартістю орендованого майна або, якщо ця сума є меншою, ? за приведеною вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між вартістю фінансування і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб вийшла постійна процентна ставка на непогашену суму зобов'язання. Вартість фінансування відображається безпосередньо у звіті про фінансові результати.

Капіталізовані орендовані активи амортизуються протягом коротшого з таких періодів: розрахункового строку корисного використання активу або строку оренди, якщо тільки немає обґрунтованої упевненості в тому, що до Компанії перейде право власності на актив у кінці строку оренди.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про фінансові результати із використанням лінійного методу протягом всього строку оренди.

Компанія як орендодавець

Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікується як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладанні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються протягом строку оренди пропорційно доходу від оренди. Умовні орендні платежі визнаються як дохід у періоді, в якому вони були нараховані.

2. Основні принципи облікової політики (продовження)

2.14. Визнання доходів

Компанія визнає дохід, коли вона задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу клієнтові. Актив передається, коли клієнт отримує контроль над таким активом.

Контроль над активом означає здатність керувати використанням активу та отримувати практично всю решту вигід від нього. Контроль включає в себе спроможність заборонити іншим суб'єктам господарювання керувати використанням активу та отримувати вигоди від нього. Вигоди від активу - це потенційні грошові потоки (надходження грошових коштів або економія грошових коштів, які вибувають), які можуть бути отримані безпосередньо чи опосередковано багатьма способами, наприклад, шляхом:

- а) використання активу для виробництва товарів або надання послуг (у тому числі державних послуг);
- б) використання активу для підвищення вартості інших активів;
- в) використання активу для погашення зобов'язання або зменшення витрат;
- г) продажу або обміну активу;
- ?) надання активу у заставу як забезпечення позики; та
- д) утримання активу.

Визнання доходу за договорами з клієнтами проходить за наступною моделлю із п'яти кроків:

- Крок 1: Ідентифікація договору;
- Крок 2: Ідентифікація зобов'язань, що підлягають виконанню в рамках договору;
- Крок 3: Визначення ціни операції;
- Крок 4: Розподіл ціни операції на зобов'язання, що підлягають виконанню;
- Крок 5: Визнання виручки.

Для кожного зобов'язання щодо виконання, Компанія визначає на момент укладення договору, чи задовольнить вона це зобов'язання щодо виконання з плином часу, чи ж вона задовольнить

це зобов'язання щодо виконання у певний момент часу. Якщо Компанію не задовольнить зобов'язання щодо виконання з плином часу, то це зобов'язання щодо виконання задовольняється у певний момент часу.

Дохід від розподілу газу

Дохід по договорах від розподілу природного газу Компанія визначає як зобов'язання щодо виконання, які задовольняються з плином часу, кожної обіцянки передати клієнтові серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та передаються клієнтові за однією і тією самою схемою. Доходи визнаються помісячно за методом оцінки за результатом. Компанія застосовує практичний прийом щодо визнання доходів у сумі на яку Компанія має право виставити рахунок відповідно до тарифів, встановлених НКРЕ та обсягів споживання кубометрів газу.

Дохід від оренди

Дохід від операційної оренди майна обліковується за лінійним методом протягом строку дії орендного договору.

Істотний компонент фінансування

В договорах Компанії відсутній істотний компонент фінансування. Як правило, Компанія отримує короткострокові аванси від своїх клієнтів до трьох місяців. Використовуючи практичний прийом у МСФЗ 15, Компанія не коригує обіцяну суму винагороди на наслідки значної фінансової складової, якщо вона очікує, що на момент початку контракту, період між передачею обіцяного товару або послуги клієнту та моментом, коли клієнт платить за такий товар або послугу буде менше ніж рік.

Комісійний дохід

Якщо у наданні товарів або послуг клієнтові задіяна інша сторона, то Компанія має визначити, який характер має її обіцянка: чи вона є зобов'язанням щодо виконання, яке передбачає надання зазначених товарів або послуг (у такому випадку Компанія є принципалом), чи вона є зобов'язанням щодо виконання, яке передбачає організацію надання цих товарів або послуг іншою стороною (у такому випадку Компанія є агентом). Компанія визначає, чи є вона принципалом чи агентом для кожного вказаного товару або послуги, обіцяних клієнтові. Вказаний товар або послуга - це чітко окреслений товар або послуга (або чітко окреслена сукупність товарів або послуг), які мають бути надані клієнтові. Якщо договір з клієнтом містить більше ніж один визначений товар або послугу, Компанія може бути принципалом щодо одних вказаних товарів або послуг та агентом для інших.

2. Основні принципи облікової політики (продовження)

2.14. Визнання доходів (продовження)

Компанія є агентом, якщо зобов'язання Компанія щодо виконання полягає у тому, щоб організувати надання вказаного товару або послуги іншою стороною. Суб'єкт господарювання, який є агентом, не контролює вказаний товар або послугу, надану іншою стороною, до того, як товар або послуга передані клієнтові. Якщо (або оскільки) суб'єкт господарювання, який є агентом, задовольняє зобов'язання щодо виконання, то цей суб'єкт господарювання визнає дохід у розмірі будь-якої плати або комісії, на які він очікує мати право в обмін на організацію надання вказаних товарів або послуг іншою стороною. Платою або комісією суб'єкта господарювання може бути чиста сума компенсації, яку суб'єкт господарювання залишає собі після сплати іншій стороні компенсації, отриманої в обмін на товари або послуги, які будуть надані цією стороною.

Подання

Коли якась частина договору виконана, Компанія має відображати договір у звіті про

фінансовий стан як контрактний актив або контрактне зобов'язання, залежно від співвідношення між виконанням Компанія свого зобов'язання за договором та оплатою, здійсненою клієнтом. Компанія відображає будь-які безумовні права на компенсацію окремо як дебіторську заборгованість.

Якщо клієнт платить компенсацію або Компанія має право на суму компенсації, яка є безумовною (тобто є дебіторською заборгованістю), Компанія, перш ніж передавати товар або послугу клієнтові, має відобразити договір як контрактне зобов'язання, на дату здійснення оплати чи дату, коли оплата має бути здійснена (залежно від того, яка дата раніше).

Зобов'язання за договором це зобов'язання Компанії передати товари або послуги клієнту, за які Компанія отримує компенсацію (або сума компенсації має бути виплачена) від клієнта.

Якщо Компанія виконує передачу товарів та послуг клієнту до того, як клієнт сплатить компенсацію або до того, як настане дата сплати такої компенсації, Компанія відображає договір в обліку як контрактний актив, за винятком будь-яких сум, відображених як дебіторська заборгованість. Контрактний актив - це право Компанії на компенсацію в обмін на товари або послуги, які Компанія передала клієнтові. Компанія оцінює контрактний актив на зменшення корисності відповідно до МСФЗ 9. Зменшення корисності контрактного активу необхідно оцінювати, подавати та розкривати на тій же основі, що і фінансовий актив, який належить до сфери застосування МСФЗ 9.

Право на компенсацію є безумовним, якщо для того, щоб настала дата сплати такої компенсації, необхідний лише плин часу. Компанія визнає дебіторську заборгованість, якщо вона має теперішнє право на сплату, навіть при тому, що ця сума у майбутньому може підлягати поверненню. Компанія обліковує дебіторську заборгованість відповідно до МСФЗ 9.

Після первісного визнання дебіторської заборгованості внаслідок договору з клієнтом будь-яка різниця між оцінкою дебіторської заборгованості відповідно до МСФЗ 9 та відповідної визнаної суми доходу слід подавати як витрати (як збиток від зменшення корисності).

2.15. Податки

Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, обчисленій до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату. Поточний податок на прибуток Компанії розраховується відповідно до українського податкового законодавства й визначається на основі оподаткованого прибутку і валових витрат, відображених у податковій декларації Компанії. В 2013 році ставка податку на прибуток становила 19%. Починаючи з 1 січня 2014 р. ставка податку на прибуток в Україні змінилася та становила 18%.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується у податковому обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, окрім випадків коли:

" відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу, чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток; і

2. Основні принципи облікової політики (продовження)

2.15. Податки (продовження)

" відносно оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані компанії, а також із часткою участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, або існує значна вірогідність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями і перенесенням на наступні періоди невикористаних податкового кредиту і податкових збитків, якщо існує вірогідність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна застосувати оподатковувану тимчасову різницю, а також використовувати невикористані податковий кредит і податкові збитки, перенесені на наступні періоди, окрім випадків коли:

" відстрочений податковий актив, що стосується оподатковуваних тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, та який на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток; і

" відносно оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні і асоційовані компанії, а також із часткою участі у спільній діяльності, відстрочені податкові активи визнаються тільки якщо існує вірогідність сторнування тимчасових різниць в осяжному майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, відносно якого можна застосувати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується, якщо більше не існує вірогідності отримання достатнього оподатковуваного прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає вірогідність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання на основі податкових ставок і положень податкового законодавства, що діють, або оголошених (і практично прийнятих) на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, визнається у складі капіталу, а не у складі прибутків або збитків.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

" ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;

" дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в балансі.

2.16. Прибуток на акцію

Базовий розмір прибутку на одну акцію розрахований шляхом ділення чистого прибутку за період, який підлягає розподілу між власниками звичайних акцій (прибуток за період мінус

дивіденди, виплачені на привілейовані акції), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебували в обігу.

3. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

3.1. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що повинні застосовуватись Компанією

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2018 року. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Компанією з 1 січня 2018 року.

Компанія вперше застосувала МСФЗ 15 та МСФЗ 9. Нижче описано характер та наслідки змін в результаті прийняття цих нових стандартів фінансової звітності.

Кілька інших поправок та тлумачень застосовуються вперше в 2018 році, але не впливають на фінансові звіти Компанії. Компанія не прийняла на власний розсуд будь-які стандарти, інтерпретації та поправки, які були видані, але ще не набрали чинності.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

У зв'язку з набуттям чинності з 1 січня 2018 року МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" Компанія застосовує таку облікову політику, яка описана у відповідному розділі цього звіту.

Перекласифікація фінансових активів

Станом на 1 січня 2018 року, на дату першого застосування МСФЗ (IFRS) 9, керівництво Групи розглянуло бізнес-моделі, що застосовуються до наявних фінансових активів, і перекваліфікували фінансові активи в відповідні категорії згідно з МСФЗ (IFRS) 9.

Класифікація	Балансова вартість	
	МСБО (IAS) 39 МСФЗ (IFRS) 9 31-12-2017	МСФЗ (IFRS) 9 01-01-2018
Фінансові активи	тис. грн.	тис. грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	Позики видані та дебіторська заборгованість	Позики видані та дебіторська заборгованість
дебіторська заборгованість за вартістю	Фінансові активи, що обліковуються за вартістю	Фінансові активи, що обліковуються за вартістю
68'263	68'263	
Інша дебіторська заборгованість	Позики видані та дебіторська заборгованість	Позики видані та дебіторська заборгованість
Фінансові активи, що обліковуються за вартістю	Фінансові активи, що обліковуються за вартістю	Фінансові активи, що обліковуються за вартістю
19'155	19'155	19'155
Короткострокова фінансова допомога	Позики видані та дебіторська заборгованість	Позики видані та дебіторська заборгованість
Фінансові активи, що обліковуються за вартістю	Фінансові активи, що обліковуються за вартістю	Фінансові активи, що обліковуються за вартістю
15'000	15'000	15'000
Інші довгострокові фінансові інвестиції	Фінансові активи, наявні для продажу	Фінансові активи, наявні для продажу
Фінансові активи, наявні для продажу які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	Фінансові активи, наявні для продажу які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	Фінансові активи, наявні для продажу які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
133	133	133
Фінансові активи разом		
	102'551	102'551

Дебіторська заборгованість покупців і замовників

В зв'язку з впровадженням МСФЗ (IFRS) 9 Компанія застосувала спрощений підхід визначення очікуваних кредитних збитків стосовно торгової дебіторської заборгованості, згідно з яким на момент первісного визнання заборгованості потрібно визнати очікуваний збиток, який може бути отриманий протягом життєвого циклу. Щоб оцінити очікувані кредитні збитки, дебіторська заборгованість покупців і замовників підрозділяється на групи на основі однорідних для кожної

групи характеристик кредитного ризику і термінів прострочення заборгованості для договорів одного типу. Для кожної компанії Групи заборгованість покупців і замовників була згрупована на основі вищевказаних принципів, і для кожної групи контрагентів були визначені частки очікуваних збитків згідно з кредитним ризиком для кожної тривалості терміну прострочення платежу. В результаті того, що в попередні роки Компанія використовувала подібний підхід до нарахування резерву, сума резерву під знецінення дебіторської заборгованості на 1 січня 2018 року не змінилась.

3. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації (продовження)

3.1. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що повинні застосовуватись Компанією (продовження)

Фінансові зобов'язання

Компанія не визначила фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю, з визнанням змін справедливої вартості в звіті про прибути або збитки. Зміни в класифікації та вимірюванні фінансових зобов'язань Компанії відсутні.

МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

За винятком вимоги про більш детальне розкриття інформації щодо виручки за типами клієнтів (див. Примітку 21), застосування МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід за договорами з клієнтами" не мало істотного впливу на фінансову звітність Компанії. Відповідно, вступне сальдо нерозподіленого прибутку та інших резервів і неконтрольована частка станом на 1 січня 2018 роки не були перераховані.

3.2. МСФЗ та інтерпретації, що не набрали чинності

Компанія не застосовувала наступні МСФЗ та Інтерпретації до МСФЗ та МСБО, які були опубліковані, але не набрали чинності:

МСФЗ 16 "Договори оренди"

МСФЗ 16 замінює собою МСБО 17 "Оренда", Тлумачення КТМФЗ 4 "Визначення, чи містить угода оренду", Роз'яснення ПКР 15 "Операційна оренда - заохочення" і Роз'яснення ПКР 27 "Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду". МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в звіті про фінансовий стан, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСБО 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (наприклад, оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

МСФЗ 17 набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію. Допускається дострокове застосування за умови, що організація також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або раніше. Даний стандарт не застосовний до Компанії.

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

Згідно МСФЗ 9 борговий інструмент може оцінюватися за справедливою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід за умови, що передбачені договором грошові потоки є "виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу" (критерій SPPI) і інструмент утримується в рамках відповідної бізнес-моделі, що дозволяє таку класифікацію. Поправки до МСФЗ 9 роз'яснюють,

що фінансовий актив задовольняє критерію SPPI незалежно від того, яка подія або обставина призводить до дострокового розірвання договору, а також незалежно від того, яка сторона виплачує або отримує об'рунтоване відшкодування за дострокове розірвання договору.

Дані поправки застосовуються ретроспективно і вступають в силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2019 р. Допускається застосування до цієї дати. Дані поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства" - Продаж або внесок активів між інвестором та асоційованою компанією чи спільним підприємством

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

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

3. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації (продовження)

3.2. МСФЗ та інтерпретації, що не набрали чинності (продовження)

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

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

Дані поправки застосовуються для подій, які сталися на дату або після початку першого річного звітного періоду, який починається 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається дострокове застосування. Дані поправки будуть застосовуватися тільки у відношенні майбутніх змін програми, її скорочення або погашення зобов'язань за програмою.

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

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

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

Дані поправки застосовуються ретроспективно і вступають в силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Поправки не будуть мати впливу на фінансову звітність Компанії.

Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеності щодо обліку податку на прибуток"

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

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

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

? метод найбільш імовірної суми; або

? метод очікуваної вартості.

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

Тлумачення застосовується до річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. В даний час Група оцінює вплив застосування Тлумачення на фінансову звітність.

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

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

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

3. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації (продовження)

3.2. МСФЗ та інтерпретації, що не набрали чинності (продовження)

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

Поправки уточнюють ключове визначення бізнесу.

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

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

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність

Компанії.

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

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

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

Ці удосконалення набуває чинності для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправки повинні застосовуватися перспективно.

МСФЗ 11 "Спільна діяльність"

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

Ці поправки набувають чинності для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправки повинні застосовуватися перспективно.

МСБО 12 "Податки на прибуток"

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

? одночасно з визнанням зобов'язання сплатити такі дивіденди; і

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

Ці удосконалення застосовується до періодів, які починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Удосконалення застосовується на дату початку самого раннього представленого порівняльного періоду або після цієї дати.

МСБО 23 "Витрати на позики"

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

Поправка застосовується до періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Суб'єкти господарювання зобов'язані застосовувати цю поправку лише до витрат на позики, понесених на початок річного звітного періоду, коли поправка вперше застосовується, або після цієї дати.

4. Суттєві облікові судження та оцінки

Складання фінансової звітності Компанії згідно з МСФЗ вимагає від керівництва суджень,

оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Нижче подані основні припущення, що стосуються можливих майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів протягом наступного фінансового року:

Строк корисного використання основних засобів

Знос основних засобів нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

Об'єкти основних засобів відображаються за собівартістю. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує умови очікуваного використання активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися такий актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Інформація про строки корисного використання груп основних засобів розкривається у Примітці 2.5.

Резерв під кредитні збитки

Компанія регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Компанія аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками в складі групи або зміну економічних умов національного чи місцевого рівня, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за активами у складі групи. Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно групи дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість

Реструктурована кредиторська заборгованість дисконтується до її чистої теперішньої вартості із застосуванням ефективної ставки відсотка, що коливається в межах 15.43% на момент реструктуризації заборгованості, та була притаманна переважній більшості фінансових інструментів, які мають схожі умови та характеристики, залишок часу протягом якого відсоткова ставка за договором залишатиметься фіксованою, залишок часу по виплаті основної суми боргу. Керівництво визначає строк реструктуризації кредиторської заборгованості виходячи з умов контракту, чинного законодавства, інших регуляторних принципів, галузевої практики та іншої доступної інформації.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат по закінченні трудової діяльності

Витрати з пенсійного забезпечення за програмою з фіксованими виплатами визначаються з використанням актуарних оцінок. Актуарна методика розрахунку передбачає здійснення припущень щодо ставки дисконтування, очікуваного рівня доходності активів, майбутнього

збільшення заробітної плати, рівня смертності та майбутнього збільшення розміру пенсій. У зв'язку з тим, що такі програми є довгостроковими, зроблені припущення за своєю сутністю містять елемент невизначеності.

4. Суттєві облікові судження та оцінки (продовження)

Податкове та інше законодавство

Українське податкове законодавство та інша регуляторна база, зокрема валютний контроль та митне законодавство, продовжують змінюватись. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані та можуть тлумачитись місцевими, обласними і центральними органами державної влади та іншими урядовими органами по-різному. Випадки непослідовного тлумачення не є незвичайними. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність Компанії, є правильним, і що Компанія дотрималась усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки та збори були сплачені або нараховані.

Компанія не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма неоподатковуваними тимчасовими різницями у разі, якщо існує імовірність, що буде отриманий податковий прибуток, до якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення вартості відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані виходячи з імовірних строків та рівня оподатковуваного прибутку майбутніх періодів, а також стратегії податкового планування в майбутньому.

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів і зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Компанії, які базувалися на інформації, наданої керівництвом на момент складання цієї фінансової звітності.

Державна власність, що не підлягає приватизації

Згідно з договором експлуатації газорозподільних систем, підписаним між Компанією та Міністерством енергетики та вугільної промисловості України, Компанія отримала основні засоби для забезпечення розподілу природного газу. На основі аналізу договору експлуатації, керівництво Компанії вважає, що всі ризики та винагороди від користування цими активами переходять до Компанії, тому ці активи визнаються у балансі Компанії в момент отримання з відповідним відображенням у складі іншого додаткового капіталу. Керівництво вважає, що Компанія буде і надалі використовувати ці активи в осяжному майбутньому.

Знецінення нефінансових активів

Знецінення має місце, якщо балансова вартість активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, перевищує його відновлювальну вартість, яка є найбільшою з наступних величин: справедлива вартість за вирахування витрат на продаж і цінність від використання. Розрахунок справедливої вартості за вирахування витрат на продаж базується на наявній інформації по комерційним операціям продажу аналогічних активів, які мають обов'язкову силу, або на ринкових цінах за вирахування додаткових витрат, понесених у зв'язку з вибуттям активу. Розрахунок цінності від використання базується на моделі дисконтованих грошових потоків. Грошові потоки беруться з бюджету на наступні п'ять років і не включають в себе діяльність з реструктуризації, по проведенню якої у Компанії ще немає зобов'язань, або суттєві інвестиції в майбутньому, які поліпшать результати активів підрозділу, що генерує грошові потоки, і який перевіряються на предмет знецінення. Сума очікуваного відшкодування найбільш чутлива до ставки дисконтування, що використовується в моделі дисконтованих грошових потоків, а також до очікуваних потоків грошових коштів і темпів росту, які використовуються з метою екстраполяції. Більш детальна інформація про ключові припущення, що застосовуються при визначенні суми очікуваного відшкодування основних засобів наводиться і пояснюється в Примітці.

Судові розгляди

Відповідно до МСФЗ Компанія визнає резерв тільки у разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що випливає з практики), яке виникло у результаті минулої події; відтік економічних вигод, який буде потрібним для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли ці вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита у примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була у поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансовий стан Компанії. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ вимагає від керівництва Компанії оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Компанія переглядає невирішені судові справи, слідуючи подіям у судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу у резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву, - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його перебіг після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Компаній щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

4. Суттєві облікові судження та оцінки (продовження)

Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет

Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Підприємство не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаним податковим збиткам в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки.

5. Зміни в принципах подання та розкриття інформації

Деякі суми наведені у фінансовій звітності за 2017 рік були перекласифіковані так щоб відповідати класифікації статей за поточний фінансовий рік. Нижче наведена інформація щодо таких перекласифікацій.

Перекласифікації у Балансі (Звіті про фінансовий стан):

Перекласифікована короткострокова фінансова допомога із складу "Інших оборотних активів" до "Іншої дебіторської заборгованості":

Код рядка перекласифікацій	До перекласифікацій		Перекласифікації		Після
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	19'155	15'000	34'155	
Інші оборотні активи	1190	15'000	(15'000)	-	

6. Нематеріальні активи

Зміни у балансовій вартості нематеріальних активів протягом 2018-2017 років були такими:

Програмне забезпечення	2018 р.	2017 р.
------------------------	---------	---------

	тис. грн.	тис. грн.
Первісна вартість:		
На 1 січня	1`168	796
Надходження	232	372
Вибуття	-	-
На 31 грудня	1`400	1`168
Амортизація та знецінення:		
На 1 січня	(689)	(508)
Амортизація за рік	(204)	(181)
Вибуття	-	-
На 31 грудня	(893)	(689)
Чиста балансова вартість:		
На 1 січня	479	288
На 31 грудня	507	479

7. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

Зміни у балансовій вартості основних засобів та незавершених капітальних інвестицій протягом 2018-2017 років були наступними:

	Земля, будівлі та споруди інші основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	Газотранс-портне обладнання * Всього	Транспорт і
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис.
Первісна вартість:				
На 1 січня 2017 року	30`513	298`384	34`886	398`044
Надходження	72	17`713	11`544	31`616
Переведення	(1`599)	6`946	(8`886)	-
Вибуття	-	-	(6)	(6)
На 31 грудня 2017 року	429`654	28`986	40`706	36`919
Надходження	29	38`917	(2`967)	42`532
Переведення	1	1	103	(19`310)
Вибуття	(289)	(9)	(280)	-
На 31 грудня 2018 року	471`897	29`016	47`082	14`642
Знос та знецінення:				
На 1 січня 2017 року	(10`886)	(118`331)	(22`367)	-
Амортизація за рік	(1`481)	(19`626)	(4`421)	(25`528)
Вибуття	-	361	-	361
На 31 грудня 2017 року	(176`751)	(12`367)	(137`957)	(26`427)
Амортизація за рік	(2`592)	(23`819)	(3`481)	(29`892)
Вибуття	-	9	-	285
На 31 грудня 2018 року	(206`358)	(14`959)	(161`767)	(29`632)
Чиста балансова вартість:				
На 1 січня 2017 року	19`627	180`053	12`519	246`460
На 31 грудня 2017 року	252`903	16`619	14`279	36`919
На 31 грудня 2018 року	265`539	14`057	17`450	14`642

* Газотранспортне обладнання, в основному, являє собою державне (комунальне) майно, отримане згідно з договором експлуатації газорозподільних систем.

Перевірка зменшення корисності

Керівництво Компанії в 2017 та 2018 роках не виявило ознак зменшення корисності основних засобів.

8. Інші фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня інші фінансові інвестиції включали:

	31-12-2018	31-12-2017	
	тис. грн.	тис. грн.	
Інвестиції, доступні для продажу, за справедливою вартістю:			
Акції ПАТ "Криворіжгаз"	94	94	
Акції ПАТ "Харківгаз"	39	39	
Інші фінансові інвестиції разом (рядок 1035)	133	133	
Основна діяльність		Країна реєстрації	
Частка володіння %			

	31-12-2018	31-12-2017	
ПАТ "Криворіжгаз "	Постачання та розподіл природного газу		Україна
10.7499%	10.7499%		
ПАТ "Харківгаз "	Постачання та розподіл природного газу		Україна
1.0791%	1.0791%		
ПАТ "Харківміськгаз "	Постачання та розподіл природного газу		Україна
0.0001%	0.0001%		
ПАТ "Донецькміськгаз "	Постачання та розподіл природного газу		Україна
0.0003%	0.0003%		

9. Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня довгострокова дебіторська заборгованість включала:

	31-12-2018	31-12-2017	
	тис. грн.	тис. грн.	
Фінансова допомога надана			
Дебіторська заборгованість за постачання природного газу	11`244		
200	-		
1`000			
Довгострокова дебіторська заборгованість разом (рядок 1040)	11`444	1`000	

Станом на 31 грудня 2018 довгострокова дебіторська заборгованість включала реструктуровану фінансову допомогу пов'язаній стороні (Примітка 32).

10. Запаси

Станом на 31 грудня виробничі запаси включали:

	31-12-2018	31-12-2017	
	тис. грн.	тис. грн.	
Запасні частини та витратні матеріали	21`764	3`774	
Інші запаси	262	5`743	
Запаси разом (рядок 1100)	22`026	9`517	

11. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість включала:

	31-12-2018	31-12-2017	
	тис. грн.	тис. грн.	
Дебіторська заборгованість за розподіл природного газу	74`258	67`952	

Дебіторська заборгованість за постачання природного газу	1`716	60`574
Інша дебіторська заборгованість	2`865	1`928
	78`839	130`454
Резерв під кредитні збитки (12`774)	(62`191)	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги разом (рядок 1125)		66`065
	68`263	

В середньому контрактний термін погашення дебіторської заборгованості складає 30 днів.

Рух за статтями резерву під кредитні збитки є наступний:

	2018 р. тис. грн.	2017 р. тис. грн.
На 1 січня	(62`191)	(65`381)
Списано за рік	61`070	4`355
Нараховано за рік	(11`653)	(1`165)
На 31 грудня	(12`774)	(62`191)

Аналіз знецінення здійснюється на кожну звітну дату, використовуючи матрицю резервування для оцінки очікуваних кредитних збитків. Ставки резервування базуються на днях прострочки, для групування різних клієнтів із подібними моделями збитків (тобто фізичні та юридичні особи). Розрахунок відображає результат зваженої ймовірності, та обґрунтованої інформації, яка є в наявності, на звітну дату про минулі події, поточні умови та прогнози щодо майбутніх економічних умов. Як правило, торгова дебіторська заборгованість списується, якщо термін прострочення дорівнює три роки. Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату - це балансова вартість кожного класу фінансових активів.

11. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (продовження)

Нижче наведено інформацію про вплив кредитного ризику на дебіторську заборгованість фізичних осіб Компанії за допомогою матриці резервування:

31 грудня 2018 року Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками

	0-364 днів тис. грн.	>365 днів тис. грн.	Всього тис. грн.
Очікуваний коефіцієнт знецінення		18.57%	100%
Валова балансова вартість до знецінення		13`831	8`310
Резерв під кредитні збитки		(2`568)	(8`310)
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги			11`263
	11`263		-

31 грудня 2017 року Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками

	0-364 днів тис. грн.	>365 днів тис. грн.	Всього тис. грн.
Очікуваний коефіцієнт знецінення		0.17%	100%
Валова балансова вартість до знецінення		16`151	59`717
Резерв під кредитні збитки		(28)	(59`717)
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги			16`123
	16`123		-

Нижче наведено інформацію про вплив кредитного ризику на дебіторську заборгованість Компанії за допомогою матриці резервування:

31 грудня 2018 року Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками					
днів	0-91 днів	92-183 днів	184-274 днів	274-364 днів	>365 днів
	Всього				
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Очікуваний коефіцієнт знецінення	0.56%	2.4%	3.9%	92.7%	
	100.0%	-			
Валова балансова вартість до знецінення	54`662	110	344	74	
	1`508	56`698			
Резерв під кредитні збитки	(304)	(3)	(13)	(68)	(1`508)
	(1`896)				
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	54`358	107	331		
	6	-	54`802		

31 грудня 2017 року Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками					
днів	0-91 днів	92-183 днів	184-274 днів	274-364 днів	>365 днів
	Всього				
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Очікуваний коефіцієнт знецінення	1.57%	8.0%	27.5%	59.7%	
	100.0%	-			
Валова балансова вартість до знецінення	52`683	210	84	70	
	1`539	54`586			
Резерв під кредитні збитки	(826)	(17)	(23)	(41)	(1`539)
	(2`446)				
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	51`857	193	61		
	29	-	52`140		

12. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість за виданими авансами включала:

	31-12-2018	31-12-2017
	тис. грн.	тис. грн.
Авансові платежі за постачання природного газу	123`975	15`084
Авансові платежі за товари та послуги	6`328	24`639
Інші авансові платежі	28	39
Резерв під знецінення	(3`335)	(5`327)
Дебіторська заборгованість за виданими авансами разом (рядок 1130)	126`996	
	34`435	

13. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом:

	31-12-2018	31-12-2017
	тис. грн.	тис. грн.
Розрахунки за податком на прибуток	11`705	3`896
Розрахунки за податком на додану вартість	8`622	4`638
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом разом (рядок 1135)	20`327	8`534

14. Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня інша поточна дебіторська заборгованість:

31-12-2018	31-12-2017		
тис. грн.	тис. грн.		
Дебіторська заборгованість за договорами про відступлення права вимоги		18'100	
18'100			
Дебіторська заборгованість за пені, неустойки та за рішенням суду		2'590	661
Короткострокова фінансова допомога	-	15'000	
Інші активи	627	394	
Резерв під знецінення	(18'995)	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість разом (рядок 1155)		2'322	34'155
Рух за статтями резерву під знецінення є наступний:			

2018 р.	2017 р.		
тис. грн.	тис. грн.		
На 1 січня	-	-	
Списано за рік	-	-	
Нараховано за рік	(18'995)	-	
На 31 грудня	(18'995)	-	

15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років грошові кошти та їх еквіваленти включали грошові кошти на банківських рахунках у гривні. Залишок грошових коштів на 31 грудня 2018 року становив 10'767 тис. грн. (2017 р.: 18'038 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років не існує обмежень щодо використання коштів на поточних рахунках в банках. У звітному періоді Компанія не проводила суттєвих грошових операцій.

16. Власний капітал

Зареєстрований статутний капітал

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років зареєстрований статутний капітал Компанії складав 39'360'720 звичайних акцій номінальною вартістю 0.05 грн. кожна. Одна акція дає право одного голосу. Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років загальна облікова вартість внесеного капіталу становила 1'968 тис. грн.

Резерв коригування на гіперінфляцію включено до іншого додаткового капіталу як описано нижче.

Інший додатковий капітал

Договірна вартість безкоштовно отриманих основних засобів

Додатковий капітал включає безкоштовно отримане державне майно за вартістю, що була узгоджена між Компанією та розпорядником майна.

Резерв коригування на гіперінфляцію

Додатковий капітал також включає резерв коригування на гіперінфляцію в сумі 1'454 тис. грн. Він визначає коригування статутного капіталу з урахуванням ефекту інфляції у період, коли економіка України вважалась гіперінфляційною. Коригування визначено на основі індексу інфляції, що публікується Державною службою статистики України, та розраховано за період з дати реєстрації Компанії у статусі акціонерного товариства по 31 грудня 2000 р., коли економіка України перестала вважатися гіперінфляційною.

Інвестиції від акціонерів

У 2018-2017 рр. Компанія не отримувала інвестицій від акціонерів.

17. Інші фінансові зобов'язання

Станом на 31 грудня інші фінансові зобов'язання включали:

	31-12-2018	31-12-2017
	тис. грн.	тис. грн.
Фінансова допомога		
Реструктурована кредиторська заборгованість(i) 64'916		
52'701	-	
60'350		
Зобов'язання за користування основними засобами	22'969	22'275
Заборгованість за договорами переуступки боргу	12'443	-
Інші фінансові зобов'язання разом	153'029	82'625
Інші довгострокові зобов'язання (рядок 1515)	143'388	67'485
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (рядок 1610)	9'641	15'140
Інші фінансові зобов'язання разом	153'029	82'625

(i)Компанія реструктурувала відповідну кредиторську заборгованість за природний газ на основі угод, підписаних з постачальниками природного газу та штрафні санкції згідно рішення суду. Станом на 31 грудня 2018 року реструктурована кредиторська заборгованість, включаючи поточну частину, складала 52'701 тис. грн. (недисконтована вартість - 104'813 тис. грн.) Станом на 31 грудня 2017 р., реструктурована кредиторська заборгованість, включаючи поточну частину, складала 60'350 тис. грн. (недисконтована вартість - 121 192 тис. грн.). Реструктурована кредиторська заборгованість підлягає погашенню у 2019-2032 роках.

18. Забезпечення

Станом на 31 грудня забезпечення включали:

	31-12-2018	31-12-2017
	тис. грн.	тис. грн.
Резерв невикористаних відпусток	6'398	5'107
Одноразова виплата при виході на пенсію		5'235
		6'902
Пенсії за шкідливі умови	4'017	5'584
Ювілейні та інші виплати	1'583	2'050
Забезпечення разом	17'233	19'643
Довгострокові забезпечення (рядок 1520)	10'835	14'536
Поточні забезпечення (рядок 1660)	6'398	5'107
Забезпечення разом	17'233	19'643

Забезпечення виплат персоналу

Компанія несе зобов'язання одноразової виплати пенсійного забезпечення працівникам з тривалим стажем, а також бонусів з нагоди ювілеїв.

Крім цього, Компанія несе зобов'язання компенсувати Державі Україна суму пенсійних нарахувань, що виплачуються Державою співробітнику Компанії, який працював певний період часу у шкідливих умовах (згідно з законодавством) і який, таким чином, має право на ранній вихід на пенсію і отримання пенсійного забезпечення до досягнення звичайного пенсійного віку (згідно з законодавством).

Рух забезпечень

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року:

Пенсії за шкідливі умови Ювілейні та інші виплати	Одноразова виплата при виході на пенсію Резерв неви-користаних відпусток	Всього
тис. грн.	тис. грн.	тис.
гн.		
На 1 січня 2018 року	5`584	6`902
Суми відображені у звіті про фінансові результати	2`050	5`107
12`808	15`035	19`643
Суми відображені у складі іншого сукупного доходу	1`048	1`646
-	(2`200)	(3`313)
Виплачені винагороди	(415)	-
(11`932)	-	(11`517)
На 31 грудня 2018 року	4`017	5`235
Довгострокові забезпечення (рядок 1520)	4`017	5`235
10`835	1`583	6`398
Поточні забезпечення (рядок 1660)-	-	-
Забезпечення разом	4`017	5`235
18. Забезпечення(продовження)	1`583	6`398
Рух забезпечень	6`398	17`233
		6`398

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року:

Пенсії за шкідливі умови Ювілейні та інші виплати	Одноразова виплата при виході на пенсію Резерв неви-користаних відпусток	Всього
тис. грн.	тис. грн.	тис.
гн.		
На 1 січня 2017 року	2`361	13`944
Суми відображені у звіті про фінансові результати	4`651	3`966
12`184	9`505	24`922
Суми відображені у складі іншого сукупного доходу	(455)	377
(3`339)	4`080	(7`419)
Виплачені винагороди	(402)	-
(11`445)	-	(11`043)
На 31 грудня 2017 року	5`584	6`902
Довгострокові забезпечення (рядок 1520)	5`584	6`902
14`536	2`050	5`107
Поточні забезпечення (рядок 1660)-	-	-
Забезпечення разом	5`584	6`902
	2`050	5`107
	5`107	19`643

Витрати, відображені у звітах про фінансові результати та звіті про інший сукупний

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року:

Пенсії за шкідливі умови Ювілейні та інші виплати	Одноразова виплата при виході на пенсію Резерв неви-користаних відпусток	Всього
тис. грн.	тис. грн.	тис.
гн.		
Витрати за відсотками	823	1`056
Вартість поточних послуг	225	314
Вартість виплат по допомозі	-	244
-	-	(415)
Відображений актуарний (прибуток)/збиток	(3`313)	(1`025)
(1`567)	(1`667)	(467)
	1`291	5`247
	1`291	(2`410)

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року:

Пенсії за шкідливі умови Ювілейні та інші виплати тис. грн.	тис. грн.	Одноразова виплата при виході на пенсію		Всього тис.
		Резерв невикористаних відпусток тис. грн.	тис. грн.	
Витрати за відсотками	368	299	98	765
Вартість поточних послуг	66	160	85	311
Вартість виплат по допомозі (1'373)	(1'291)	(82)	-	-
Відображений актуарний (прибуток)/збиток (4'982)		4'080	(7'419)	(2'784)
3'223	(7'042)	(2'601)	1'141	(5'279)

Витрати за відсотками включені до складу фінансових витрат звіту про фінансові результати. Вартість поточних та минулих послуг, а також відображений актуарний прибуток (збиток), визнаються у складі витрат на персонал та відповідних нарахувань, за виключенням частини актуарного прибутку (збитку), визнаного у звіті про інший сукупний дохід.

18. Забезпечення (продовження)

Фактори впливу на зобов'язання з виплат винагород співробітникам

Незалежний кваліфікований актуарій робить підрахунок зобов'язань з виходу на пенсію та іншим виплатам співробітникам.

Основні умови, що визначають зобов'язання з виплат винагород співробітникам, зазначені нижче:

	31-12-2018 %	31-12-2017 %
Дисконтна ставка	14.75%	15.30%
Щорічний приріст майбутньої заробітної плати (i)	20%	25%
Плинність кадрів	10%	8.91%

(i) Приріст заробітної плати вираховується на основі очікуваного бюджету і прогнозованого приросту заробітної плати для співробітників Компанії та становить 25% на 2018-2019 роки, 20% на 2020-2022 роки, 15% на наступні роки.

Плинність кадрів оцінюється по очікуваній прогнозованій плинності враховуючи історичний досвід.

Середньозважений строк погашення довгострокових пенсійних зобов'язань складає 5 років (2017 р.: 7,14 років)

Показники чутливості зобов'язань за виплатами працівникам по закінченні трудової діяльності та інших довгострокових виплат працівникам по відношенню до ключових припущень представлені наступним чином:

о зменшення ставки дисконту на 1% призведе до збільшення суми зобов'язання на 576 тис. грн. (2017: 1'025 тис. грн.), збільшення ставки дисконту на 1% призведе до зменшення суми зобов'язання на 517 тис. грн. (2017: 907 тис. грн.);

о збільшення оцінених темпів зростання заробітної плати на 1% призведе до збільшення суми зобов'язання на 454 тисяч гривень (2017: 671 тис. грн.), зменшення оцінених темпів зростання заробітної плати на 1% призведе до зменшення суми зобов'язання на 418 тис. грн. (2017: 648 тис. грн.).

19. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги включала:

	31-12-2018 тис. грн.	31-12-2017 тис. грн.
Заборгованість за транспортування(балансування) природного газу	292'978	80'740

Заборгованість за постачання природного газу	101`258	101`367
Заборгованість за матеріали та послуги	28`788	8`904
Інша заборгованість	2`795	640
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги разом (рядок 1615)	425`819	191`651

В середньому контрактний термін погашення кредиторської заборгованості складає 30 днів. Станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. Компанія не мала кредиторської заборгованості, по якій вийшов строк погашення згідно з контрактними зобов'язаннями.

20. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включала:

	31-12-2018	31-12-2017	
	тис. грн.	тис. грн.	
Кредиторська заборгованість з інших податків	1`380	1`028	
Кредиторська заборгованість з податку на додану вартість	53	12`357	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом разом (рядок 1620)	13`385	1`433	

21. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

Станом на 31 грудня поточна кредиторська заборгованість включала договірні зобов'язання за одержаними авансами :

	31-12-2018	31-12-2017	
	тис. грн.	тис. грн.	
Аванси отримані за розподіл природного газу	15`689	34`962	
Аванси отримані за природний газ 6	25`534		
Інші аванси отримані	9`737	16`439	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами разом (рядок 1635)	76`935	25`432	

Всі залишки авансів (договірного зобов'язання) на початок звітного року включені у склад доходів від звичайної діяльності, які відображені у звітному році (дивись Примітку 23).

22. Інші поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня інші поточні зобов'язання включали:

	31-12-2018	31-12-2017	
	тис. грн.	тис. грн.	
Зобов'язання за судовими справами	37`535	599	
Зобов'язання за договорами відступлення права вимоги	-	18`100	
Фінансова допомога -	127`000		
Інші поточні зобов'язання	536	2`756	
Інші поточні зобов'язання разом (рядок 1690)	38`071	148`455	

23. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

За рік, що закінчився 31 грудня, чистий дохід включав:

	2018 р.	2017 р.	
	тис. грн.	тис. грн.	
Дохід від розподілу природного газу	386`955	380`035	
Інші доходи	31`251	21`892	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2000)	401`927	418`206	

Нижче наведена деталізована інформація про основний дохід Компанії за типами клієнтів:
За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року:

Юридичні особи тис. грн.	Фізичні особи тис. грн.	тис. грн.	Всього
Розподіл природного газу	265`715	121`240	386`955
Дохід разом	265`715	121`240	386`955

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року:

Юридичні особи тис. грн.	Фізичні особи тис. грн.	тис. грн.	Всього
Розподіл природного газу	251`182	128`853	380`035
Дохід разом	251`182	128`853	380`035

Розподіл природного газу

Приймання - передача обсягу природного газу відбувається на межі балансової належності газових мереж. Розрахунковим періодом згідно договору розподілу природного газу є календарний місяць. Звичайний термін сплати для фізичних споживачів складає від 5 до 30 днів після закінчення місяця надання послуг. Для юридичних осіб звичайними умовами оплати є авансовий платіж.

24. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

За рік, що закінчився 31 грудня, собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) включала:

2018 р. тис. грн.	2017 р. тис. грн.		
Собівартість природного газу	(237`761)	(148`102)	
Витрати на персонал та відповідні нарахування	(155`694)	(136`893)	
Запасні частини та матеріали	(54`470)	(54`939)	
Знос та амортизація	(29`521)	(24`921)	
Витрати на транспортування газу магістральними мережами	(5`779)	(4`243)	
Інші витрати	(22`061)	(17`249)	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2050)	(386`347)	(505`286)	

25. Інші операційні доходи

За рік, що закінчився 31 грудня, інші операційні доходи включали:

2018 р. тис. грн.	2017 р. тис. грн.		
Дохід від розформування резервів та інших активів	69`387	11`534	
Дохід від вибуття зобов'язань	41`251	4`081	
Дохід по необлікованому ПГ	11`416	-	
Дохід від оренди	1`222	825	
Дохід від продажу запасів	1`086	14	
Штрафи отримані	220	337	
Інші операційні доходи	7`845	355	
Інші операційні доходи разом (рядок 2120)	132`427	17`146	

26. Адміністративні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня, адміністративні витрати включали:

2018 р. тис. грн.	2017 р. тис. грн.		
Витрати на персонал та відповідні нарахування	(19`080)	(14`752)	
Витрати на банківські послуги, страхування та інші професійні послуги	(6`820)		

	(5`088)		
Утримання адміністративних приміщень та витратні матеріали	(1`664)		(2`236)
Знос та амортизація	(505)	(640)	
Інші витрати	(1`616)	(1`530)	
Адміністративні витрати разом (рядок 2130)	(29`685)		(24`246)
27. Інші операційні витрати			
За рік, що закінчився 31 грудня, інші операційні витрати включали:			
2018 р.	2017 р.		
тис. грн.	тис. грн.		
Формування забезпечення під майбутні судові рішення	(36`936)		(599)
Формування (зміна) резерву сумнівних боргів, списання безнадійної заборгованості	(34`271)		
	(7`089)		
Списання виробничих запасів до чистої вартості реалізації	(4`253)		(2`299)
Витрати на персонал та відповідні нарахування	(1`485)	(761)	
Нараховані штрафи та пені	(1`256)	(1`598)	
Собівартість реалізованих виробничих запасів	(1`056)	(9)	
Утримання соціальних активів	(114)	(221)	
Невідшкодованих податок на додану вартість	(6)	(13)	
Знецінення фінансових інвестицій -	(6`564)		
Інші операційні витрати	(2`273)	(1`846)	
Інші операційні витрати разом (рядок 2180)	(81`650)		(20`999)
28. Фінансові витрати та інші фінансові доходи			
За рік, що закінчився 31 грудня, фінансові витрати та інші фінансові доходи включали:			
2018 р.	2017 р.		
тис. грн.	тис. грн.		
Фінансові витрати:			
Процентні витрати за реструктурованою кредиторською заборгованістю			(8`730)
	(10`238)		
Витрати від первинного визнання амортизованої вартості довгострокової дебіторської заборгованості			
	(3`756)		
-			
Витрати за відсотками із забезпечення виплат персоналу	(2`193)		(765)
Фінансові витрати разом (рядок 2250)	(14`679)		(11`003)
Інші фінансові доходи:			
Доходи від первинного визнання довгострокової кредиторської заборгованості			35`171
-			
Дохід від отримання відсотків	1`043	1`380	
Витрати за довгостроковими фінансовими інвестиціями	387	-	
Інші фінансові доходи разом (рядок 2220)	36`601	1`380	
29. Податок на прибуток			
Нижче представлені основні компоненти податкових витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років:			
Податок на прибуток у звіті про фінансові результати			
2018 р.	2017 р.		
тис. грн.	тис. грн.		
Витрати з поточного податку на прибуток	(7`808)	7`702	
Відстрочений податок на прибуток, визнаний у поточному році			82
	651		
Витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300)	(7`726)		8`353

Впродовж 2018-2017 рр. застосовна ставка податку на прибуток підприємств в Україні складала 18%.

Нижче наведено узгодження між фактичними витратами з податку на прибуток та добуток бухгалтерського прибутку до оподаткування і нормативної ставки податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 рр.:

	2018 р. тис. грн.	2017 р. тис. грн.		
Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування	(44`066)	(22`142)		
Податок на прибуток, розрахований за ставкою 18% (2017 р.: 18%)	(7`932)	(3`986)		
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу валових витрат (доходів) при визначенні оподаткованого прибутку	124	11`688		
Вплив зміни переоцінки тимчасових різниць минулого року		-		
Вплив коригувань по відношенню до поточного податку на прибуток попереднього року	682			-
Зміна невизнаного податкового активу	82	(31)		
Витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300)	(7`726)	8`353		

Відстрочений податок на прибуток відноситься до таких статей:

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року:

	31 грудня			
2017 р.	Відображено у складі прибутку або збитку		Відображено	у
складі іншого сукупного доходу	31 грудня			
2018 р.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Торгова дебіторська заборгованість	247	(82)	-	165
Разом	247	(82)	-	-

29. Податок на прибуток (продовження)

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року:

	31 грудня			
2016 р.	Відображено у складі прибутку або збитку		Відображено	у
складі іншого сукупного доходу	31 грудня			
2017 р.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Торгова дебіторська заборгованість	216	31	-	247
Забезпечення виплат персоналу	682	(682)	-	-
Разом	898	(651)	-	-

Відстрочений податок на прибуток у балансі (звіті про фінансовий стан)

	31-12-2018	31-12-2017
	тис. грн.	тис. грн.
Відстрочені податкові активи (рядок 1045)	165	247
Відстрочені податкові зобов'язання (рядок 1500) -		-
Чисті відстрочені податкові активи / (зобов'язання)	165	247

30. Розкриття компонентів іншого сукупного доходу згідно з МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності"

	2018 р.	2017 р.
	тис. грн.	тис. грн.

Статті, які у подальшому не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток:

Актуарні прибутки/збитки	5`513	3`339		
Вплив податку на прибуток від актуарних прибутків/збитків	-	-		
Чистий інший сукупний дохід, що не підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку	5`513	3`339		

Статті, які у подальшому будуть перекласифіковані у прибуток або збиток:
Чистий інший сукупний дохід, що підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку

-	-			
---	---	--	--	--

Інший сукупний дохід після оподаткування (рядок 2460)	5`513	3`339		
---	-------	-------	--	--

31. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони Компанії включають акціонерів. Пов'язаними сторонами є наступні газорозподільні компанії: ПАТ "Харківгаз", ПАТ "Харківміськгаз", ПАТ "Криворіжгаз".

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами, які є індивідуально суттєвими, були такими :

Залишки за позиками, наданими / отриманими від пов'язаних сторін на звітну дату представлені нижче:

Позики, надані пов'язаним сторонам		Позики, отримані від пов'язаних сторін	
31-12-2018	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2017
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.

Компанії, що спільно контролюються	15`000	15`000	-	-
------------------------------------	--------	--------	---	---

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 та 2017 року не було інших операцій з пов'язаними сторонами.

Винагорода ключового управлінського персоналу Компанії

Винагорода, в тому числі відповідні нарахування на фонд оплати праці, ключовому управлінському персоналу в кількості 20 осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., склала 12`407 тис. грн., і була включена в адміністративні витрати (31 грудня 2017 р.: 7`351 тис. грн., 19 осіб).

Компанія не застосовує винагород у формі опціонів на придбання акцій для керівників та не має зобов'язань з пенсійного забезпечення перед колишніми або теперішніми членами Правління і Наглядової ради.

Дивіденди

Компанія не нараховувала дивідендів за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років.

32. Договірні та умовні зобов'язання

Загальні умови функціонування

Свою діяльність Компанія здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2018 році в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2014-2015 роках і характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Слабкість національної валюти, яка піддалася девальвації більш ніж в три рази по відношенню до долара США з початку 2014 року, в поєднанні з обмеженнями по міжнародних розрахунках, негативне сальдо зовнішньої торгівлі, що триває нестабільність на традиційних експортних ринках країни і високий рівень інфляції є ключовими ризиками для стабілізації операційного середовища в Україні в найближчому майбутньому. Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки зазначених вище структурних реформ.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі і які оцінюються результати зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а

також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Вплив уряду на політику встановлення тарифів

Український газовий сектор знаходиться на етапі реструктуризації та реформування. Майбутні напрямки та результати реформ наразі важко передбачити.

Потенційні реформи в існуючій системі встановлення тарифів, бюджетний дефіцит та нестача бюджетних коштів для багатьох державних та нещодавно приватизованих підприємств для поточного погашення зобов'язань можуть мати значний вплив на підприємства газового сектору. Крім цього, Компанія не може припинити надання послуг деяким своїм клієнтам (державні та комунальні організації), незалежно від того, оплачують ці клієнти надані послуги чи ні.

З огляду на невизначеність щодо майбутніх змін у регулюванні газового сектору, наразі неможливо визначити потенційний вплив цих реформ на фінансовий стан Компанії та її діяльність.

Державне майно, отримане за договором експлуатації

Станом на 1 січня 2011 р. Компанія мала договір з НАК "Нафтогаз України" на оперативне управління державним майном. В кінці 2012 року цей договір припинив свою дію і стосовно цього майна Компанія підписала договір з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України щодо надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі Компанії і не може бути відокремлене від його основного виробництва (далі - "Договір").

Договір діє до моменту відчуження майна з державної власності. Договір може бути розірваний за взаємною згодою сторін у випадку ліквідації Компанії та у випадку невиконання Компанією певних положень Договору, таких як забезпечення умов безпечної та безаварійної експлуатації державного майна, виконання робіт, пов'язаних з поліпшенням, відновленням, ремонтом, реконструкцією та технічним обслуговуванням державного майна відповідно до умов чинного законодавства України.

З огляду на те, що державна власність не підлягає приватизації і складає суттєву частину бізнесу Компанії, майбутня діяльність і фінансові показники Компанії залежать від подовження дії Договору.

Керівництво вважає, що навіть у разі припинення дії Договору, Компанія продовжить використовувати ці активи у газорозподільному секторі в осяжному майбутньому.

Податкові ризики

Операції Компанії та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу регуляторних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

Керівництво Компанії вважає, що Компанія має достатні підстави для підтвердження дотримання нею всіх нормативно законодавчих актів, і що вона сплатила і нарахувала всі застосовувані податки. Проте існує ймовірність того, що державні органи можуть спробувати нарахувати Компанії додаткові податок на прибуток та інші податки, а також штрафи. Станом на 31 грудня 2018 р. сума таких податкових ризиків не може бути достовірно оцінена.

33. Договірні та умовні зобов'язання (продовження)

Юридичні аспекти

У ході звичайної господарської діяльності Компанія є об'єктом судових позовів і претензій. Коли ризик вибуття ресурсів, пов'язаний із такими судовими позовами і претензіями, вважався імовірним та сума такого вибуття могла бути достовірно оцінена, Компанія включила відповідні суми до звіту про фінансові результати. Станом на 31 грудня 2018 року Компанія нарахувала

резерв покриття судових процесів та претензій на суму 37'535 тис. грн. (2017: 599 тис. грн.). Якщо керівництво Компанії оцінює ризик вибуття ресурсів як імовірний або сума такого вибуття не може бути достовірно оцінена, Компанія не створює резерву під умовні зобов'язання. Такі умовні зобов'язання відображаються у цій фінансовій звітності. Ці умовні зобов'язання можуть реалізуватись у майбутньому, якщо вибуття ресурсів стане можливим.

Питання охорони навколишнього середовища

Звичайна господарська діяльність Компанії може завдавати шкоди навколишньому середовищу. Нормативні положення щодо охорони навколишнього середовища в Україні змінюються та постійно переглядаються. В міру визначення зобов'язань вони негайно визнаються. Потенційні зобов'язання, що можуть виникнути в результаті суворішого застосування існуючих нормативно-правових актів, позовів громадян або змін у законодавстві чи нормативно-правових актах, наразі неможливо оцінити. Керівництво вважає, що за існуючих умов застосування вимог законодавчих актів, не існує суттєвих зобов'язань щодо завдання шкоди навколишньому середовищу, які мають бути нараховані у фінансовій звітності.

Страховання

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Компанія не уклала суттєвих договорів страхування майна та відповідальності, оскільки це не вважається економічно доцільним.

Зобов'язання з операційної оренди - Компанія виступає як орендар

Мінімальна орендна плата майбутніх періодів за договорами оренди станом на 31 грудня:

	31-12-2018	31-12-2017
	тис. грн.	тис. грн.
Протягом одного року	1'515	854
Понад одного року, але не більше п'яти років	414	584
Понад п'ять років	-	-
Разом	1'929	1'438

Зобов'язання з операційної оренди - Компанія виступає як орендодавець

Мінімальна орендна плата до отримання у майбутніх періодах за договорами оренди станом на 31 грудня складає:

	31-12-2018	31-12-2017
	тис. грн.	тис. грн.
Протягом одного року	596	704
Понад одного року, але не більше п'яти років	473	8
Понад п'ять років	-	-
Разом	1'069	712

34. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Основні фінансові інструменти Компанії включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна ціль цих фінансових інструментів - забезпечити фінансування діяльності Компанії. Компанія має різні інші фінансові активи та зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Компанії.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Компанії - ризик ліквідності та кредитний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче. Компанія не зазнає валютного ризику. Компанія не зазнає процентного ризику, оскільки процентна ставка за відновлювальною кредитною лінією Компанії не має змінної частини і не прив'язана до будь-якої референтної ставки

34. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика (продовження)

Категорії фінансових інструментів

Станом на 31 грудня 2018 року:

31-12-2018

Примітка тис. грн.
 Фінансові активи
 Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід:

Фінансові інвестиції 8	133		
Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю:			
Довгострокова дебіторська заборгованість 9	11'444		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 11		66'065	
Інша поточна дебіторська заборгованість 14	2'322		
Гроші та їх еквіваленти 15	10'767		
Фінансові зобов'язання			
Зобов'язання що обліковуються за амортизованою вартістю:			
Реструктурована кредиторська заборгованість 17	65'144		
Довгострокова фінансова допомога 17	64'916		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 19		425'819	
Інші поточні зобов'язання 22	38'071		

31-12-2017

Примітка тис. грн.			
Фінансові активи			
Фінансові активи, утримувані для продажу:			
Фінансові інвестиції 8	133		
Позики та дебіторська заборгованість:			
Довгострокова дебіторська заборгованість 9	1'000		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 11		68'263	
Короткострокова фінансова допомога 14	15'000		
Інша поточна дебіторська заборгованість 14	19'155		
Гроші та їх еквіваленти 15	18'038		
Фінансові зобов'язання			
Зобов'язання що обліковуються за амортизованою вартістю:			
Реструктурована кредиторська заборгованість 17	60'350		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 19		191'651	
Інші поточні зобов'язання 22	148'455		

Ризик ліквідності

Метою Компанії є підтримання безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками, а також залучення процентних позик. Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Компанія розробила ряд заходів, спрямованих на підтримку ліквідності (Примітка 2.1), які будуть впроваджені у разі виникнення проблем з ліквідністю.

У таблиці нижче наведено строки погашення фінансових зобов'язань Компанії станом на 31 грудня на основі недисконтованих контрактних платежів:

34. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика (продовження)

31 грудня 2018 року		До 6 місяців		6 - 12 місяців		1-3 роки		3-6 років	
Понад 6 років				Всього					
тис. грн.		тис. грн.		тис. грн.		тис. грн.		тис.	
грн.	тис. грн.	грн.	тис. грн.	грн.	тис. грн.	грн.	тис. грн.	грн.	тис.
Інші довгострокові фінансові зобов'язання		5'233		5'233		133'461			
31'397	64'988	240'312							
Кредиторська заборгованість за товари роботи послуги		425'819		-		-			
-	-	-	425'819						
Інші поточні зобов'язання		38'071		-		-			
38'071									
469'123	5'233	133'461		31'397	64'988				
704'202									
31 грудня 2017 року		До 6 місяців		6 - 12 місяців		1-3 роки		3-6 років	
Понад 6 років				Всього					
тис. грн.		тис. грн.		тис. грн.		тис. грн.		тис.	
грн.	тис. грн.	грн.	тис. грн.	грн.	тис. грн.	грн.	тис. грн.	грн.	тис.
Інші довгострокові фінансові зобов'язання		9'175		7'204		31'397			
31'397	64'294	143'467							
Кредиторська заборгованість за товари роботи послуги		191'651		-		-			
-	-	-	191'651						
Інші поточні зобов'язання		84'955		63'500		-			
148'455									
285'781	70'704	31'397	31'397	64'294	483'573				

Загальні умови функціонування

Свою діяльність Компанія здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2018 році в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2014-2015 роках і характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Слабкість національної валюти в поєднанні з обмеженнями по міжнародних розрахунках, негативне сальдо зовнішньої торгівлі, що триває нестабільність на традиційних експортних ринках країни і високий рівень інфляції є ключовими ризиками для стабілізації операційного середовища в Україні в найближчому майбутньому. Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки зазначених вище структурних реформ.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі і які оцінюються результати зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді.

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

Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, переважно включають дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Дебіторська заборгованість представлена за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Компанія не вимагає застави за фінансовими активами. Керівництво розробило кредитну політику, й потенційні кредитні ризики постійно відслідковуються. Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах сумнівних боргів.

Кредитний ризик, притаманний іншим фінансовим активам Компанії, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, здебільшого виникає внаслідок неспроможності контрагента розрахуватися за своїми зобов'язаннями перед Компанією. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових інструментів.

Станом на 31 грудня 2018 р. 78% грошових коштів та їх еквівалентів Компанії сконцентровано в одній фінансовій установі (2017: 86%).

34. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика (продовження)

Управління ризиком недостатності капіталу

Завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для акціонерів і вигод для інших зацікавлених осіб, а також забезпечити фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може коригувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 рр., цілі, політика та процедури Компанії щодо управління капіталом не зазнали змін.

35. Оцінка за справедливою вартістю

В таблиці нижче представлена ієрархія джерел оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань Компанії за справедливою вартістю.

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2018 року

	Оцінка справедливої вартості з використанням			
Разом	Котирувань на активних ринках			
(Рівень 1)	Значні спостережувані вихідні дані			
(Рівень 2)	Значні неспостережувані вихідні дані			
(Рівень 3)				
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.

Активи, що оцінюються за справедливою вартістю:

Фінансові активи, наявні для продажу (Примітка 8)

133	133	-	-
-----	-----	---	---

Активи, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 36):

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	66'065	-	-	-
66'065	-	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	11'444	-	11'444	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	2'322	-	2'322	-
Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 36):				
Реструктурована кредиторська заборгованість	53'179	-	53'179	-
Довгострокова фінансова допомога	64'916	-	64'916	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	425'819	-	425'819	-
425'819	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	38'071	-	38'071	-

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2017 року
За звітний період переведення між Рівнем 1 та Рівнем 2 джерел справедливої вартості не здійснювались.

	Оцінка справедливої вартості з використанням		
Разом	Котирувань на активних ринках		
(Рівень 1)	Значні спостережувані вихідні дані		
(Рівень 2)	Значні неспостережувані вихідні дані		
(Рівень 3)			
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.

Активи, що оцінюються за справедливою вартістю:

Фінансові активи, наявні для продажу (Примітка 8)

133	133	-	-
-----	-----	---	---

Активи, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 36):

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	68'263	-
68'263	-	

Довгострокова дебіторська заборгованість	1'000	-	1'000	-
--	-------	---	-------	---

Короткострокова фінансова допомога	15'000	-	15'000	-
------------------------------------	--------	---	--------	---

Інша поточна дебіторська заборгованість	19'155	-	19'155	-
---	--------	---	--------	---

Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 36):

Реструктуризована кредиторська заборгованість	48'027	-	48'027	-
---	--------	---	--------	---

Інші поточні зобов'язання	148'455	-	148'455	-
---------------------------	---------	---	---------	---

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	191'651	-		
191'651	-			

36. Справедлива вартість фінансових інструментів

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди відображають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації.

Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Нижче наведено порівняння балансової та справедливої вартості всіх фінансових інструментів, що належать Компанії, і які відображаються у звіті про фінансовий стан:

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2017
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою собівартістю				
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	66'065	68'263	66'065	68'263
Довгострокова дебіторська заборгованість	11'444	1'000	11'444	1'000
Інша поточна дебіторська заборгованість	2'322	19'155	2'322	19'155
Короткострокова фінансова допомога	-	15'000	-	15'000
	79'831	103'418	79'831	103'418
Фінансові зобов'язання що обліковуються за амортизованою собівартістю				
Реструктурована кредиторська заборгованість	65'144	60'350	53'179	

48'027				
Довгострокова фінансова допомога	64'916	-	64'916	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги			425'819	
	191'651	425'819	191'651	
Інші поточні зобов'язання	38'071	148'455	38'071	148'455
	599'607	400'456	581'985	388'133

37.	Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю			
	Фінансова допомога	Разом зобов'язання від фінансової діяльності		
	тис. грн.	тис. грн.		
На 1 січня 2017 року	130'000	130'000		
Рух коштів (3'000)		(3'000)		
На 31 грудня 2017 року	127'000	127'000		
Рух коштів (32'500)		(32'500)		
Негрошові потоки (70)		(70)		
На 31 грудня 2018 року	94'430	94'430		

38. Плани керівництва

Головною причиною загальної збитковості підприємства у 2018 році (згідно з даними фінансової звітності за 2018 рік за формою №2 сума збитків склала 36 340 тис. грн.) являється незабезпечення тарифом, затвердженим з 01.01.2017 р. фактичних витрат товариства, у зв'язку з ростом цін протягом року на паливо, природного газу для потреб ВТВ, матеріалів та послуг.

Важливий вплив на зміну фінансового стану товариства у 2019 році буде мати підвищення тарифу на розподіл природного газу протягом 2019 року.

В лютому 2019 р. ПАТ "ДНІПРОГАЗ" провело відкрите обговорення Проекту Плану розвитку газорозподільного підприємства ПАТ "ДНІПРОГАЗ" на 2019-2028 роки та Проекту структури тарифу на послуги розподілу природного газу на 2019 рік, відповідно Постанови НКРЕКП від 30.06.2017 № 866 "Про затвердження Порядку проведення відкритого обговорення проектів рішень Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг

До НКРЕКП було надано Протокол відкритого обговорення Проекту Плану розвитку газорозподільного підприємства ПАТ "Дніпрогаз" на 2019-2028 роки та Проекту структури тарифу на послуги розподілу природного газу на 2019 рік та заяву про перегляд тарифу з відповідними документами.

В тарифі на 2019 рік планується збільшення тарифної виручки до рівня 1 328 563 тис. грн. без ПДВ, прибуток на рівні 11% рентабельності в сумі 134 109 тис. грн.

В витратах передбачається:

ў В статті "Вартість матеріалів" та "Інші витрати" врахувати поточні ціни на матеріали, вартість послуг відповідно до укладених договорів та інфляційні процеси, витрати встановити на рівні 161 829 тис. грн

ў В статті "Вартість газу на технологічні та власні потреби" врахувати обсяги, визначені відповідно до пункту 2 глави 6 розділу III Кодексу ГРМ та ціни на природний газ для придбання ВТВ згідно з Прейскурантом АТ "Укртрансгаз" за грудень 2018 року і встановити на рівні 183 692 тис. грн;

ў Заробітну плату привести до рівня середньої заробітної плати штатного працівника, зайнятого у промисловості України. Фонд заробітної плати - в сумі 268 882 тис. грн. і єдиний внесок на обов'язкове державне соціальне страхування в сумі 59 154 тис. грн.;

ў Амортизацію згідно даних бухгалтерського обліку в сумі 32 662 тис. грн.;

ў Повірка та ремонт лічильників в сумі 2 548 тис. грн;

- ÿ Додати в тариф витрати на заміну лічильників, які не пройшли повірки та не підлягають ремонту, в сумі 1 532 тис. грн.;
 - ÿ Додати в тариф витрати на поновлення обмінного фонду - 5 695 тис. грн.
 - ÿ Додати в тариф витрати на утримання сервісних центрів з повірки та ремонту лічильників газу населенню в сумі - 157 тис. грн;
 - ÿ Додати в тариф внесок на регулювання в сумі 234 тис. грн;
 - ÿ Витрати на встановлення лічильників газу населенню в сумі 75 734 тис. грн.
 - ÿ Врахувати компенсацію різниці в цінах та обсягах ВТВ за 2014-2018 рр. в сумі 275 044 тис. грн.
 - ÿ Включити плату за експлуатацію майна, що належить державі, в сумі 5 917 тис. грн.
 - ÿ Включити витрати на оплату оператору газотранспортної системи обсягу замовленої потужності в точках виходу з газотранспортної системи в сумі 121 376 тис. грн.
 - ÿ При розрахунку тарифу до складу планової тарифної виручки включено плановий прибуток з урахуванням необхідності здійснення інвестицій, пов'язаних з ліцензованою діяльністю з розподілу природного газу в сумі 64 608 тис. грн.
- Таким чином, з урахуванням перегляду тарифу на послуги з розподілу природного газу та проведення всіх запланованих заходів, товариство планує безбитково закінчити 2019 рік.

39. Події після звітної дати

Події, які трапились в проміжку між датою балансу та датою публікації фінансової звітності, можуть потребувати коригувань активів та зобов'язань. Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань у зв'язку з подіями які трапилися після звітного періоду.

Після звітної дати не було інших суттєвих подій, які впливають на розуміння цієї фінансової звітності

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "БДО"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	20197074
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	49000, м.Дніпро, вул. Андрія Фабри,4
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2868
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>Не змінюючи нашу думку, звертаємо увагу на Примітку 33 до цієї фінансової звітності. Діяльність Компанії, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу політичної та економічної невизначеності, що спостерігається в Україні. Ми не вносимо подальших застережень до нашої думки щодо цього аспекту.</p> <p>Також, не змінюючи нашу думку, звертаємо увагу на те, що Компанія протягом попередніх років, внаслідок недостатності тарифної виручки, не виконувала інвестиційну програму, однак, перевірки регулюючих органів не призвели до нарахування суттєвих штрафних санкцій.</p>
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: №38ADg7667-18, дата: 26.09.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 03.12.2018, дата закінчення: 28.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	29.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	361 920,00
13	Текст аудиторського звіту	
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА		

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Акціонерам та керівництву Публічного акціонерного товариства "Дніпрогаз"
Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Дніпрогаз", що складається з:

" звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018 року;

" звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою;

" приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і рух грошових коштів за 2018 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для висловлення думки із застереженням

Керівництво прийняло рішення не розкривати назву фактичної контролюючої сторони для цілей цієї фінансової звітності, що є порушенням вимог п.13 МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони".

Оскільки, керівництво Компанії не має вичерпної інформації стосовно переліку підприємств, які перебувають під контролем або спільним контролем кінцевої контролюючої сторони Компанії, ми не змогли отримати достатні та прийнятні аудиторські докази по відношенню до повноти розкриття інформації про операції та залишки з пов'язаними сторонами у Примітці 32 до цієї фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними від Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашу думку, звертаємо увагу на Примітку 33 до цієї фінансової звітності.

Діяльність Компанії, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу політичної та економічної невизначеності, що спостерігається в Україні. Ми не вносимо подальших застережень до нашої думки щодо цього аспекту.

Також, не змінюючи нашу думку, звертаємо увагу на те, що Компанія протягом попередніх років, внаслідок недостатності тарифної виручки, не виконувала інвестиційну програму, однак, перевірки регулюючих органів не призвели до нарахування суттєвих штрафних санкцій.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.2, до фінансової звітності, у якій зазначається що Компанія понесла протягом звітного року чистий збиток у сумі 36`340 тис. грн. (2017: чистий збиток у сумі 30`495 тис. грн.) та мала накопичені збитки у сумі 220`126 тис. грн. (2017: накопичений прибуток у сумі 189`304 тис. грн.), та що станом на 31 грудня 2018 р. поточні зобов'язання Компанії, крім авансів отриманих від замовників, перевищували її поточні активи на 242`853 тис. грн. (2017: 209`695 тис. грн.). Ці обставини вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на

безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це ті питання, які, на нашу професійну думку, мали найбільше значення при проведенні нами аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому, а також при формуванні нашої думки про фінансову звітність, і ми не надаємо окрему думку з цих питань.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ ОПИС АУДИТОРСЬКИХ ПРОЦЕДУР

1 Резерв покриття судових процесів та претензій

Визнання та оцінка резервів стосовно результатів судових процесів є важливою областю професійних суджень керівництва Компанії. Існує невід'ємний ризик того, що юридичні ризики не було своєчасно визнано та розглянуто під час складання фінансової звітності. Компанія бере участь у ряді судових розглядів в якості відповідача, та які, у разі реалізації потенційних ризиків, можуть мати істотний вплив на фінансові результати. Рішення судів по цих позовах неможливо достовірно визначити на даний момент.

" Ми оцінили наявні у Компанії засоби внутрішнього контролю, запроваджені з метою своєчасного виявлення, достовірної оцінки та забезпечення повноти та достатності відображення в обліку нарахованих резервів під судові розгляди.

" Ми обговорили незавершені судові справи з юридичними фахівцями Компанії. В деяких випадках, ми отримали та проаналізували законодавчі та судові документи, з метою оцінки висновків керівництва у порівнянні з наявними прецедентами.

" Ми проаналізували судові витрати на вибірковій основі за звітний період та провели аналіз кореспонденції Компанії, отриманої у зв'язку з судовими та іншими розглядами. Суттєві резерви розкриті в Примітці 18 до цієї фінансової звітності.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ ОПИС АУДИТОРСЬКИХ ПРОЦЕДУР

2 Основні засоби отримані згідно договору експлуатації

Компанія отримала основні засоби для забезпечення розподілу природного газу, які на основі аналізу договору експлуатації визнаються у звіті про фінансовий стан в момент отримання, з відповідним відображенням у складі іншого додаткового капіталу. При використанні цього судження, існує ризик завищення активів та власного капіталу Компанії на вартість основних засобів, отриманих згідно договору експлуатації.

" Ми провели аналіз договору Компанії з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України та відповідної кореспонденції стосовно даного договору з різними регулюючими органами; проаналізували історію і цілі укладання даного договору.

" Ми вивчили та обговорили з керівництвом практику відображення подібних договорів в Україні та відповідність даного способу відображення основних засобів чинному законодавству України.

" Ми оцінили обґрунтованість судження керівництва Компанії стосовно можливості використання даних активів в найближчому майбутньому.

Дивись примітку 4 фінансової звітності, що додається.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року. Інша інформація складається з наступних звітів:

1. Річна інформація про емітента цінних паперів за 2018 рік;
2. Звіт про управління за 2018 рік.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями,

отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Компанія планує підготувати та оприлюднити річну інформацію про емітента цінних паперів за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з Річною інформацією про емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

У звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності 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 Керівництво несе відповідальність за оцінку здатності Компанії 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, коли Керівництво або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання об'єктивної впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Об'єктивна впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як об'єктивно 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; отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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 об'єктивність 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 доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжувати 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 Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

" оцінюємо загальне подання, структури та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;

" отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Компанії для висловлення думки щодо фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Компанії. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, 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 доречні 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 застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

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

Ця інформація представлена на виконання вимог частини 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

" ТОВ "БДО" було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту Наглядовою радою Компанії 17 вересня 2018 року у відповідності до Статуту.

" Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії ТОВ "БДО" з урахуванням повторених призначень становить два роки. Це завдання також є першим роком проведення ТОВ "БДО" обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії після визнання Компанії суб'єктом суспільного інтересу у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV.

" У розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту нами розкрито питання, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, та на які, на наше професійне судження, доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

" У розділі "Пояснювальний параграф" цього звіту нами розкрито питання, на які, на

наше професійне судження, також доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому, при цьому ми не вносили подальших застережень до нашої думки щодо цих питань.

" Під час проведення даного завдання з обов'язкового аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог частини 4.3 статті 14 Закону.

" Інформацію, що міститься у даному звіті незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності Компанії було узгоджено з інформацією у Додатковому звіті для Наглядової ради.

" ТОВ "БДО" не надавало Компанії інших послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII протягом 2018 року та у період з 1 січня 2019 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

" ТОВ "БДО" та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (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. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б хотіли звернути Вашу увагу.

" Протягом 2018 року ТОВ "БДО" не надавало Компанії інші послуги, окрім послуг з обов'язкового аудиту.

У розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності" цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту та властивих для аудиту обмежень.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту Бивалої Тетяни Володимирівни.

Ключовий партнер з аудиту

Бивала Т. В.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101107

За і від імені фірми ТОВ "БДО"

Директор

Балченко С. О.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101086

м. Київ, 03 квітня 2019 року

Товариство з обмеженою відповідальністю "БДО". Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ:

20197074. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Фактична адреса: 02121, м. Київ, вул. Харківське шосе, 201/203, 10 поверх. Тел. 393-26-93.

ТОВ "БДО" включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4

"Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язків аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес". Посилання на реєстр:

<https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

XVI. Твердження щодо річної інформації

Особи, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію, а саме Голова Правління ПАТ "ДНІПРОГАЗ" та головний бухгалтер ПАТ "ДНІПРОГАЗ", мають офіційну позицію про те, що річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський

облік та фінансову звітність в Україні" містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, збитки Товариства у рамках фінансової звітності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
16.01.2018	17.01.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
05.04.2018	10.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
05.04.2018	10.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.05.2018	03.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
10.05.2018	11.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
24.07.2018	24.07.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
24.10.2018	30.10.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента