

Титульний аркуш

02.12.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)
№ 05

(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)

Голова Правління

(посада)

Бакуненко Михайло

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|---|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОБУРІННЯ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 33152471 |
| 4. Місцезнаходження | вул. Московська, буд.32/2, м. Київ, 01010 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044) 225-53-35, 225-77-75 |
| 6. Адреса електронної пошти | info@unb.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, 16.11.2020р., Протокол №16/11-2020 |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення) | |
| 9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) | Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

<http://unb.ua>

(URL-адреса сторінки)

02.12.2020

(дата)

Зміст

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

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	☒
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).	☒
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:	☐
1) інформація про випуски акцій емітента;	☒
2) інформація про облігації емітента;	☐
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	☐
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	☐
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	☐
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	☐
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	☐
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	☐
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	☐
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.	☒
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	☐
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	☐
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	☒
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	☒
3) інформація про зобов'язання емітента;	☒
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	☒
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	☒
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	☒
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	☐
26. Інформація про вчинення значних правочинів.	☐
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	☐
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	☐
29. Річна фінансова звітність.	☒
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	☒
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.	☒

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 виникала протягом звітного періоду.	☒
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 кожну 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 (до звіту)	☒
У складі річного звіту емітента відсутні деякі розділи у зв'язку з тим, що:	
Інформація про ліцензії для ПрАТ не надається - згідно Положення №2826 НКЦПФР.	
Відсутня участь емітента в інших юридичних особах.	
Відсутня посада корпоративного секретаря.	
Емітент не користується послугами рейтингового агентства.	
Емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.	
Відсутні штрафні санкції емітента.	
Відсутні будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення. Відсутні засновники-фізичні особи.	
Емітент не використовує деривативи, тому відсутня інформація про хеджування та про схильність емітента до ризиків.	
Відсутній власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент.	
Відсутня практика корпоративного управління, застосовувана понад визначені законодавством вимоги.	
Відсутня зміна акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
Відсутня зміна осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
Відсутні власники фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями.	
Відсутні облігації емітента.	
Відсутні інші цінні папери, випущені емітентом.	
Відсутні похідні цінні папери емітента.	
Відсутнє забезпечення випуску боргових цінних паперів.	
Відсутнє придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
Відсутній звіт про стан об'єкта нерухомості – не було емісії цільових облігацій підприємства.	
Відсутня наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
Відсутня наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.	
Відсутні 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.
Відсутня виплата дивідендів та інших доходів за цінними паперами.
Емітент не приймав рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
Емітент не приймав рішення про вчинення значних правочинів.
Емітент не приймав рішення про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.
Відсутня інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.
Відсутня річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів.
Відсутня акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами емітента.
Відсутні будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
Відсутні випуски іпотечних облігацій.
Відсутнє іпотечне покриття.
Відсутня наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
Відсутні випуски іпотечних сертифікатів.
Відсутня інформація щодо реєстру іпотечних активів.
Не створювався фонд операцій з нерухомістю (ФОН) – відсутня вся інформація про ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОБУРІННЯ"

2. Скорочене найменування (за наявності) ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ"

3. Дата проведення державної реєстрації	16.11.2004
4. Територія (область)	м. Київ
5. Статутний капітал (грн)	296250,00
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)	166
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
Добування природного газу	06.20
Розвідувальне буріння	43.13
Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи	35.23
Добування сирої нафти	06.10

10. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК" який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	
2) МФО банку	300528
3) IBAN	UA893005280000026003455030947
4) найменування банку (філії, відділення банку), АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПІВДЕННИЙ" який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	
5) МФО банку	328209
6) IBAN	UA673282090000026002010035408

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду
1	2	3	4	5	6	7	8
1	917/450/15	Господарський суд Полтавської області	Кредитор - ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	ТОВ «Компанія «Інвестсервіс»	д/н	Банкрутство. Кредиторські (грошові) вимоги	На розгляді
Опис: д/н							
2	640/2071/1/18	Окружний адміністративний суд міста Києва	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	д/н	визнання протиправним та скасування ППР	На розгляді
Опис: д/н							
3	640/2189/4/18	Окружний адміністративний суд міста Києва	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	ОВПП ДФС України	д/н	визнання протиправним та скасування ППР	На розгляді
Опис: д/н							
4	640/1241/2/19	ВСУ Касаційний адміністративний суд	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	КМУ, Міненерго, Міжвідомча комісія з організації укладення та виконання угод про розподіл продукції	Компанія «Ойл Енд Гез Оверсіз Трейдинг БіВі», ТОВ «Нафтогазексплуатація»	про визнання протиправними дій, зобов'язати вчинити дії	На розгляді
Опис: д/н							
5	910/7679/19	Північний апеляційний господарський суд	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	АТ «УКРТРАН СГАЗ»	д/н	про зобов'язання вчинити дії	На розгляді
Опис: д/н							
6	910/1077/6/19	Господарський суд міста Києва	ТОВ «НАФТОГА З-АЛЬЯНС»	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	АТ «УКРТРАН СГАЗ»	про стягнення коштів	На розгляді
Опис: д/н							
7	910/1753/3/19	Господарський суд міста Києва	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	АТ «УКРТРАН СГАЗ»	д/н	Про стягнення збитків	На розгляді
Опис: д/н							
8	910/1287/6/19	Господарський суд міста Києва	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	ТОВ «ІННОВЕР-Україна»	д/н	Про стягнення коштів	Про стягнення коштів
Опис: д/н							
9	910/5058/19	Північний апеляційний господарський суд	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	ТОВ «ІННГАЗ»	д/н	Про стягнення коштів	Позов задоволено
Опис: д/н							
10	905/209/19	Північний апеляційний господарський суд	НАК "НАФТОГА З"	НАК "НАФТОГА З"	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	про зобов'язання вчинити дії	Позов задоволено
Опис: д/н							

1	2	3	4	5	6	7	8
11	7778/09/2 670	ВСУ Касаційний адміністратив ний суд	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	Держгеонад ра, Мінекології	КМУ	про зобов'язання вчинити дії	Задоволено частково
Опис: д/н							
12	910/1729 0/18	ВСУ Касаційний господарський суд	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	АТ «УКРТРАН СГАЗ»	д/н	про зобов'язання вчинити дії	Позов задоволено частково
Опис: д/н							
13	910/1170 4/18	ВСУ Касаційний господарський суд	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	ТОВ «Енерг офінанс»	д/н	Про стягнення коштів	У позові відмовлено
Опис: д/н							
14	911/1823/ 18	ВСУ Касаційний господарський суд	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	ТОВ «ГЛАССПР О»	д/н	Про стягнення коштів	Позов задоволено частково
Опис: д/н							
15	905/1269/ 18	Господарськи й суд Донецької області	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	ПРАТ «АПК- ІНВЕСТ»	д/н	Про стягнення коштів	У позові відмовлено
Опис: д/н							
16	923/46/19	Господарськи й суд Херсонської області	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	ТОВ «Фортуна Оіл»	д/н	Про стягнення коштів	Позов задоволено
Опис: д/н							
17	917/93/19	Господарськи й суд Полтавської області	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	ТОВ «Альянс Енерджі»	д/н	Про стягнення коштів	Позов задоволено
Опис: д/н							
18	917/94/19	Господарськи й суд Полтавської області	ПрАТ «ВК «УКРНАФТ ОБУРІНЯ»	ТОВ «Альянс Енерджі»	д/н	Про стягнення коштів	Позов задоволено
Опис: д/н							

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Суттєвих змін в організаційній структурі ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ" за звітний період не відбувалося.

Вищим органом емітента є загальні збори акціонерів. Керівними органами являються Наглядова рада з 4 осіб (обраних позачерговими Загальними зборами акціонерів від 20.08.2019 р.) , Правління – 6 осіб та Ревізійна комісія - 2 особи. Товариство не має філій та дочірніх підприємств.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу: 166
середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом : 1
чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу: 3
фонд оплати праці за 2019р. - 184 472,1 тис. грн.
фонд оплати праці за 2018р. – 82 103,4 тис. грн.

Кадрова політика спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників поточним та перспективним потребам Товариства. Ключові напрямки навчання – розвиток професійних, управлінських та виконавчих компетенцій, розуміння нафтогазової галузі, тощо. Керівництво сприяє підвищенню кваліфікації працівників та організує: відвідування семінарів, навчання на програмах МВА, обов'язкове навчання з питань охорони праці та вивчення передового досвіду як в Україні, так і за кордоном. Витрати на навчання становлять понад 4 млн грн/рік, адміністровано більш ніж 40 навчальних програм для 50% працівників за різними напрямками навчання у 2019 році.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Товариство приймає участь у трьох договорах про спільну діяльність. Частка у кожному з договорів складає 40%. Прибуток – відповідно до частки.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

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

Опис обраної облікової політики

1. Щодо організації бухгалтерського обліку

Забезпечення ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності покласти на Головного бухгалтера підприємства.

Розпорядження Головного бухгалтера, які стосуються організації бухгалтерського обліку, внутрішнього контролю та забезпечення облікової політики, є обов'язковими до виконання усіма структурними підрозділами і особистому складу підприємства.

2. Щодо визначення облікової політики підприємства.

2.1. Концептуальна основа ведення бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

В своїй обліковій політиці Компанія керується принципами прозорості, актуальності, порівнянності і надійності, обачності, достовірності, повноти висвітлення, превалювання сутності над формою, послідовності, нарахування і відповідності доходів і витрат (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться), періодичності, історичної вартості, єдиного грошового вимірника.

Компанія веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Облікової політики Компанії.

На основі принципу послідовності застосовувати визначену облікову політику постійно (із року в рік).

Змінювати облікову політику тільки якщо змінюються відповідні норми законодавства України, статутні вимоги, вимоги органу, який здійснює функції з державного регулювання методології бухгалтерського обліку та фінансової звітності або якщо зміни облікової політики забезпечать більш достовірне відображення подій (господарських операцій) у бухгалтерському обліку і фінансовій звітності. Зміни в облікову політику вносяться як доповнення до Наказу про облікову політику. У разі внесення до облікової політики змін, що за обсягом охоплює більшу частину або істотно впливають на її зміст, Наказ

про облікову політику викладається повністю в новій редакції.

Облікова політика містить перелік тільки тих методів, оцінки і процедур, щодо яких нормативно-методична база передбачає більш ніж один їх варіант.

2.2. Принципи фінансової звітності.

Звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік.

Формат звітності, складеної за міжнародними стандартами:

Фінансова звітність надає інформацію про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Компанії, яка є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Компанія в Звіті про фінансовий стан відображає активи, зобов'язання та власний капітал станом на кінець звітного періоду з порівняльними даними на початок фінансового року, що співпадає з календарним.

Компанія всі статті доходів та витрат, а також про інший сукупний дохід, відображає у Звіті про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за період у єдиному звіті. Компанія розкриває основні види доходів і витрат, що групуються за їх функціями.

Звіт про рух грошових коштів складається за прямим методом – розкриває інформацію про основні валові надходження.

Компанія у Звіті про власний капітал відображає рух капіталу за звітний та попередній періоди.

2.3. Принципи оцінки і методи обліку активів, зобов'язань, капіталу, доходів і витрат.

2.3.1. Основні засоби.

Основні засоби, обліковуються у Звіті про фінансовий стан за первісною вартістю, що включає в себе всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного для використання, за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

До складу основних засобів відносити матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі виробництва або поставки товарів, надання послуг, здачі в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року.

Об'єктом амортизації для цілей бухгалтерського обліку є вартість основних засобів (крім вартості землі і незавершених капітальних інвестицій). Нарахування амортизації нафтогазових активів здійснюється виробничим методом, а решти основних засобів - прямолінійним методом.

Порядок визнання інвестиційної та операційної нерухомості.

1) Принципи класифікації і оцінки інвестиційної нерухомості визначати відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

2) Інвестиційною нерухомістю вважати: власні або орендовані на умовах фінансової оренди земельні ділянки, будівлі, споруди, які розташовані на землі і які утримуються з метою отримання платежів від операційної оренди і/або для продажу у довгостроковому періоді не раніше ніж через 12 місяців з дати визнання об'єкту інвестиційної нерухомості.

3) Керуючись логікою, наведеною в п.8 МСБО 40, об'єкт нерухомості, щодо якого при придбанні немає визначеності щодо його подальшого використання, також вважати інвестиційною нерухомістю.

4) Операційною нерухомістю вважати: власні або орендовані на умовах фінансової оренди земельні ділянки, будівлі, споруди, які розташовані на землі і утримуються з метою використання для виробництва або поставки товарів, надання послуг, або в адміністративних цілях, або для продажу в процесі звичайної діяльності в періоді, який не перевищує 12 місяців з дати прийняття рішення про такий продаж.

5) За наявністю ознак, за якими об'єкт нерухомості може бути віднесений водночас і до операційної нерухомості, критерієм їх розмежування вважати площу наданої в оренду нерухомості. При цьому якщо площа наданої в оренду нерухомості перевищує 50%, то таку нерухомість вважати інвестиційною.

6) Оцінювати інвестиційну нерухомість на дату балансу за справедливою вартістю, якщо її можливо достовірно визначити, або за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації з урахуванням втрат від зменшення корисності і вигоди від її поновлення.

2.3.2. Інші необоротні матеріальні активи.

Амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів нараховувати в розмірі 100 % балансової вартості, в першому місяці їх використання при передачі їх в експлуатацію. Амортизацію інших необоротних матеріальних активів, за винятком малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів, нараховується прямолінійним методом.

2.3.3. Нематеріальні активи.

Принципи, оцінки і методи обліку нематеріальних активів визначати відповідно до МСБО 38

«Нематеріальні активи».

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом за правилами встановленими податковим законодавством. Строк корисного використання визначається окремо по кожному нематеріальному активу за правилами, визначеними статтею 145 ПКУ. При цьому, максимальним строком корисного використання нематеріального активу встановлено 10 років.

2.3.4. Незавершене будівництво.

Незавершене будівництво являє собою вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено, включаючи аванси, видані постачальникам. Незавершене будівництво обліковується за первісною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення.

2.3.5. Запаси.

Принципи оцінки і методи обліку запасів визначати відповідно до МСФО (IAS) 2 «Запаси». Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. Чиста вартість реалізації запасів - очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва і реалізацію. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу: - продукція (товари) залежалися і не користуються попитом у споживачів; - продукція (товари) частково втратили свою первісну вартість; - запаси іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

Використовуються наступні методи оцінки запасів у разі їх відпуску у виробництво, продажу або іншого вибуття:

- метод ФІФО – для всіх видів запасів, крім тих, до яких застосовується метод ідентифікованої собівартості та ціни продажів;
- ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів – для деяких видів запасів, які не замінюють один одного;
- метод ціни продажів – для деяких видів запасів, що реалізуються через мережу роздрібної торгівлі.

2.3.6. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо можливо достовірно визначити її суму, існує вірогідність отримання підприємством у майбутньому економічних вигід.

Резерв сумнівних боргів створюється на дату річного балансу на рахунок 38 «Резерв сумнівних боргів» по статті балансу «Дебіторська заборгованість» за продукцію, товари, роботи, послуги методом використання абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Безнадійною вважати поточну дебіторську заборгованість, відносно якої існує впевненість про її неповернення боржником або по якій минув строк позовної давності на підставі ознак, визначених п. 14.1.11 Податкового кодексу України.

Якщо дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається безнадійною, то така заборгованість виключається з балансу з одночасним зменшенням резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми резерву сумнівних боргів така безнадійна заборгованість списується з балансу на інші операційні витрати (рахунок 944).

Поточну дебіторську заборгованість, по якій створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списувати з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат на рахунок 944 «Сумнівні та безнадійні борги».

2.3.7. Зобов'язання.

Принципи оцінки і методи обліку зобов'язань визначати відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

2.3.8. Доходи.

Принципи, оцінки і методи обліку доходів визначати відповідно до МСБО 15 «Дохід за договорами з клієнтами».

Доходи та витрати Компанії обліковуються відповідно до принципу відповідності, при цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Дохід визнається Компанією у Звіті про сукупний дохід, коли виникає збільшення економічних вигід протягом звітного періоду у формі надходжень або покращення активів або зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, окрім збільшення власного капіталу, пов'язаного з отриманням внесків від учасників власного капіталу.

2.3.9. Витрати.

Витрати вважаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати, які неможливо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються в складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені: адміністративні витрати, витрати на збут і інші витрати операційної діяльності.

До витрат майбутніх періодів відносити витрати, які мали місце протягом поточного або попереднього звітного періоду, але належать до наступних звітних періодів. У складі витрат майбутніх періодів відображати передчасно виплачену орендну плату, суму за передплату періодичних видань, суми оплати ліцензій строком дії не більше року, патентів, передчасно сплачені рекламні послуги, витрати на освоєння нової продукції і всі інші витрати, які відносяться до наступного звітного періоду. Витрати на передплату періодичних видань списувати на витрати того періоду, до якого вони відносяться.

2.3.10. Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції, які придбаває підприємство, спочатку оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за собівартістю. Відображення фінансової інвестиції як активу підприємства здійснюється в момент її отримання незалежно від дати її оплати. На баланс підприємства фінансові інвестиції зараховуються за первісною вартістю, яка визначається на підставі норм МСБО 28 в залежності від способу їх придбання. На баланс підприємства фінансові інвестиції зараховуються на підставі: договорів купівлі-продажу акцій; актів прийому - передачі майна; довідки, виданої депозитарною установою, про внесення змін до реєстру власників іменних цінних паперів (при придбанні іменних цінних паперів); сертифікатів акцій; виписки про операції по особовому рахунку акціонера, наданої депозитарною установою; інших документів, які підтверджують право власності або відносини позики. Оцінка фінансових інвестицій здійснюється на дату балансу з використанням наступних методів: справедливої вартості; собівартості з врахуванням зменшення корисності інвестиції; амортизованої собівартості; участі в капіталі.

2.3.11. Фінансові активи, зобов'язання та інструменти власного капіталу.

Фінансові активи при первісному визнанні класифікують, як такі, що у подальшому оцінюються або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами;
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

- а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої – утримування активів задля збирання контрактних грошових потоків;
- б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму.

2.3.12. Орендні операції.

Підставою для визнання на балансі Компанії як орендодавця й орендаря відповідних активів і зобов'язань є договір оренди (права користування) або суборенди активів.

Договір у цілому або його окремі компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування (п. 9 МСФЗ (IFRS) 16).

2.3.13. Податок на прибуток.

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються відповідно до податкового законодавства України. Поточні податкові активи та зобов'язання за звітний період оцінюються в сумі, що передбачена до відшкодування податковими органами або до сплати податковим органам. Ставки податків та податкове законодавство, що застосовується для розрахунку цієї суми, - це ставки і закони, прийняті або фактично прийняті в Україні на кінець звітного періоду.

2.3.14. Вплив змін валютних курсів.

Принципи, оцінки і методи обліку операцій з валютою здійснювати відповідно до МСБО (IAS) 21 «Вплив змін валютних курсів».

2.3.15. Операції з пов'язаними сторонами.

Принципи, оцінки і методи обліку операцій з пов'язаними сторонами здійснювати згідно з МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони».

2.3.16. Виплати працівникам.

Принципи оцінки і методи обліку виплат працівникам здійснювати відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

2.3.17. Визначення корисності активів.

На дату річного балансу здійснюється оцінка існування ознак можливого зменшення корисності на підставі їх старіння, фізичного ушкодження; суттєвого зменшення ринкової вартості активу; суттєвих негативних змін в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі; інших свідочств наявного чи очікуваного зменшення корисності. У разі наявності ознак зменшення корисності активу оцінюються такі активи відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Основними зареєстрованими видами діяльності за КВЕД товариства є:

06.10 Добування сирової нафти;

06.20 Добування природного газу;

43.13 Розвідувальне буріння;

35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи.

Компанія та спільна діяльність за її участю проводять розвідку, розробку і видобуток природного газу, газового конденсату та сирової нафти в Україні. ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ" має спеціальний дозвіл на користування надрами на видобуток нафти, газу і газового конденсату з родовища "Сахалінське" в Харківській області, нафтогазові активи Компанії складаються з видобувних свердловин.

Об'єми видобутку та реалізації у 2019 році газу, нафти та конденсату вказані у таблиці XIII.4. "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції". Обсяги виробництва газу у 2019 році у порівнянні з 2018 роком зросли на 23,9%, нафти на 17,5%, конденсату – на 14,2%.

Позитивна динаміка видобутку вуглеводнів у 2019 році була досягнута завдяки запуску 4-х нових свердловин і капітального ремонту свердловин існуючого фонду.

Основним ринком збуту продукції є внутрішній ринок України.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

У 2018 році активи Товариства поповнилися на 848221 тис. грн, в тому числі: споруди- на 796519 тис. грн., машини та обладнання -на 28299 тис. грн., транспортні засоби-на 421.3 тис. грн.

У 2019 році основні активи Товариства поповнилися на 1265458 тис. грн, в тому числі: споруди- на 1200717 тис грн., машини та обладнання -на 53690 тис. грн., транспортні засоби-на 8408 тис.грн.

Інформація про основні засоби емітента

Структура основних засобів емітента приведена у розділі XIII "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)". Експлуатаційний фонд емітента складає 32 свердловини глибиною 3 800-5 750 м, основні виробничі потужності та основні засоби емітента розташовані у Краснокутському районі Харківської області. У звітному періоді були введені у експлуатацію нові потужності, у тому числі свердловина №32, глибиною 5520 м, дебітом газу 120 тис. м3/добу, конденсату 11,6 т/добу; свердловина №39, глибиною 5 330 м, дебітом газу 247,1 тис. м3/добу, конденсату 41,4 т/добу; свердловина №42, глибиною 4868 м, дебітом газу 159 тис. м3/добу, конденсату 19 т/добу; свердловина №48, глибиною 4850 м, дебітом газу 200 тис. м3/добу, конденсату 26 т/добу.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Істотними проблемами, що впливають на діяльність емітента є: нестабільність податкового законодавства, мінливість та недосконалість законодавчо-нормативної бази, яка регулює оформлення прав користування природними ресурсами та відносини в земельній сфері, спричиняють істотний негативний вплив на діяльність Товариства, суттєво ускладнюють реалізацію довгострокових та капіталоемних проектів, а також зростання рівня конкуренції.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Фінансування підприємства ведеться за рахунок коштів від власної діяльності. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства, як суб'єкта господарювання, Товариство приділяє відповідну увагу ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань. У звітному періоді Товариство не залучало кредитних коштів.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Підприємство вчасно виконує свої зобов'язання згідно укладених цивільно-правових угод з контрагентами.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Товариство прагне зробити вагомий внесок в розвиток нафтогазового комплексу та енергонезалежності України. Для цього буде продовжено інвестувати в передові технології буріння, персонал та управлінські практики з метою збільшення видобутку вуглеводнів.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Інноваційний підхід ПрАТ «ВК «УКРНАФТОБУРІННЯ» полягає в раціональному освоєнні ресурсного потенціалу Сахалінського НГКР на основі застосування сучасних технологій геологорозвідки, буріння, оптимізації виробничих процесів та прийняття обґрунтованих управлінських рішень з розвідки і розробки родовищ на основі 3D моделювання їх геологічної будови, процесів експлуатації та економічної ефективності видобувної діяльності, використовує найпоширеніші у світовій практиці методики та процедури здійснення геологорозвідувального процесу, зокрема:

1. Комплексні дослідження колекторів за керном (комп'ютерна томографія; дослідження фільтраційних властивостей та шляхів руху пластових флюїдів в умовах наближених до пластових з моделюванням гірничих тисків та проведення спеціальних високотехнологічних досліджень розрізів свердловин (FMI, Cross-Dipole Sonic і ін.).
2. Оптимізація будівництва і роботи наземних інфраструктурних об'єктів Сахалінського НГКР та програми буріння з використанням новітніх технологій.
3. Інноваційність підходу полягає в створенні постійно діючих геолого-технологічних 3D моделей родовищ з інтерактивними базами даних, що формуються в режимі реального часу за алгоритмом пласт-свердловина-родовище-об'єкти наземної інфраструктури. Його застосування дозволить оптимізувати процеси дренування покладів ВВ, роботу свердловинного фонду та максимально ефективно реалізувати ресурсний потенціал Сахалінського НГКР.

Інша інформація

Підприємство у своїй діяльності керується нормами законів та підзаконних актів України, у тому числі Законами України «Про охорону навколишнього природного середовища», «Про відходи», «Про охорону праці».

Для контролю за станом навколишнього природного середовища в межах впливу об'єктів діяльності підприємства запроваджено геоекологічний моніторинг, метою якого є проведення регулярного оцінювання та прогнозування стану середовища, умов функціонування екосистем (поверхневі та підземні води, ґрунт, повітря) для прийняття управлінських рішень щодо екологічної безпеки, збереження природного середовища та раціонального природокористування.

Основним принципом підприємства у сфері поводження з відходами виробництва є захист навколишнього природного середовища та здоров'я людини від негативного їх впливу, з цією метою на підприємстві забезпечено зберігання відходів у спеціально відведених місцях відповідно до санітарних норм і правил утримання територій та подальша передача відходів спеціалізованим підприємствам для подальшої утилізації.

Товариство приділяє особливу увагу забезпеченню безпеки на виробництві та охороні навколишнього середовища і дотримання прав місцевого населення. Серед цілей, сформованих Товариством, можна відзначити наступні:

- сприяти дотриманню прав людини в рамках нашої операційної діяльності;
 - забезпечити глибоке розуміння проблем, пов'язаних з порушенням прав людини, а також належне врядування ними у всіх ланках ланцюжка створення вартості.
- У напрямку охорони праці та промислової безпеки Товариство забезпечує виконання комплексних заходів по досягненню встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, запобігання випадкам виробничого травматизму, професійного захворювання, аваріям і пожежам, виконуючи наступні заходи, які передбачені в товаристві:
- навчання та перевірки знань з питань охорони праці працівників Товариства;
 - придбання навчально – наочних посібників, необхідної літератури з ОП і ТБ, підписки на журнал по ОП;
 - організація проведення медичного огляду; забезпечення медичного страхування працівників; придбання необхідних лікарських засобів для комплектації офісної аптечки;
 - придбання мийних засобів, вологе прибирання офісу;
 - виконання робіт по обслуговуванню установок по кондиціонуванню повітря, пожежної безпеки.

У питанні боротьби з корупцією та хабарництвом Товариство дотримується високих стандартів поведінки та суворо дотримується вимог відповідного законодавства, також заплановано прийняття ряду корпоративних документів з метою ще більшого підвищення рівню корпоративної культури та нетерпимості щодо проявів корупції та хабарництва. Працівники Товариства дотримуються встановлених правил не здійснювати та не приймати участь у здійсненні корупційних правопорушень; утримуватися від

поведінки, яка може бути розцінена як готовність скоїти корупційний злочин; невідкладно інформувати керівників підприємства, відповідальну особу за запобігання корупції про випадки: підбурювання до вчинення корупційного правопорушення, здійснення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень іншими співробітниками, про виникнення реального і потенційного конфлікту інтересів.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Голова Наглядової ради та 3 Члени Наглядової ради	Мелінішин Андрій Васильович Русин Олександр Юрійович Шевчук Олександр Володимирович Світний Григорій Геннадійович
Правління Товариства	Голова Правління Заступник Голови Правління - Комерційний директор Заступник Голови Правління - Фінансовий директор Заступник Голови Правління - Технічний директор Заступник Фінансового директора Заступник Комерційного директора	Бакуненко Михайло Кацнельсон Марк Розум Людмила Віталіївна Відсутній (вакантна посада) Дороган Віталій Вячеславович Відсутній (вакантна посада)

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління	фізична особа Бакуненко Михайло	1979	Повна вища	16	ПАТ «Укрнафта», 00135390, Директор з корпоративного розвитку та стратегії	15.07.2015, 1 рік
Опис: Призначений рішенням Загальних зборів Товариства від 15.07.2015р., продовжує виконання посадових обов'язків до наступних річних загальних зборів акціонерів. Повноваження, винагорода та обов'язки посадової особи -згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. Попередня посада-ПАТ «Укрнафта», директор з корпоративного розвитку та стратегії							
2	заступник Голови Правління – Фінансовий директор	фізична особа Розум Людмила Віталіївна	1968	вища, Київський Національний економічний університет	25	ЗАТ "ВК "Укрнафтобуріння", 33152471, В. о. Голови Правління	15.07.2015, 1 рік
Опис: Призначена рішенням Загальних зборів Товариства від 15.07.2015р., продовжує виконання посадових обов'язків до наступних річних загальних зборів акціонерів. Повноваження, винагорода та обов'язки посадової особи -згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. Попередня посада: В. о. Голови Правління ЗАТ "ВК "Укрнафтобуріння".							
3	Заступник Голови Правління – Комерційний директор	фізична особа Кацнельсон Марк	1958	Повна вища	23	ТОВ «Руставський Азот» (Грузія), 0434099, Генеральний директор	15.07.2015, 1 рік
Опис: Призначений рішенням Загальних зборів Товариства від 15.07.2015р. , продовжує виконання посадових обов'язків до наступних річних загальних зборів акціонерів. Повноваження, винагорода та обов'язки посадової особи -згідно Статуту, особа не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. Попередня посада : Генеральний директор ТОВ «Руставський Азот» .							

1	2	3	4	5	6	7	8
4	Заступник Фінансового директора	фізична особа Дороган Віталій Вячеславович	1979	вища, Київський Інститут міжнародних відносин	20	ЗАТ "ВК "Укрнафтобуріння", 33152471, заступник Фінансового директора	15.07.2015, 1 рік

Опис: Призначений рішенням Загальних зборів Товариства від 15.07.2015р., продовжує виконання посадових обов'язків до наступних річних загальних зборів акціонерів. Повноваження, винагорода та обов'язки посадової особи -згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. Попередня посада- ЗАТ "ВК "Укрнафтобуріння"- заступник Фінансового директора.

5	Голова Наглядової ради	фізична особа Мелінішин Андрій Васильович	1978	Вища (Прикарпатський національний університет ім. В. Стефаника, юридичний факультет, спеціальність «Правознавство» 2000 рік)	20	ТОВ "Склоресурс", 37372474, Директор	20.08.2019, 1 рік
---	------------------------	---	------	--	----	--------------------------------------	-------------------

Опис: Призначена рішенням Загальних зборів Товариства від 20.08.2019р., є представником акціонера. Повноваження, винагорода та обов'язки посадової особи -згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних.

Протягом останніх 5 років та станом на 31.12.2019р. займав наступні посади: ТОВ «Склоресурс», Івано-Франківська обл., м.Тлумач, вул. Першого травня 80, код ЄДРПОУ 37372474, директор; ТОВ «Мелан Буд», м.Івано-Франківськ, вул. Федьковича 70Б/8, код ЄДРПОУ 41461470, директор.

6	Член Наглядової ради	фізична особа Русин Олександр Юрійович	1978	Вища, Прикарпатський національний університет ім. В. Стефаника, юридичний факультет, спеціальність «Правознавство» 2000 рік	20	ТОВ "Юридична фірма "Процик та Партнери", 24594122, Генеральний директор	20.08.2019, 1 рік
---	----------------------	--	------	---	----	--	-------------------

Опис: Призначений Загальними зборами від 20.08.2019 р., є представником акціонера. Повноваження, винагорода та обов'язки посадової особи -згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних.

Протягом останніх 5 років та станом на 31.12.2019р. займав наступні посади: ТОВ "Юридична Фірма "Процик та партнери"- генеральний директор, м. Київ, вул.Ірининська,5/24 офіс 94, код ЄДРПОУ 24594122; АО "Процик та партнери"- голова об'єднання. м. Київ, вул.Ірининська,5/24 офіс 94, код ЄДРПОУ 42825417.

1	2	3	4	5	6	7	8
7	Член Наглядової ради	фізична особа Шевчук Олександр Володимирович	1962	Вища, Шахтинський технологічний інститут побутового обслуговування (інженер-технолог з організації швейного виробництва)	38	ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ", 33152471, Член Наглядової Ради	20.08.2019, 1 рік
Опис: Призначений Загальними зборами від 20.08.2019р., є представником аконера. Повноваження, винагорода та обов'язки посадової особи -згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. Протягом останніх 5 років та станом на 31.12.2019р. займав наступні посади: : ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ"-Член Наглядової Ради, директор ПП «Сигма-М» (код ЄДРПОУ 30658820, 61001, м. Харків, провулок Повстання, 5).							
8	Член Наглядової ради	фізична особа Світний Григорій Геннадійович	1990	Вища, Український державний університет фінансів та міжнародної торгівлі, спеціальність «Правознавство» 2012 рік, Київський національний торгово-економічний	10	ТОВ "Юридична фірма "Процик та Партнери", 24594122, Заступник Генерального директора.	20.08.2020, 1 рік
Опис: Призначений Загальними зборами від 20.08.2019 р., є представником акціонера. Повноваження, винагорода та обов'язки посадової особи -згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. Протягом останніх 5 років та станом на 31.12.2019р. займав наступні посади: АО «Процик та партнери»- Заступник голови об'єднання (Керуючий партнер), м. Київ, вул. Ірининська 5/24, оф. 94, код ЄДРПОУ 42825417; ТОВ «Процик та партнери», юрисконсульт, м. Київ, вул. Ірининська 5/24; оф. 94, код ЄДРПОУ 24594122; ТОВ «Навчальний центр «Майстер Коуч»- директор, м. Київ, вул. Волинська 65, код. ЄДРПОУ 41257413; Київський апеляційний адміністративний суд- помічник судді, м. Київ, вул.Московська 8, к. 30, код ЄДРПОУ 34729486.							
9	Голова Ревізійної комісії	фізична особа Єсіпова Анна Миколаївна	1980	вища, Придніпровська державна академія будівництва і архітектури	18	ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ", 33152471, Голова Ревізійної комісії	20.08.2019, 1 рік
Опис: Призначена Загальними зборами від 20.08.2019р, попередні посади: ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ" -Голова Ревізійної комісії, ТОВ "КРІОН"-бухгалтер. Винагорода та обов'язки посадової особи -згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних..							

1	2	3	4	5	6	7	8
10	Член Ревізійної комісії	фізична особа Штань Марина Володимирівна	1990	вища, економічна	8	Національна академія управління, 16476880, доцент кафедри фінансів, обліку та фундаментальних економічних дисциплін	20.08.2019, 1 рік
Опис: Призначена Загальними зборами від 20.08.2019р. Повноваження, винагорода та обов'язки посадової особи - згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. Інша посада: - к.е.н., доцент кафедри фінансів, обліку та фундаментальних економічних дисциплін Національної академії управління, вулиця Ушинського, 15, Київ, 03151, ЄДРПОУ 16476880.5. З 2015 по 2016 рр. працювала бухгалтером в ФОП Секер І.В.							
11	Головний бухгалтер	фізична особа Петруша Лариса Валентинівна	1979	Вища, Національний авіаційний університет	20	ВАТ "Укрнафта", 00135390, Начальник відділу обліку та звіту консолідованої сплати податку на прибуток	21.07.2014, безстроково
Опис: Змін на цій посаді за звітний період не було. Повноваження, винагорода та обов'язки посадової особи - згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. Інших посад не займає.							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Мелінішин Андрій Васильович				
Член Ревізійної комісії	фізична особа	0	0	0	0
	Штань Марина Володимирівна				
Голова Ревізійної комісії	фізична особа	0	0	0	0
	Єсіпова Анна Миколаївна				
Член Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Шевчук Олександр Володимирович				
Член Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Русин Олександр Юрійович				
Член Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Світний Григорій Геннадійович				

1	2	3	4	5	6
Заступник Фінансового директора	фізична особа	0	0	0	0
	Дороган Віталій Вячеславович				
Заступник Голови Правління – Фінансовий директор	фізична особа	0	0	0	0
	Розум Людмила Віталіївна				
Голова Правління	фізична особа	0	0	0	0
	Бакуненко Михайло				
Заступник Голови Правління – Комерційний директор	фізична особа	0	0	0	0
	Кацнельсон Марк				
Головний бухгалтер	фізична особа	0	0	0	0
	Петруша Лариса Валентинівна				

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ "Новатор-Спецбуд"	32002695	пр. Театральний, 21 "А-9", м. Донецьк, Донецька область, д/н, Україна	0
ТОВ "Віксен Джей Ел Ем"	д/н	д/н, м. Київ, д/н, Україна	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього:			0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Базуючись на результатах внутрішньої аналітичної роботи, ПрАТ «ВК «УКРНАФТОБУРІННЯ» не очікує суттєвого зменшення об'ємів видобутку та реалізації природного газу, газового конденсату та нафти в наступному фінансовому році порівняно з поточним роком. Водночас, Керівництво очікує, що події, пов'язані з карантинними обмеженнями через COVID-19, та їх економічні наслідки, зокрема, тимчасове падіння цін на вуглеводні, призведуть до певного зменшення доходів та фінансового результату Товариства у 2020 році порівняно з 2019 роком.

Разом з тим, Керівництво вважає, що вищезазначені події матимуть тимчасовий та обмежений вплив на діяльність Товариства, та очікує на продовження динамічного зростання Товариства з темпами, що випереджають середній по країні рівень. Наразі, Товариство продовжує інвестувати в сучасні технології, що забезпечують підвищення ефективності розробки родовища, збереження і нарощування темпів видобутку.

2. Інформація про розвиток емітента

ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОБУРІННЯ» зареєстроване Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 16.11.2004 року. Відповідно до рішення загальних зборів акціонерів від 15 липня 2015 року на виконання Закону України «Про акціонерні товариства» найменування ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОБУРІННЯ» було змінено на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОБУРІННЯ», скорочена назва - ПрАТ «ВК «УКРНАФТОБУРІННЯ».

Основними напрямками діяльності компанії є видобуток природного газу, газового конденсату та нафти. Підприємство розробляє Сахалінське нафтогазоконденсатне родовище (Краснокутський район, Харківська область). Компанія експлуатує 32 газоконденсатних і нафтогазових свердловини. В рамках договорів про спільну діяльність додатково експлуатує 10 газоконденсатних свердловин. На сьогоднішній день ПрАТ «ВК «УКРНАФТОБУРІННЯ» являється однією з найбільших приватних газовидобувних компаній в Україні. Основними зареєстрованими видами діяльності Товариства є:

КВЕД 06.10. Добування сировини нафти

06.20. Добування природного газу (основний)

43.13. Розвідувальне буріння

35.23. Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи.

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

Емітент не використовує деривативи (ф'ючерси, форварди та опціони) у власному бізнесі при укладанні контрактів

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

д/н

2) Зокрема інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

д/н

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство не приймало власного Кодексу корпоративного управління.

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

Товариство у своїй діяльності керується "Принципами корпоративного управління", затверджені Рішенням № 955 НКЦПФР від 22.07.2014р., розміщені на Веб-сторінці <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/vr955863-14>.

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

д/н

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

д/н

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення	20.08.2019	
Кворум зборів, %	55,001	

Опис: Порядок денний загальних зборів

1. Про передачу повноважень лічильної комісії депозитарній установі, яка надає акціонерному товариству додаткові послуги щодо виконання функцій лічильної комісії, обрання складу лічильної комісії.
2. Прийняття рішення з питань порядку проведення (регламенту) позачергових загальних зборів Товариства.
3. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення Статуту в новій редакції.
4. Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.
5. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.
6. Обрання Голови Ревізійної комісії Товариства.
7. Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.
8. Обрання членів Наглядової ради Товариства.
9. Обрання Голови Наглядової ради Товариства.
10. Затвердження умов цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з обраними Головою та членами Наглядової ради Товариства; встановлення розміру їх винагороди (затвердження кошторису оплати); обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з Головою та членами Наглядової ради.

Рішення загальних зборів:

Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на позачергових загальних зборах, повноваження лічильної комісії передати Депозитарній установі – ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ», з яким Товариством укладено Договір.

Обрати строком повноважень до моменту оголошення про закінчення позачергових загальних зборів Лічильну комісію з числа працівників ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ».

Затвердити наступний порядок проведення (регламент) позачергових загальних зборів:

- час для виступів доповідачів з питань порядку денного - до 15 хвилин.

- час для виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного - до 5 хвилин.

- час для відповідей на питання, довідки - до 5 хвилин.

- особи, які не є акціонерами Товариства або їх представниками, посадовими особами Товариства, запрошеними особами на Збори – на Загальні збори не допускаються.

- усі запитання, звернення по питанням порядку денного зборів Товариства, надаються Голові або секретарю Загальних зборів Товариства виключно у письмовому вигляді, із зазначенням прізвища та імені (найменування) акціонера або його представника, яким надано пропозицію та засвідчені їх підписом. Анонімні заяви та запитання не розглядаються.

- голосування з питань порядку денного Загальних зборів проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст яких були затверджені відповідно до чинного законодавства Наглядовою радою Товариства, та які були видані учасникам Загальних зборів Товариства для голосування.

- бюлетень для голосування (в тому числі бюлетень для кумулятивного голосування), виданий акціонеру за результатами проведеної реєстрації, засвідчується проставленням відбитку печатки Товариства. Відбитком печатки засвідчується кожен аркуш бюлетеня для голосування.

- обробка бюлетенів здійснюється за допомогою електронних засобів та/або шляхом підрахунку голосів членами лічильної комісії. 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 (уповноваженого

представника) 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; г). акціонер (представник акціонера) зазначив у бюлетені більшу кількість голосів, ніж йому належить за таким голосуванням (кумулятивне голосування).

-бюлетені для голосування, що визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів.

- бюлетень для голосування не враховується лічильною комісією, якщо він не надійшов до лічильної комісії у встановлений термін або у ньому містяться сторонні написи та/або виправлення.

- допускається фіксація технічними засобами ходу загальних зборів або розгляду окремих питань. Дане рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах.

-у ході загальних зборів може бути оголошено в порядку ст. 42 Закону України «Про акціонерні товариства» перерву до наступного дня. Кількість перерв у ході проведення загальних зборів не може перевищувати трьох. Рішення про оголошення перерви до наступного дня приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах.

-загальні збори під час їх проведення можуть змінювати черговість розгляду питань порядку денного за умови, що за рішення про зміну черговості розгляду питань порядку денного буде віддано не менше трьох чвертей голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах.

- з усіх інших процедур та питань, які виникають під час проведення Загальних зборів Товариства керуватися нормами Статуту, внутрішніх положень та чинного законодавства України.

- протокол Загальних зборів акціонерів Товариства від імені Загальних зборів акціонерів Товариства підписують Голова та Секретар Загальних зборів Товариства. Протокол скріплюється підписом голови виконавчого органу Товариства.

Шляхом викладення Статуту ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ" в новій редакції, внести та затвердити зміни до Статуту, пов'язані із змінами в компетенції органів Товариства, а також приведенням окремих положень Статуту у відповідність до змін у діючому законодавстві України.

Делегувати Голові та секретарю загальних зборів право підпису Статуту ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ" в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів Товариства 20.08.2019 р.

Уповноважити Виконавчий орган Товариства самостійно або доручивши це іншим особам у порядку, встановленому чинним законодавством, забезпечити в установленому законодавством порядку державну реєстрацію Статуту ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ" в новій редакції, затвердженій рішенням загальних зборів Товариства 20.08.2019 р.

Встановити, що нова редакція Статуту ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ" набуває чинності для Товариства, його акціонерів та посадових осіб Товариства з моменту прийняття даного рішення загальними зборами Товариства, а для третіх осіб – з моменту державної реєстрації Статуту в новій редакції.

Припинити повноваження діючих Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.

Повноваження діючих Голови та членів Ревізійної комісії Товариства вважати припиненими з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів Товариства.

Обрати членами Ревізійної комісії Товариства:

1. Єсіпова Анна Миколаївна
2. Штань Марина Володимирівна

Обрати Головою Ревізійної комісії Товариства Єсіпову Анну Миколаївну.

Повноваження обраного Голови Ревізійної комісії вважати дійсними з моменту прийняття загальними зборами Товариства 20.08.2019 р. рішення про його обрання, зі строком повноважень у відповідності до Статуту Товариства.

Припинити повноваження діючих Голови та членів Наглядової ради Товариства.

Повноваження діючих Голови та членів Наглядової ради Товариства вважати припиненими з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів Товариства.

Обрати членами Наглядової ради Товариства:

1. Мелінішин Андрій Васильович - представник акціонера ARES SYSTEMS LTD (АРЕС СИСТЕМС ЛТД)
2. Світний Григорій Геннадійович - представник акціонера ARES SYSTEMS LTD (АРЕС СИСТЕМС ЛТД)
3. Русин Олександр Юрійович - представник акціонера ARIANA BUSINESS LIMITED (АРІАНА БІЗНЕС ЛІМІТЕД)
4. Шевчук Олександр Володимирович - представник акціонера ARIANA BUSINESS LIMITED (АРІАНА БІЗНЕС ЛІМІТЕД)

Обрати Головою Наглядової ради Товариства Мелінішина Андрія Васильовича.

Повноваження обраного Голови Наглядової ради вважати дійсними з моменту прийняття загальними зборами Товариства 20.08.2019 р. рішення про його обрання, зі строком повноважень у відповідності до Статуту Товариства.

Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться між Товариством та обраними Головою та членами Наглядової ради Товариства.

Уповноважити Голову Правління Товариства у встановленому законодавством України та Статутом Товариства порядку укласти та підписати цивільно-правові договори між Товариством та обраними Головою та членами Наглядової ради Товариства.

Встановити виконання обов'язків обраними членами Наглядової ради Товариства за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі.

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа	X	
Інше (зазначити)	д/н	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	д/н	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

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

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

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 голосуючих акцій товариства	д/н	
Інше (зазначити)	д/н	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Чергові загальні збори акціонерів Товариства у 2019 р. не були скликані.
--

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

д/н

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Інформація про Наглядову раду:

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Незалежний член
Голова Наглядової ради	Мелінішин Андрій Васильович	ні
Член Наглядової ради	Русин Олександр Юрійович	ні
Член Наглядової ради	Шевчук Олександр Володимирович	ні
Член Наглядової ради	Світний Григорій Геннадійович	ні

Інформація про виконавчий орган:

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Бакуненко Михайло	Голова Правління
Кацнельсон Марк	Комерційний директор
Розум Людмила Віталіївна	Заступник Голови Правління – Фінансовий директор
Дороган Віталій Вячеславович	Заступник Фінансового директора

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	

Мелінішин Андрій Васильович	X		Керує роботою Наглядової ради (НР) та розподіляє обов'язки між її членами; скликає засідання, проводить заочні голосування (опитування) НР; головує на засіданнях НР; організує підготовку питань до розгляду на засіданнях, заочних голосуваннях (опитуваннях) НР; організує ведення протоколу на засіданнях НР; підписує протоколи засідань, заочних голосувань (опитувань) НР та інші документи, які затверджені (прийняті) НР або складені на виконання прийнятого НР рішення; підписує контракти з Головою та усіма членами Правління; забезпечує виконання рішень Загальних зборів та НР; представляє НР у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами; виконує інші функції, визначені Статутом Товариства та законодавством України.
Русин Олександр Юрійович		X	Приймає участь у засіданнях Наглядової ради; приймає участь у обговоренні питань, винесених на порядок денний засідання; приймає участь у прийнятті рішень з питань, винесених на порядок денний засідання шляхом голосування; виконує інші функції, визначені Статутом Товариства та законодавством України.
Шевчук Олександр Володимирович		X	Приймає участь у засіданнях Наглядової ради; приймає участь у обговоренні питань, винесених на порядок денний засідання; приймає участь у прийнятті рішень з питань, винесених на порядок денний засідання шляхом голосування; виконує інші функції, визначені Статутом Товариства та законодавством України.

Приймає участь у засіданнях Наглядової ради; приймає участь у обговоренні питань, винесених на порядок денний засідання; приймає участь у прийнятті рішень з питань, винесених на порядок денний засідання шляхом голосування; виконує інші функції, визначені Статутом Товариства та законодавством України.

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: На засіданнях Наглядової ради розглядалися питання підготовки позачергових загальних зборів акціонерів, затвердження аудиторської фірми, попереднє затвердження річного звіту емітента, про угоди, вартість яких перевищує 5 млн. грн., розгляд перспектив розвитку підприємства та інші. Були прийняті відповідні рішення.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Голова Наглядової ради (ініціатор скликання (проведення) засідання (заочного голосування (опитування) надсилає членам Наглядової ради повідомлення про скликання засідання Наглядової ради, проведення заочного голосування (опитування) та іншу інформацію засобами зв'язку (електронна пошта, факс або інший спосіб), яку кожен член Наглядової ради має повідомити Голові Наглядової ради.

Повідомлення про скликання засідання повинно містити дату, час, місце проведення та перелік питань, що пропонуються розглянути на засіданні.

У повідомленні про проведення засідання (заочного голосування (опитування) Наглядової ради може визначитися конкретний спосіб голосування (за допомогою листування, підписання бюлетенів для голосування або іншим способом). Засідання (заочні голосування (опитування) Наглядової ради скликаються (проводяться) її Головою за особистою ініціативою, на вимогу члена Наглядової ради, на вимогу Голови Ревізійної комісії або Голови Правління Товариства. Засідання Наглядової ради вважається правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. Кожний член Наглядової ради при голосуванні має один голос. Рішення Наглядової ради приймається, якщо за нього проголосували 4 (чотири) члени Наглядової ради, які беруть участь у засіданні (заочному голосуванні (опитуванні) та мають право голосу. Голова Наглядової ради не наділений правом вирішального голосу.

Прийняття Наглядовою радою Товариства рішень з питань, віднесених до компетенції Наглядової ради, може здійснюватися шляхом заочного голосування (опитування). Під час проведення заочного голосування (опитування) Голова Наглядової ради приймає від членів Наглядової ради їх відповіді щодо голосування з питань порядку денного. Прийняті шляхом заочного голосування (опитування) рішення Наглядової ради Товариства оформлюються протоколом, що підписується всіма членами Наглядової ради Товариства, які брали участь у заочному голосуванні (опитуванні). Наглядова рада має право приймати рішення з питань, що не були включені до повідомлення про скликання засідання, тільки за одноголосним рішенням її членів.

Рішення наглядової ради сприяли позитивним змінам у фінансово-господарській діяльності товариства.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

		Так	Ні
З питань аудиту			X
Персональний склад:			
З питань призначень			X
Персональний склад:			
З винагород			X
Персональний склад:			
Інше (зазначити)	д/н		
Персональний склад:			

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

д/н
д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: Загальними зборами акціонерів Товариства робота Наглядової ради визнана задовільною.

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)	д/н	

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із 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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	д/н	

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 (зазначити)	д/н	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Бакуненко Михайло	Голова Правління
Кацнельсон Марк	Заступник Голови Правління – Комерційний директор
Розум Людмила Віталіївна	Заступник Голови Правління – Фінансовий директор
Дороган Віталій Вячеславович	Заступник Фінансового директора
Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	
За звітний період було проведено більше 30 засідань Правління, на яких розглядалися питання поточного управління діяльністю Товариства, крім того, члени Правління відповідають за певний напрямок: фінансовий, комерційний та інші. По результатам діяльності у 2019 році підприємство отримало чистий прибуток у розмірі 2 778 336 тис. грн.	
Оцінка роботи виконавчого органу	
Загальними зборами акціонерів Товариства робота Правління визнана задовільною.	

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

Ризик господарської діяльності це можливість втрати ліквідності та/або отримання збитків, пов'язаних із внутрішніми та зовнішніми факторами, які впливають на діяльність підприємства. Метою управління ризиками є їхня

мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Стратегічний ризик. Несприятливі економічні умови можуть змінити кон'юктуру внутрішнього і зовнішнього ринку, що спричинить уповільнення темпів росту доходів (виручки).

Управління/ вплив на рівень ризику. Підприємство диверсифікує ринки та канали збуту продукції.

Ризик зміни митного, податкового та валютного законодавства. Зберігається ризик зміни митного, податкового та валютного законодавства, що може вплинути на діяльність підприємства.

Управління/вплив на рівень ризику. На системній основі відслідковується зміни в податковому, митному, валютному законодавстві. Всі вимоги чітко виконуються.

Ризик зміни валютних курсів та процентних ставок. Ризик зміни процентних ставок не вплине на діяльність у зв'язку з відсутністю кредитів.

Валютний ризик представляє собою ризик того, що фінансові результати Товариства зазнають несприятливого впливу від зміни курсів обміну валют, який властивий для Товариства. Товариство здійснює певні операції, деноміновані в іноземних валютах.

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Товариства, деномінованих в іноземній валюті, станом на 31 грудня 2019 року, така:

	Євро'000	Долар США'000
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	3	4
Усього: Фінансові активи	3	4
Поточна заборгованість за довгостроковими позиками	-	(390)
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	-	(18 584)
Усього: Фінансові зобов'язання	-	(18 974)
Чиста вартість	3	(18 970)

Наведена далі таблиця деталізує чутливість Товариства до послаблення курсу обміну української гривні до долара США та Євро на 10%. Рівень чутливості 10% відображає оцінку управлінським персоналом можливих змін у курсах обміну відповідних валют. Ефект від зміцнення курсу гривні буде відповідно навпаки.

	Євро ГРН'000	Долар США ГРН'000
На 31.12.2019:		
Ефект у разі знецінення гривні на 10%	7	(44 931)
На 31.12.2018:		
Ефект у разі знецінення гривні на 10%	1 802	(49 928)
На 01.01.2018:		
Ефект у разі знецінення гривні на 10%	(60)	(50 035)

Аналіз застосовувався до монетарних статей, визначених у відповідних валютах, на дати балансу.

Управління/вплив на рівень ризику. Товариство не використовує жодних похідних фінансових інструментів для управління валютним ризиком, водночас, керівництво Товариства намагається зменшити вплив такого ризику за допомогою підтримання монетарних активів та зобов'язань в іноземній валюті на тому самому (більш або менш постійному) рівні.

Кредитний ризик та ризик ліквідності. Несвоєчасне чи не повне виконання окремими контрагентами зобов'язань у відповідності до умов договору несе ризики для діяльності підприємства.

Управління/вплив на рівень ризику. Постійно проводиться моніторинг виконання конкретних зобов'язань, ліквідності. Власних обігових коштів повністю вистачає для ведення господарської діяльності.

Ринкові ризики. Можливе зниження цін та обсягів реалізації може призвести до скорочення доходів.

Поширення коронавірусної хвороби (COVID-19) мало економічний ефект, який призвів, зокрема, до тимчасового зменшення попиту та цін на вуглеводні. Ці події на певний час спричинили зменшення доходів Товариства. Управління/вплив на рівень ризику. Керівництво Товариства вживає всі необхідні заходи для підтримки економічної стабільності в нинішніх умовах. На цьому етапі вищезазначені події не мали впливу на виробничий процес Товариства. Загалом, вплив на діяльність та результати Товариства є обмеженим. Керівництво використовує процес докладного бюджетування і прогнозу грошових коштів, з регулярною актуалізацією на поточні ціни, для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань та достатніх ресурсів для продовження операційної діяльності в осяжному майбутньому.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує

чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 2 **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 напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

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 передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити)	д/н	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

так

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	д/н	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	д/н	

6) 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	Приватна компанія з обмеженою відповідальністю JKX Ukraine B.V. (НІДЕРЛАНДИ)	24352169	10
2	DERIPON COMMERCIAL LTD (ДЕРІПОН КОММЕРШІАЛ ЛТД) -КІПР	HE252374	44,989
3	APES СИСТЕМС ЛТД.(ВЕЛИКА БРИТАНІЯ)	08020906	22,4996
4	ARIANA БІЗНЕС ЛІМІТЕД (ARIANA BUSINESS LIMITED) -ВЕЛИКА БРИТАНІЯ	08164276	22,4996

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
59250	1	Обмеження відповідно до п. 10 ст. 42 Закону України "Про депозитарну систему України"	30.06.2015

Опис: Не укладено з депозитарною установою договір на обслуговування рахунку в цінних паперах) цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Наглядова рада

Наглядова рада складається з 4 (чотирьох) членів (в т.ч. Голова Наглядової ради), які обираються Загальними зборами строком на один рік.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами інших членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Член Наглядової ради, який є представником акціонера - юридичної особи або держави, не може передавати свої повноваження іншій особі.

Членами Наглядової ради не можуть бути члени виконавчого органу або Ревізійної комісії Товариства, а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.

Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, який обирається Загальними зборами акціонерів Товариства.

Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

Без рішення загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я, за його поданням;

в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;

в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

в разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання всього складу Наглядової ради засідання наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

Правління

Правління складається з 6 членів, які обираються загальними зборами Товариства строком на 1 рік. До складу Правління входить Голова Правління, Заступник Голови Правління – Технічний директор, Заступник Голови Правління – Комерційний директор, Заступник Голови Правління - Фінансовий директор, Заступник Фінансового директора та Заступник Комерційного директора.

У виключних випадках Наглядова рада Товариства може звільняти членів Правління та призначати виконуючих обов'язки членів правління до затвердження призначених осіб загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до положень законодавства України та цього Статуту.

Повноваження Голови Правління і Заступника Голови Правління – Комерційного директора переходять до Заступника Голови Правління - Фінансового директора і Заступника Комерційного Директора відповідно у разі прийняття загальними зборами відповідного рішення, усунення (звільнення) Наглядовою радою, смерті, втрати працездатності, тривалої хвороби або звільнення за власним бажанням Голови Правління та/або Заступника Голови Правління – Комерційного директора, а також набрання чинності обвинувального вироку суду щодо відповідної особи.

У випадку не переобрання членів Правління, повноваження таких членів Правління продовжуються до прийняття відповідного рішення загальними зборами або Наглядовою радою Товариства. Наглядова рада має право відсторонити Голову та членів Правління від здійснення повноважень в будь-який час, призначивши на їх посади виконуючих обов'язки Голови та членів Правління з наступним їх затвердженням на посаді Загальними зборами акціонерів Товариства.

Голосування з питання персонального складу Правління здійснюється за всіма кандидатурами одночасно (єдиним пакетом).

Загальні збори мають право достроково припинити повноваження Голови та членів Правління незалежно від причин такого припинення. Наглядова рада має право відсторонити Голову та членів Правління від здійснення повноважень в будь-який час.

Членом Правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової Ради чи Ревізійної комісії цього Товариства.

Ревізійна комісія

Члени Ревізійної комісії обираються загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, у складі 2 (двох) осіб строком на 1 (один) рік. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються законодавством України, Статутом Товариства, Положенням «Про Ревізійну комісію».

Обрані члени Ревізійної комісії виконують свої обов'язки з моменту обрання на загальних зборах до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів наступного складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених цим Статутом.

Членами Ревізійної комісії Товариства не можуть бути члени Наглядової ради, виконавчого органу Товариства та інші особи, яким згідно з законодавством України заборонено бути членами Ревізійної комісії.

Не передбачені винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

9) Повноваження посадових осіб емітента

Посадові особи органів Товариства - фізичні особи - Голова та члени Наглядової ради, Голова та члени Правління, Голова та члени Ревізійної комісії.

Посадовими особами органів Товариства не можуть бути народні депутати України, члени Кабінету Міністрів України, керівники центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовці, нотаріуси, посадові особи органів прокуратури, суду, служби безпеки, внутрішніх справ, державні службовці, крім випадків, коли вони виконують функції з управління корпоративними правами держави та представляють інтереси держави або територіальної громади в Наглядовій раді або Ревізійній комісії Товариства.

Особи, які мають непогашену судимість за злочини проти власності, службові чи господарські злочини, не можуть бути посадовими особами органів Товариства.

Посадовим особам органів Товариства виплачується винагорода лише на умовах, передбачених цивільно-правовими або трудовими договорами (контрактами), укладеними із ними.

Посадові особи органів Товариства повинні діяти в інтересах Товариства, дотримуватися вимог законодавства, положень Статуту та інших документів Товариства.

Посадові особи органів Товариства несуть відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству своїми діями (бездіяльністю), згідно із законом.

Посадові особи відповідають за шкоду, заподіяну ними Товариству, в межах і порядку, передбачених законом та Статутом Товариства.

Посадові особи органів Товариства не мають права розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом.

Посадові особи Товариства забезпечують членам Наглядової ради доступ до всієї інформації, що стосується діяльності Товариства.

Посадові особи органів Товариства на вимогу Ревізійної комісії або аудитора зобов'язані надати документи про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Наглядова рада

Наглядова рада є колегіальним органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.

Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, цим Статутом та Положенням "Про Наглядову раду" Товариства.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

затвердження внутрішніх положень, якими регулюється, діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства;

підготовка проекту порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів, затвердження проекту порядку денного та порядку денного, проектів рішень (крім кумулятивного голосування) щодо кожного з питань;

прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства", включення пропозицій до порядку денного загальних зборів акціонерів;

прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій та про реалізацію акцій, які не сплачені у встановлений термін платежу;

прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами) у випадках, передбачених законодавством України та затвердження ціни викупу акцій, з метою реалізації акціонерами права вимоги обов'язкового викупу акцій Товариством у випадках, встановлених законодавством України; затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;

прийняття рішення про відсторонення Голови Правління або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови або члена Правління;

обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства, крім органів, обрання та припинення повноважень яких віднесено до компетенції загальних зборів;

обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;

обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку;

визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;

вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;

вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства";

прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а також надання згоди на вчинення правочинів, що попередньо схвалені загальними зборами;

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

прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься із депозитарною установою та встановлення розміру оплати її послуг;

надсилання оферти акціонерам, відповідно до чинного законодавства України; затвердження та зміна організаційної структури Товариства;

вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію, надання попередньої згоди на придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших суб'єктів господарювання або відчуження часток (акцій, корпоративних прав), що належать Товариству в статутних капіталах інших суб'єктів господарювання;

вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;

прийняття рішення про створення, реорганізацію та/або ліквідацію спільних підприємств, дочірніх підприємств;

аналіз дій Правління з управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної і цінової політики;

затвердження за поданням Правління керівників створених дочірніх підприємств – юридичних осіб, прийняття рішення про призначення керівників структурних одиниць, філій, представництв;

ініціювання у разі необхідності проведення позачергових ревізій та/або аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;

формування (затвердження) складу експертних комісій (у тому числі з залученням незалежних сторонніх фахівців) для перевірки фактичного стану будь-яких напрямків фінансово-господарської діяльності Товариства або діяльності посадових осіб Товариства у відповідності до їх повноважень. Розгляд та затвердження висновків цих комісій. Прийняття рішень та заходів по забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб;

винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;

надання попередньої згоди на передачу майна Товариства в користування (оренду, лізинг, тощо), балансова вартість якого складає більше 5 000 000,00 гривень (п'яти мільйонів гривень);

надання попередньої згоди на вчинення Товариством правочинів щодо забезпечення зобов'язань (гарантій, порук, застав, тощо);

надання попередньої згоди на укладення Товариством договорів про отримання кредитів (позик); надання попередньої згоди на випуск та погашення будь-яких боргових зобов'язань Товариства; прийняття рішень про:

безоплатну передачу майна Товариства;

безоплатне надання Товариством послуг (виконання робіт);

надання Товариством безповоротної фінансової допомоги чи благодійної допомоги, крім цільової благодійної допомоги на лікування працівників та членів їх родин;

надання попередньої згоди на придбання, відчуження або списання з балансу Товариства необоротних активів (в т.ч. основних засобів), які мають ринкову вартість, більше 5 000 000,00 (п'яти мільйонів) гривень за однією операцією або загальна вартість таких операцій перевищує 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень на рік;

затвердження інвестиційних програм та річних бюджетів Товариства;

затвердження порядку формування та використання фондів розвитку виробництва;

надання попередньої згоди на укладення Товариством договорів про спільну діяльність; звільнення Голови та членів Правління, а також про призначення виконуючих обов'язки Голови та членів Правління;

стосовно отримання, зміни, або анулювання ліцензій, дозволів або інших погоджень державних органів, що встановлюють, змінюють або припиняють права Товариства на користування землею або надрами; прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, у випадках передбачених статтею 71 Закону України "Про акціонерні товариства"; вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради. Наглядова рада у межах своєї компетенції має такі права:

- а) вимагати та одержувати для ознайомлення від Правління будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- б) вимагати та одержувати для ознайомлення від Правління протоколи Загальних зборів Товариства та документи, що до них додаються;
- в) викликати членів Правління для звітів та давати оцінку їх діяльності;
- г) вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства;
- г) кожен член Наглядової ради має право брати участь у засіданнях Правління Товариства з правом дорадчого голосу;
- д) забезпечувати за клопотанням Ревізійної комісії чи за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів (аудиторських фірм), експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу;
- е) приймати рішення, обов'язкові до виконання Правлінням Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод з аудиторами (аудиторськими фірмами), експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод чи зупинення виконання укладених угод, які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України чи іншого застосовного права;
- є) затверджувати внутрішні положення Товариства, які регламентують діяльність Товариства в цілому і затвердження яких не відноситься до компетенції Загальних зборів чи виконавчого органу Товариства; ж) здійснювати інші дії, право на які належить Наглядовій раді згідно законодавства України, цього Статуту та Положення "Про Наглядову раду" Товариства.

Наглядова рада при здійсненні своїх прав зобов'язана діяти в інтересах акціонерів сумлінно та розумно. Голова та члени Наглядової ради (їх представники) мають право отримувати будь-яку інформацію, документи та пояснення посадових осіб Товариства на письмову або усну вимогу до Голови Правління, членів Правління Товариства або безпосередньо до посадової особи Товариства. Інформація, документи та пояснення посадових осіб Товариства повинні надаватися протягом 2-х робочих днів після отримання такої вимоги.

Голова та члени Наглядової ради мають право безперешкодно входити та знаходитись на території Товариства.

Голова Наглядової ради:

- керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов'язки між її членами;
- скликає засідання Наглядової ради;
- головує на засіданнях Наглядової ради;
- організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Наглядової ради;
- організує ведення протоколу на засіданнях Наглядової ради;
- підписує протоколи засідань Наглядової ради та інші документи, які затверджені (прийняті) Наглядовою радою або складені на виконання прийнятого Наглядовою радою рішення;
- підписує трудовий контракт з Головою та усіма членами Правління строком на один рік;
- забезпечує виконання рішень загальних зборів та Наглядової ради;
- представляє Наглядову раду у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами;
- виконує інші функції, які визначені у законодавстві України, цьому Статуті, Положенні про Наглядову раду та інших внутрішніх нормативних актах Товариства, які необхідні для організації діяльності Наглядової ради.

Кожний член Наглядової ради при голосуванні має один голос. Рішення Наглядової ради приймається, якщо за нього проголосували 4 (чотири) члени Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Голова Наглядової ради не наділений правом вирішального голосу. Прийняття Наглядовою радою Товариства рішень з питань, віднесених до компетенції Наглядової ради,

може здійснюватися шляхом заочного голосування (опитування).

Під час проведення заочного голосування (опитування) Голова Наглядової ради приймає від членів Наглядової ради їх відповіді щодо голосування з питань порядку денного.

Прийняті шляхом заочного голосування (опитування) рішення Наглядової ради Товариства оформлюються протоколом, що підписується всіма членами Наглядової ради Товариства, які брали участь у заочному голосуванні (опитуванні).

Наглядова рада має право приймати рішення з питань, що не були включені до повідомлення про скликання засідання, тільки за одноголосним рішенням її членів.

На засіданнях Наглядової ради головуючим є Голова Наглядової ради Товариства. У разі неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням.

Правління

Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю. Правління діє від імені Товариства та в його інтересах у межах, встановлених законодавством та Статутом.

Члени Правління мають право діяти від імені Товариства в межах своїх посадових обов'язків або в силу спеціальних повноважень, обумовлених Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства та/або Правління.

Правління підзвітне загальним зборам і Наглядовій раді та організує виконання їх рішень.

Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.

Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою.

Роботою Правління керує Голова Правління Товариства.

Заступник Голови Правління - Фінансовий директор виконує обов'язки Голови Правління під час його відсутності у Товаристві на підставі наказу Товариства.

Голова Правління або особа, що виконує обов'язки Голови Правління, здійснює функції, покладені на нього як на керівника Товариства відповідно до законодавства України та укладеного з ним трудового договору (контракту), у тому числі:

скликає засідання Правління;

головує на засіданнях Правління;

не має права вирішального голосу;

організовує підготовку питань до розгляду на засіданнях Правління;

приймає на роботу та звільняє працівників, вживає по відношенню до працівників заходи заохочення та дисциплінарного стягнення. Прийом та/або звільнення, притягнення до дисциплінарної відповідальності працівників підрозділів, безпосередньо підпорядкованих, згідно штатного розкладу, Заступнику Голови Правління – Комерційному директору, здійснюється тільки за умови попереднього письмового погодження з Заступником Голови Правління – Комерційним директором. Погодження здійснюється шляхом візування проектів відповідних наказів Товариства;

організовує ведення протоколу на засіданнях Правління;

спільно з Заступником Голови Правління – Комерційним директором: затверджує штатний розклад Товариства; при необхідності вносить зміни до складу структурних підрозділів в межах затвердженої Наглядовою радою організаційної структури;

передає у користування (оренду, лізинг, тощо) майно Товариства, балансова вартість якого складає менше 1 000 000,00 (одного мільйона гривень 00 коп.) гривень. Документи щодо передачі у користування (оренду, лізинг, тощо) майна Товариства, балансова вартість якого складає менше 1 000 000,00 (одного мільйона гривень 00 коп.) гривень є чинними за наявності підпису Заступника Голови Правління – Комерційного директора;

придбає, відчужує або списує з балансу Товариства необоротні активи (в т.ч. основних засобів), які мають ринкову вартість, менше 1 000 000,00 (одного мільйона гривень 00 коп.) гривень за однією операцією або загальна вартість таких операцій перевищує 1 000 000,00 (один мільйон гривень 00 коп.) гривень на рік. Документи щодо придбання, відчуження або списання з балансу Товариства необоротних активів (в т.ч. основних засобів), які мають ринкову вартість, менше 1 000 000,00 (одного мільйона гривень 00 коп.) гривень за однією операцією або загальна вартість таких операцій перевищує 1 000 000,00 (один мільйон гривень 00 коп.) гривень на рік є чинними за наявності підпису Заступника Голови Правління – Комерційного директора;

представляє Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства; забезпечує дотримання законодавства України, виконання рішень загальних зборів, Наглядової ради, Правління, цього статуту, внутрішніх актів Товариства;

організовує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими (цивільно-правовими) договорами, вимог по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;

організовує збереження майна Товариства і його належне використання;

організовує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності;

виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства законодавством, загальними зборами чи Наглядовою радою Товариства;

представляє Товариство у взаємовідносинах з юридичними і фізичними особами, державними та іншими органами і організаціями, у суді, господарському і третейському суді, в інших судових установах; укладає господарські (цивільно-правові) договори з правом їх підпису у межах, встановлених законодавством України, цим Статутом та внутрішніми актами Товариства, які є чинними при наявності підпису Заступника Голови Правління – Комерційного директора;

розпоряджається майном і грошовими коштами Товариства у межах, встановлених законодавством України, Статутом та внутрішніми нормативними актами Товариства. Документи, щодо розпорядження майном і грошовими коштами Товариства є чинними при наявності підпису Заступника Голови Правління – Комерційного директора;

вчиняє інші правочини, рішення про здійснення яких не віднесено до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради або Правління, на суму, що не перевищує 20 000 000,00 грн (двадцять мільйонів гривень нуль копійок). Документи, щодо вчинення правочинів, рішення про здійснення яких не віднесено до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради або Правління, на суму, що не перевищує 20 000 000,00 грн (двадцять мільйонів гривень нуль копійок) є чинними за наявності підпису Заступника Голови Правління – Комерційного директора;

підписує договори, рішення про укладання яких прийняті Загальними зборами або Наглядовою радою. Такі договори є чинними при наявності підпису Заступника Голови Правління – Комерційного директора;

відкриває та закриває у банківських установах поточні та інші рахунки Товариства. Документи щодо відкриття та закриття у банківських установах поточних та інших рахунків Товариства є чинними при наявності підпису Заступника Голови Правління – Комерційного директора;

підписує фінансові, банківські, господарські, цивільно-правові та трудові договори і документи, видає довіреності на здійснення дій від імені Товариства, які є чинними при наявності підпису Заступника Голови Правління – Комерційного директора;

спільно з Заступником Голови Правління – Комерційним директором видає накази та розпорядження, надає вказівки, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства;

здійснює інші дії згідно з рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради або Правління; Голова правління вчиняє дії від імені Товариства тільки спільно з Заступником Голови Правління – Комерційним директором.

Без попереднього узгодження із Наглядовою радою, Голова Правління або Правління від імені Товариства не має права:

- вчиняти правочини на суму, від 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- передавати в користування (оренду, лізинг, тощо) майно Товариства, балансова вартість якого складає більше 5 000 000,00 (п'яти мільйонів гривень 00коп.) гривень;
- вчиняти правочин щодо забезпечення зобов'язань (гарантій, порук, застав, тощо);
- укладати договори про отримання кредитів (позик);
- випускати та погашати будь-які боргові зобов'язання Товариства;
- укладати договори про спільну діяльність;
- придбати, відчужувати або списувати з балансу Товариства необоротні активи (в т.ч. основні засоби), які мають ринкову вартість, більше 5 000 000,00 (п'яти мільйонів гривень 00коп.) гривень за однією операцією або загальна вартість таких операцій перевищує 5 000 000,00 (п'яти мільйонів гривень 00коп.) гривень на рік.

Заступник Голови Правління – Комерційний директор має право другого підпису на платіжних документах. Без наявності підпису Заступника Голови Правління – Комерційного директора не може бути здійснено жодного платежу від імені Товариства, окрім випадків, коли не здійснення такого платежу може спричинити кримінальну та іншу персональну відповідальність Голови Правління Товариства згідно законодавства України (сплата податків, виплата заробітної плати, тощо).

Правління Товариства в межах своєї компетенції:

- планує діяльність Товариства, його філій, відділень;

- розробляє поточні фінансові звіти;
- дає пропозиції з розподілу прибутку, визначенню розмірів фондів Товариства, розміру і форми виплати дивідендів;
- надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;
- виносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;
- розробляє зміни та доповнення до Статуту Товариства, в тому числі пов'язані зі зміною розміру статутного капіталу;
- складає річний баланс і звіт Товариства;
- організовує випуск і розміщення цінних паперів Товариства;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- визначає умови оплати праці керівників філій, представництв та інших структурних підрозділів Товариства;
- організовує збут продукції;
- організовує конкурсний відбір постачальників товарів та послуг, а також з споживачів продукції Товариства;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;
- готує проекти статутів дочірніх підприємств, філій, представництв;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- делегує частину повноважень керівникам філій, представництв і структурних одиниць Товариства;
- виконує окремі функції, покладені на Правління рішенням Загальних зборів;
- визначає склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства;
- здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління";
- приймає рішення про вчинення інших правочинів, рішення про здійснення яких не віднесено до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради або Голови Правління, у тому числі шляхом затвердження правочинів, на суму, до 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Рішення про вчинення таких правочинів вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало не менше 2/3 складу Правління, в разі порушення цієї вимоги, такі правочини є нікчемними та не підлягають виконанню;
- організовує своєчасне розкриття (надання/опублікування/розміщення) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.

Кожний член Правління при голосуванні має один голос. Рішення Правління є прийнятим, якщо за нього проголосували одноголосно усі члени Правління, які беруть участь у засіданні Правління. Правління повинно щорічно звітувати перед Загальними зборами за результатами діяльності Правління та Товариства в цілому за минулий звітний рік.

Правління Товариства повинно щорічно готувати річний звіт Товариства, який затверджується Загальними Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.

Ревізійна комісія

Ревізійна комісія діє у порядку, визначеному законодавством України, цим статутом, Положенням «Про Ревізійну комісію» та іншими внутрішніми актами Товариства.

Ревізійна комісія здійснює контроль та перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства відповідно до законодавства України, цього Статуту і внутрішніх актів Товариства.

Перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства проводяться Ревізійною комісією по мірі необхідності, але не рідше ніж один раз на рік, за дорученням Загальних зборів, Наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів.

Для здійснення перевірки Ревізійна комісія має право клопотати перед Наглядовою радою про залучення до участі у перевірці за рахунок Товариства незалежних аудиторів, експертів та спеціалістів. Ревізійна комісія складає висновок за річним звітом і балансом Товариства та подає його на затвердження Загальним збором.

На вимогу Ревізійної комісії посадова особа виконавчого органу зобов'язана надавати особисті пояснення

та всі матеріали, бухгалтерські й інші документи, що стосуються фінансово-господарської діяльності Товариства і його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок загальним зборам або Наглядовій раді Товариства.

Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання загальних зборів у разі виникнення суттєвої загрози інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами. Роботою Ревізійної комісії керує Голова Ревізійної комісії, який обирається загальними зборами з числа членів Ревізійної комісії.

Голова Ревізійної комісії:

керує роботою Ревізійної комісії та розподіляє обов'язки між її членами;

скликає засідання Ревізійної комісії;

головує на засіданнях Ревізійної комісії;

організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Ревізійної комісії;

організує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;

підписує протоколи засідань Ревізійної комісії та інші документи, які затверджені (прийняті) Ревізійною комісією або складені на виконання прийнятого Ревізійною комісією рішення;

забезпечує виконання рішень загальних зборів та Наглядової ради в межах компетенції Ревізійної комісії;

представляє Ревізійну комісію у взаємовідносинах з іншими органами Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами;

виконує інші функції, які визначені у внутрішніх нормативних актах Товариства або необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія в межах своєї компетенції розглядає:

фінансово-господарську діяльність Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв та інших структурних підрозділів;

дотримання визначених загальними зборами основних напрямків діяльності Товариства і його планів;

дотримання діючого законодавства України;

виконання рішень Правління з питань фінансово-господарської діяльності, правильності зроблених розрахунків;

здійснення договірних зобов'язань, контрактів і угод по основних видах діяльності, трудовим, фінансовим і матеріальним ресурсам, роботі з усіма видами цінних паперів;

правильність ведення бухгалтерського обліку, інших форм звітності, вірогідності і законності відображених в обліку і звітності операцій, стану каси і майна Товариства;

своєчасність і правильність розрахунків з бюджетом, банківськими установами, постачальниками, підрядчиками тощо;

використання коштів резервного фонду і прибутку;

виконання рішень і вказівок по усуненню недоліків, установленими попередніми ревізіями;

ведення розрахунків з учасниками при внесенні ними внесків та виході із Товариства;

матеріали, що дають підставу для проведення службових розслідувань, проводить також розслідування і затверджує їхні висновки.

За рішенням загальних зборів членам Ревізійної комісії за час виконання ними своїх обов'язків може виплачуватися винагорода, а крім того - компенсуватися витрати, понесені у зв'язку з виконанням обов'язків. Розмір та порядок виплати винагороди й компенсації понесених витрат визначається Загальними зборами шляхом прийняття відповідного рішення або шляхом затвердження внутрішнього нормативного акту Товариства, що врегульовує це питання.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 -9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

На нашу думку, «Звіт про корпоративне управління» (п. 4 «Звіту керівництва» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року) був підготовлений у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» №2826, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року.

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» (далі - ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»).

Юридична адреса ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» - 01004, Україна м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А. Фактична адреса - 04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.

Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

Свідоцтво про внесення ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №3915 від 21.12.2006 року., чинне до 29.09.2021 року.

Свідоцтво НКЦПФР про внесення ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів зі строком дії до 29.09.2021 року, серія та номер П №000170, реєстраційний номер 391.

Директор
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»
Сертифікат аудитора Серія А №000998, виданий за рішенням Аудиторської палати
України від 16 травня 1996 року №45

Чосова К.П.

Ключовий партнер із завдання
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»

Олендій О.Т.

Сертифікат аудитора Серія А № 0065507 виданий за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2009 № 201/2

Київ, Україна 18 травня 2020

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 типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ДЕРІПОН КОММЕРШАЛ ЛТД (DERIPON COMMERCIAL LTD)	HE252374	Арх. Макаріου III,155, Proteaus House, 5th, Лімасол, д/н, Кіпр	26656	44,989	26656	0
АРИАНА БІЗНЕС ЛІМІТЕД (ARIANA BUSINESS LIMITED)	08164276	54 Portland Place, London, England, W1B 1DY, Лондон, NW15QP, д/н, Великобританія	13331	22,4996	13331	0
АРЕС СИСТЕМС ЛТД (ARES SYSTEMS LTD)	08020906	54 Portland Place, London, England, W1B 1DY, Лондон, NW15QP, д/н, Великобританія	13331	22,4996	13331	0

Приватна компанія з обмеженою відповідальністю JKX Ukraine B.V.	д/н	Rokin 55, Амстердам, 1012 КК, д/н, Нідерланди	5925	10	5925	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			59243	99,9882	59243	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	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
1	2	3	4	5	6
1	Акції прості іменні	59250	5,00	Права акціонерів : Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право на : участь в управлінні Товариством (через участь та голосування на загальних зборах особисто або через своїх представників); отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частинами майна Товариства; 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 зобов'язані: дотримуватися цього 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.	Відсутня публічна пропозиція акцій, акції не включено до біржового реєстру
Примітки: д/н					

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 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
26.07.2010	269/10/1/10	Територіальне управління ДКЦПФР в м. Києві та Київській обл.	UA1020301008	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	5,00	59250	296250,00	100
Опис: Торгівля акціями емітента не здійснюється на організованих внутрішніх чи зовнішніх ринках цінних паперів. Факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було.									

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
26.07.2010	269/10/1/10	UA1020301008	59250	296250	59249	1	0

Опис: Обмеження відповідно до п. 10 ст. 42 Закону України "Про депозитарну систему України".

ХІІІ. 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:	1363581	2047224	0	0	1363581	2047224
будівлі та споруди	1292473	1928056	0	0	1292473	1928056
машини та обладнання	44859	87502	0	0	44859	87502
транспортні засоби	7274	14794	0	0	7274	14794
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	18975	16872	0	0	18975	16872
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	1363581	2047224	0	0	1363581	2047224
Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами)- відповідно до діючих норм Податкового Кодексу.Первісна вартість основних засобів 3024372 тис. грн., сума нарахованого зносу 977148 тис. грн., ступінь зносу основних засобів 32,3%, в т. числі будівель 32,6%, машин та обладнання 23,9%, транспорту 19,6%, інші 36,0%. Ступінь використання основних засобів -близько 0,9. Обмежень на використання майна емітента немає.						

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	9098472	6320136
Статутний капітал (тис. грн)	296	296
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	296	296

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 9098176 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 9098176 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 6319840 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 6319840 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	327314	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	875064	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1202378	X	X
Опис: Відсутні зобов'язання за кредитами та цінними паперами.				

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Конденсат	24741,549 т	47514,37	3,89	24765,87 т	281274,4	4,84
1	Газ товарний природний горючий	839189,70.м3	1057983,49	86,54	841721,83, тис.м3	4640926,5	79,9
2	Нафта товарна	66896,17т	117062,83	9,57	67101,06т	886165	15,26

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Інші операційні витрати	67
2	Інші витрати (матеріальні витрати, оплата праці та інше)	33

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	34764976
Місцезнаходження	вул. Терещенківська, 11-А, м. Київ, Шевченківський, 01004, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№3815
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.12.2006
Міжміський код та телефон	+380 (44) 484 3364
Факс	+380 (44) 484 3211
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Призначено незалежним аудитором для надання послуг з аудиту фінансової звітності Рішенням Наглядової ради ПрАТ «ВК «УКРНАФТОБУРІННЯ» від 27 квітня 2020 року згідно Протоколу засідання Наглядової ради № 27/04-2020.	

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	вул. Тропініна, 7-г, м. Київ, Шевченківський, 04100, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2011
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: д/н	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
			2020.01.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОБУРІННЯ"		за ЄДРПОУ	33152471
Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ		за КОАТУУ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання Приватне акціонерне товариство		за КОПФГ	111
Вид економічної діяльності Добування природного газу		за КВЕД	06.20

Середня кількість працівників 170

Адреса, вул. Московська, буд.32/2, м. Київ, Печерський, 01010, УКРАЇНА, (044) 225-53-35
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ:
1	2	3	4	01.01.2018
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	81238	82967	79116
первісна вартість	1001	127541	138288	118112
накопичена амортизація	1002	46303	55321	38996
Незавершені капітальні інвестиції	1005	678325	245223	544486
Основні засоби	1010	1363581	2047224	734144
первісна вартість	1011	1758914	3024372	941738
знос	1012	395333	977148	207594
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	1016	0	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	1021	0	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	13851	31442	1948
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	97735	176493	78602
<i>Гудвіл</i>	1050	0	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	1060	0	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	2234730	2583349	1438296

1	2	3	4	5
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	54724	82926	110988
<i>Виробничі запаси</i>	1101	13622	15517	5842
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	21520	45624	2535
<i>Товари</i>	1104	19582	21785	102611
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1656704	1351111	657853
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	369997	272798	1037438
з бюджетом	1135	1305	26	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	2711	3126	1944
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3631231	5799859	1109165
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	211886	200320	463575
<i>Готівка</i>	1166	0	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	211886	200320	463575
Витрати майбутніх періодів	1170	3393	2298	962
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0	0
<i>у тому числі в:</i>	1181	0	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	50728	5037	57040
Усього за розділом II	1195	5982679	7717501	3438951
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	8217409	10300850	4877247

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	296	296	296
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	510199	510199	510199
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	75	75	75
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5809566	8587902	2846968
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	6320136	9098472	3357538
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	21992	27393	23617
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
у тому числі:	1531	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань				
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	21992	27393	23617
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	10797	9236	10945
товари, роботи, послуги	1615	921713	501624	568861
розрахунками з бюджетом	1620	472525	327314	343629
у тому числі з податку на прибуток	1621	178488	149567	166830
розрахунками зі страхування	1625	51	8	270
розрахунками з оплати праці	1630	2524	4912	1516
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	122863	36046	275210
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	29717	27012	11947
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	315091	268833	283714
Усього за розділом III	1695	1875281	1174985	1496092

1	2	3	4	5
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	8217409	10300850	4877247

Примітки: Інформація відсутня.

Керівник

Бакуненко Михайло

Головний бухгалтер

Петруша Лариса Валентинівна

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 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	8433227	14530029
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	2011	0	0
<i>Премії, передані у перестрахування</i>	2012	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3723705)	(9090165)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	4709522	5439864
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	121086	22956
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(179719)	(96189)
Витрати на збут	2150	(23238)	(24834)
Інші операційні витрати	2180	(1391069)	(1745683)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	3236582	3596114
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	71251	88784
Інші фінансові доходи	2220	680859	352358
Інші доходи	2240	675	49
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(598208)	(369210)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2857)	(22313)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	3388302	3645782
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(609966)	(683182)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	2778336	2962600
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2778336	2962600

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	35067	48481
Витрати на оплату праці	2505	182110	61415
Відрахування на соціальні заходи	2510	10578	9792
Амортизація	2515	583532	118572
Інші операційні витрати	2520	2593600	2600923
Разом	2550	3404887	2839183

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	59250	59250
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	59250	59250
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	46891,75	50001,69
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	46891,75	50001,69
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: Дивіденди не нараховувались

Керівник

Бакуненко Михайло

Головний бухгалтер

Петруша Лариса Валентинівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	10413208	16387906
Повернення податків і зборів	3005	120	120
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	346	265
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	46845	149422
Надходження від повернення авансів	3020	47375	54685
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1343	137
Надходження від операційної оренди	3040	1157	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	56385	102020
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(3792693)	(9396735)
Праці	3105	(145450)	(64026)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12890)	(11011)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3050256)	(3284488)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(717809)	(691861)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(905086)	(931573)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1390640)	(1644621)
Витрачання на оплату авансів	3135	(690773)	(762193)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(60442)	(264988)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(336)	(265)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(9090)	(85869)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2804849	2824980
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(720478)	(989110)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(2235650)	(2216350)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(2956128)	(3205460)
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	149464	192407
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	149464	192407
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(1815)	(188073)
Залишок коштів на початок року	3405	211886	413106
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(9751)	(13147)
Залишок коштів на кінець року	3415	200320	211886

Примітки: Інформація відсутня.

Керівник

Бакуненко Михайло

Головний бухгалтер

Петруша Лариса Валентинівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОБУРІННЯ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2020.01.01
33152471

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	296	0	510199	75	5809566	0	0	6320136
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	296	0	510199	75	5809566	0	0	6320136
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	2778336	0	0	2778336
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	2778336	0	0	2778336
Залишок на кінець року	4300	296	0	510199	75	8587902	0	0	9098472

Примітки: Інформація відсутня.

Керівник

Бакуненко Михайло

Головний бухгалтер

Петруша Лариса Валентинівна

Примітки до річної фінансової звітності за роки, що закінчились 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 року

1. Основна інформація про компанію та її операційну діяльність

ПрАТ "Видобувна компанія "Укрнафтобуріння" (далі - Компанія) є приватним акціонерним товариством, зареєстрованим 16 листопада 2004 року відповідно до законодавства України, та резидентом України.

Основна діяльність Компанії та її спільних підприємств - це розвідка, розробка і видобуток природного газу, газового конденсату та сирої нафти в Україні. Нафтогазові активи Компанії складаються з видобувних свердловин.

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 року Компанія мала спеціальний дозвіл на користування надрами на видобуток нафти, газу і газового конденсату на родовищі "Сахалінське" в Харківській області.

Основними акціонерами Компанії є:

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.	31 грудня 2017 р.
1 Deripon Commercial Ltd., Кіпр	44,9890%	44,9890%	44,9890%
2 Ares Systems Ltd., Великобританія	22,4996%	22,4996%	22,4996%
3 Ariana Business Ltd., Великобританія	22,4996%	22,4996%	22,4996%
4 JKH Ukraine B.V, приватне товариство з обмеженою відповідальністю, Нідерланди	10,0000%	10,0000%	10,0000%

У 2019 та 2018 роках основними бенефіціарними власниками Компанії були кілька українських та іноземних бізнесменів, жоден з яких не володів контрольним пакетом акцій Компанії і не уклав угоди про спільний контроль з іншими власниками. Отже, у Компанії немає одного контролюючого вигодоодержувача. Операції з пов'язаними сторонами розкрито у Примітці 7.

Юридична та фактична адреса Компанії: вул. Московська 32/2, м Київ, Україна. Основне місце діяльності її операційних підрозділів - Харківська область (Україна).

2. Операційне середовище

Загальна інформація. Протягом останніх років в Україні спостерігається політична та економічна криза. Автономна Республіка Крим була анексована Російською Федерацією. В 2018-2019 роках тривав збройний конфлікт на частині територій Луганської та Донецької областей. Ці події мали наслідком високий рівень інфляції, девальвацію національної валюти щодо основних іноземних валют та брак ліквідності на фінансових ринках.

В 2019 році середній рівень інфляції склав 4,1% (2018: 9,8%). Економіка України продовжувала відновлення від наслідків економічної та політичної кризи попередніх років, що вплинуло на помірне зростання ВВП в 2019 році на 3,3% (2018: 3,4%) та стабілізацію національної валюти. У міжнародній торгівлі економіка України демонструвала переорієнтацію співпраці на ринки країн-членів Європейського Союзу у спосіб, що є результатом впровадження взаємних торгових обмежень, встановлених між Україною та Російською Федерацією.

З метою подальшого розвитку бізнес-середовища в Україні, Національний Банк України (НБУ) зняв обмеження з обов'язкового продажу валютної виручки. Обмеження, яке зобов'язувало підприємства продавати валютну виручку було скасовано, починаючи з 20 червня 2019 року.

В рамках проведення валютної лібералізації Національний Банк України (НБУ) збільшив термін розрахунків за валютними операціями з експорту та імпорту зі 120 до 365 днів та скасував обмеження на репатріацію дивідендів починаючи з липня 2019 року.

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить, в значній мірі, від дій українського уряду та від того, наскільки успішним буде співробітництво з Міжнародним Валютним Фондом. Разом з тим, майбутній розвиток подій в економічній та політичній площині є важко передбачуваним.

Ринок природного газу. В даний час на внутрішньому ринку монополістом є державна компанія НАК «Нафтогаз України», а її встановлені ціни на продаж впливають на ціноутворення приватних виробників.

Україна споживає значні обсяги газу; однак, вироблений в Україні газ задовольняє лише частину попиту, що робить Україну енергозалежною країною.

У 2019 році в Україні було видобуто 20,7 млрд куб. м газу (в 2018 році – 21,0 млрд куб. м). Зменшення видобутку газу у порівнянні з 2018 роком склало 300 млн куб. м, або близько 1,4%.

У 2019 році, за даними АТ «Укртрансгаз», використання природного газу в Україні у порівнянні з 2018 роком зменшилось на 7% — з 32,3 млрд куб. м до 29,8 млрд куб. м.

Найбільший обсяг природного газу виробляють дочірні підприємства НАК "Нафтогаз України" (приблизно 90%).

Прямий податок на видобуток. Згідно з українським законодавством ставки прямого податку на видобуток природного газу, газового конденсату та нафти, що стосується Компанії, становили: з 1 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року – 12% та 6% від обсягу видобутого газу, 29% та 14% - від обсягу видобутої нафти; та 45% та 21% - від обсягу видобутого конденсату, залежно від глибини свердловини.

З 1 січня 2019 року до 31 грудня 2019 р. вони становили відповідно 12% та 6% від обсягу видобутого газу та 31% та 16% від обсягу видобутої нафти та газового конденсату, залежно від глибини свердловини.

Для газу, що видобувається із свердловин, пробурених до 1 січня 2018 року, застосовуються старі ставки - 29% та 14%.

Вищі податкові ставки на видобуток застосовуються до вуглеводнів, видобутих з свердловин, глибиною понад 5000 метрів, і нижчі ставки до вуглеводнів, видобутих з свердловин, глибиною менше 5000 метрів. Для цілей розрахунку прямого податку на видобуток, обсяг видобутого газу розраховується як кількість помножена на ціни, які встановлені українськими державними органами (Примітка № 23).

3. Заява про відповідність

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), випущених Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності.

Компанія застосовує МСФЗ вперше. МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» вимагає від компанії, яка приймає МСФЗ вперше, застосовувати стандарти і тлумачення при переході від попередніх Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі – П(С)БО) на МСФЗ і показати, як перехід вплинув на фінансовий стан, фінансові результати діяльності та рух грошових коштів. Звірка власного капіталу і чистих фінансових результатів, поданих відповідно до П(С)БО і МСФЗ подані в примітці 29.

Компанія вибирає рік, що закінчився 31 грудня 2018 року як перший рік, коли вона застосовує МСФЗ. До 2018 року Компанія готувала фінансову звітність відповідно до П(С)БО.

Рік, коли вперше було подано дану звітність до регулюючих органів ми приймаємо роком, коли Компанія застосовує МСФЗ.

4. Безперервна діяльність

Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервної діяльності, що означає, що Компанія в змозі реалізувати її активи і погасити зобов'язання в ході стандартної операційної діяльності.

11 березня 2020 року Всесвітня Організація Охорони Здоров'я оголосила спалах коронавірусу COVID-19 пандемією. Кабінетом Міністрів України на території України було введено карантин з 12 березня 2020 року, який встановлює ряд обмежень в діяльності підприємств та життєдіяльності громадян.

Одним із наслідків зупинки багатьох виробництв через епідемію коронавірусу стало тимчасове зменшення попиту на вуглеводні, що призвело до різкого падіння цін на нафту та, як результат, негативно впливає на енергоефективність галузі та конкуренцію на ринку. З метою відновлення балансу видобутку та експорту у світі державами ОПЕК+ була підписана угоду, що діятиме до грудня 2022 року, та передбачає скорочення видобутку на 10 млн барелів на добу у травні-червні 2020 року.

Крім того, основні учасники угоди ОПЕК+: Саудівська Аравія та РФ заявили про додаткове скорочення видобутку в цей період. Також на момент випуску фінансової звітності вже відомо про майже повне відновлення споживання нафти Китаєм докризового рівня, а запаси нафти в США показують динаміку запасів до скорочення.

Вище зазначені події на певний час спричинили суттєве зменшення доходів Компанії. В результаті існує невизначеність щодо можливого впливу ситуації за подальшого розвитку епідемії, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, можливість відшкодування вартості активів та здатність обслуговувати і виплачувати борги у міру настання термінів їх погашення.

На момент затвердження цієї фінансової звітності, керівництво не може достовірно оцінити подальший вплив даних подій на діяльність Компанії та її майбутню фінансову звітність. Дана фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності.

Керівництво Компанії вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для підтримки економічної стабільності в нинішніх умовах.

5. Основи підготовки, затвердження та подання

В своїй обліковій політиці Компанія керується принципами прозорості, актуальності, порівнянності і надійності, обачності, достовірності, повноти висвітлення, превалювання сутності над формою, послідовності, нарахування і відповідності доходів і витрат (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться), періодичності, історичної вартості, єдиного грошового вимірника.

Компанія веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Облікової політики Компанії.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості, якщо інше не вказано в основних положеннях облікової політики.

Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч (ГРН'000), якщо не зазначено інше. Статті у цій фінансовій звітності оцінені та подані у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою та валютою подання Компанії.

Операції, деноміновані у валюті, яка відрізняється від відповідної функціональної валюти, перераховуються у функціональну валюту із використанням курсу обміну валют, який переважав на дату відповідної операції. Курсові різниці, що виникають у результаті розрахунків за такими операціями і від переоцінки монетарних статей за обмінним курсом на кінець року, відображаються у прибутку або збитку. Немонетарні статті, оцінені за історичною собівартістю, перераховуються за обмінним курсом на дату операції.

При складанні цих фінансових звітів застосовувалися такі курси переведення іноземних валют:

	Станом на 31 грудня 2019 рік	Середній курс за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року	Станом на 31 грудня 2018 рік	Середній курс за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року	Станом на 31 грудня 2017 рік
Гривня/долар США	23,6862	25,8373	27,6883	27,2175	28,0672
Гривня/євро	26,4220	28,9406	31,7141	32,1289	33,4954

6. Основні положення облікової політики

Угоди про спільну діяльність. Згідно МСФЗ 11 інвестиції за угодами про спільну діяльність класифікуються як спільні операції або спільні підприємства, в залежності від передбачених договором прав і зобов'язань кожного інвестора. Компанія оцінила характер своїх угод про спільну діяльність і віднесла їх у категорію спільних підприємств. Спільне підприємство передбачає створення окремого суб'єкта господарської діяльності, в якому кожен контролюючий учасник має частку участі. Спільне підприємство - це спільна діяльність, структурована як окремий суб'єкт, яка передбачає наявність у сторін, які здійснюють спільний контроль, прав на чисті активи такої діяльності.

Спільні підприємства обліковуються за методом участі в капіталі. Згідно з методом участі в капіталі частки участі в спільних підприємствах спочатку визнаються за собівартістю, а потім

коригуються для визнання частки Компанії в прибутку чи збитку після придбання і зміни в іншому сукупному прибутку. Коли частка Компанії у збитках спільного підприємства дорівнює або перевищує її частку в цьому спільному підприємстві (включаючи будь-які інші довгострокові частки участі в підприємстві, які по своїй суті є частиною чистих інвестицій Компанії в спільне підприємство), Компанія не визнає подальші збитки, крім випадків, коли вона взяла на себе зобов'язання або здійснила платежі від імені спільного підприємства.

Після застосування методу участі в капіталі Компанія визначає необхідність визнання додаткового збитку від знецінення інвестицій Компанії в спільні підприємства. На кожну звітну дату Компанія оцінює наявність ознак знецінення інвестицій в спільні підприємства. Якщо такі ознаки існують, Компанія розраховує суму знецінення як різницю між сумою очікуваного відшкодування інвестиції в спільне підприємство і її балансовою вартістю і визнає цю суму в звіті про сукупний дохід.

Нереалізований прибуток за операціями між Компанією та її спільними підприємствами виключається у розмірі частки участі Компанії в спільних підприємствах. Нереалізовані збитки також виключаються, окрім випадків, коли операція має ознаки того, що переданий актив знецінений. Облікова політика спільних підприємств була скоригована для її відповідності обліковій політиці Компанії.

Основні засоби. Основні засоби обліковуються у Звіті про фінансовий стан за первісною вартістю, що включає в себе всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного для використання, за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

На кожну звітну дату керівництво оцінює наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо такі ознаки існують, керівництво Компанії розраховує вартість відшкодування, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості використання, залежно від того, яка з них вище. Балансова вартість активу зменшується до суми очікуваного відшкодування, а якщо виник збиток від знецінення - визнається у складі прибутку чи збитку за рік. Збиток від знецінення активу у минулих роках сторнується, якщо мали місце зміни в розрахунках, які використовувалися для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за мінусом витрат на продаж. Для цілей перевірки на предмет знецінення виробничі активи групуються в одиниці, що генерують потоки грошових коштів від їх використання, що не залежать від грошових потоків, які генеруються іншими активами чи групами активів. Крім того, якщо від використання або вибуття окремих об'єктів нафтогазових активів (наприклад, свердловин) не очікується надходження майбутніх економічних вигод, такі об'єкти списуються з балансу і визнаються знеціненими.

Витрати, понесені на заміну тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізуються, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Наступні витрати включаються до балансової вартості активу або визнаються окремим активом у всіх відповідних випадках, тільки якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод від такого активу і його вартість можна достовірно оцінити. Балансова вартість заміненого компоненту списується. Всі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування відносяться на прибуток або збиток в тому фінансовому періоді, в якому вони були понесені. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод.

Незавершене будівництво являє собою вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено, включаючи аванси, видані постачальникам. Незавершене будівництво обліковується за первісною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення.

Амортизація та витрати по виснаженню

Витрати по виснаженню нафтогазових активів розраховуються за виробничим методом як співвідношення видобутої продукції за рік до передбачених на проектний термін показників видобутку вуглеводнів з урахуванням очікуваних майбутніх витрат на розробку, що безпосередньо пов'язані з підготовкою резервів до видобутку.

Земельні ділянки та об'єкти незавершеного будівництва не підлягають амортизації. Амортизація інших видів основних засобів, які безпосередньо не пов'язані з виробництвом корисних копалин, нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання окремих активів. Амортизація нараховується з дати придбання або з моменту завершення та готовності до використання самостійно створених активів.

Розрахункові терміни експлуатації активів є наступними:

	<u>Метод амортизації</u>	<u>Термін експлуатації, років (для лінійного методу)</u>
Будівлі та споруди	Лінійний / пропорційно обсягу видобутку	10-21
Виробниче обладнання	Лінійний	4-15
Меблі, офісне та інше обладнання	Лінійний	2-18

Нематеріальні активи. Всі нематеріальні активи Компанії мають обмежений термін використання і включають переважно спеціальний дозвіл на користування надрами на видобуток вуглеводнів, термін дії якої становить 20 років і закінчується в 2030 році, тривимірну сейсмічну модель для родовища «Сахалінське», капіталізоване програмне забезпечення та інші ліцензії. Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на підставі витрат, понесених на придбання та введення в експлуатацію програмного забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення, при їх наявності. У разі знецінення нематеріальних активів, їх балансова вартість списується до вартості використання або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, в залежності від того, яка з них вище.

Права на розвідку, оцінку і видобуток корисних копалин (спеціальний дозвіл на користування надрами) обліковуються за первісною вартістю, амортизація розраховується лінійним методом протягом найменшого з двох періодів: періоду дії відповідної ліцензії або угоди, або очікуваного терміну відпрацювання родовища, починаючи з дати початку видобутку. Якщо видобуток запасів корисних копалин, що є в рамках прав на їх розвідку і видобуток, економічно недоцільний, балансова вартість таких активів списується.

Забезпечення на виведення активів з експлуатації. Діяльність Компанії, пов'язана з розробкою та видобутком корисних копалин, підлягає регулюванню законодавству з охорони навколишнього природного середовища, в зв'язку з чим виникають зобов'язання з виведення активів з експлуатації. Такі зобов'язання включають витрати на проведення ліквідації свердловин та рекультиватії порушених земель в основному в областях буріння нафтових і газових свердловин.

Очікувані майбутні витрати на рекультивацію земель визнаються в періоді, коли виникають відповідні зобов'язання понести ці витрати. Оцінка величина витрат, які передбачається понести у результаті виведення з експлуатації об'єктів та відновлення території, на якій вони знаходились, здійснюється з урахуванням впливу прогнозованої інфляції для наступних періодів та дисконтування із використанням відсоткових ставок, які застосовуються до відповідного резерву. Майбутні витрати на рекультивацію земель, дисконтовані до чистої приведеної вартості, збільшують вартість відповідних об'єктів основних засобів, і потім амортизуються протягом строку корисного використання нафтогазових видобувних активів з використанням методу пропорційного обсягу видобутку. Збільшення зобов'язання в зв'язку з скороченням періоду дисконтування відображається в звіті про прибутки та збитки в складі інших фінансових прибутків / збитків.

Зміни в оцінці майбутніх витрат відображаються у звіті про фінансовий стан, за допомогою збільшення або зменшення резерву на рекультивацію земель та активу, до якого він належить. Компанія переглядає оцінку резерву на рекультивацію земель станом на кінець кожного звітного періоду.

Знецінення нефінансових активів. Активи, які амортизуються, аналізуються на предмет їх можливого знецінення в разі будь-яких подій або зміни обставин, які вказують на те, що відшкодування їх повної балансової вартості може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу - це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання, залежно від того, яка з них вище. Для оцінки можливого знецінення активи групуються на найнижчому рівні, на якому існують окремі грошові потоки, що можна розрізнити (на рівні одиниць, що генерують грошові кошти). Нефінансові активи, які зазнали знецінення, на кожному звітну дату аналізуються на предмет можливого сторнування знецінення.

Фінансові активи. При первісному визнанні фінансові активи класифікують, як такі, що у подальшому оцінюються або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами;
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

- а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої – утримування активів задля збирання контрактних грошових потоків;
- б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму.

Амортизована собівартість розраховується із використанням методу ефективної відсоткової ставки та визначається за вирахуванням будь-яких збитків від зменшення корисності. Премії і дисконти, включно із первісними витратами на проведення операцій, включаються до балансової вартості відповідного інструменту та амортизуються на основі ефективної відсоткової ставки для відповідного інструменту.

Фінансові інструменти, які утримуються для надходження контрактних грошових потоків і продажу класифікуються як оцінювані за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Фінансові інструменти, які утримуються для інших цілей класифікуються як оцінювані за справедливою вартістю через прибуток/збиток.

Компанія проводить рекласифікацію фінансових активів в разі зміни моделі бізнесу або характеристик контрактних грошових потоків.

Станом на дати 01 січня 2018 року, 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 роки жоден фінансовий актив Компанії не був віднесений до категорії фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, і інвестицій для подальшого продажу або інвестицій, утримуваних до терміну погашення.

Компанія класифікує всі фінансові активи в категорію оцінки за амортизованою вартістю.

Основні фінансові активи Компанії представлені дебіторською заборгованістю, грошовими коштами та їх еквівалентами і короткостроковими депозитами. Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, безпосередньо пов'язані з проведенням операції. Справедливу вартість при первісному визнанні найкращим чином підтверджує ціна операції.

Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише при виникненні різниці між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердженням якої можуть бути поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методики оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні доступні ринкові дані. Після первісного визнання фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю, визнається оцінний резерв під очікувані кредитні збитки, що призводить до визнання бухгалтерського збитку відразу після первісного визнання активу.

Всі стандартні операції з купівлі та продажу фінансових активів визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання по покупці активу. До стандартних операцій з купівлі або продажу відносяться операції з купівлі або продажу фінансових активів, в рамках яких здійснюється постачання активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на ринку.

Припинення визнання фінансових активів. Визнання фінансового активу (або, де це можливо - частини фінансового активу або частини групи аналогічних фінансових активів) припиняється, якщо:

- Термін дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;
- Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання по виплаті третій стороні одержуваних грошових потоків у повному обсязі і без істотної затримки за «транзитною» угодою; і або (а) Компанія передала практично всі ризики і вигоди від активу, або (б) Компанія не передала, але й не зберігає за собою, практично всі ризики і вигоди від активу, але передала контроль над цим активом;
- Компанія передала всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала транзитну угоду, і при цьому не передала, але й не зберігає за собою, практично всі ризики і вигоди від активу, а також не передала контроль над активом, новий актив визнається в тому ступені, в якому Компанія продовжує свою участь в переданому активі. У цьому випадку Компанія також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, яке відображає права та зобов'язання, що збережені Компанією.

Знецінення фінансових активів. Компанія оцінює кредитні збитки з використанням прогнозної інформації, пов'язані з фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою вартістю на

кожну звітну дату. Очікувані кредитні втрати оцінюються, виходячи з максимального договірної періоду, протягом якого Компанія є вразливою до кредитного ризику.

Очікуваним кредитним збитком є теперішня вартість різниці між грошовими потоками, що належать до сплати Компанії згідно з договором, і грошовими потоками, які Компанія очікує отримати. Сума очікуваного кредитного збитку оновлюється на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику з моменту первісного визнання відповідного фінансового активу.

До торговельної дебіторської заборгованості та договірних активів Компанія застосовує спрощений підхід для розрахунку очікуваних кредитних збитків, що полягає в оцінці резерву під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії. Даний практичний прийом полягає у використанні матриці забезпечення, яка формується на власному історичному досвіді кредитних збитків Компанії з урахуванням прогнозованої інформації, яка стосується боржників та економічного середовища.

Для всіх інших фінансових активів застосовується загальний підхід, відповідно до якого Компанія оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовими активами у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії, якщо кредитний ризик за такими фінансовими активами значно зріс із моменту первісного визнання. Якщо станом на звітну дату кредитний ризик не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, то Компанія оцінює резерв під збитки за таким фінансовими активами у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам.

Станом на кожну звітну дату Компанія оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовими активами значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Компанія замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового активу. Компанія виконує таку оцінку шляхом порівняння ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим активом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджувану інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Компанія приймає спростовне припущення, відповідно до якого дефолт настає не пізніше, ніж фінансовий актив стане простроченим на 90 днів, якщо не має обґрунтовано необхідної та підтверджуваної інформації, що доводить доцільність застосування критерію з більшою тривалістю прострочення.

Компанія може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим активом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий актив має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату. Кредитний ризик вважається низьким, якщо фінансовий актив має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Компанія приймає спростовне припущення, відповідно до якого кредитний ризик за фінансовим активом зазнав значного зростання з моменту первісного визнання у разі прострочення договірних платежів більш ніж на 30 днів.

Фінансові зобов'язання. Всі фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, а в разі кредитів і позикових коштів - плюс витрати, безпосередньо пов'язані з проведенням операції. Після первісного визнання всі фінансові зобов'язання Компанії оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Прибуток і збитки визнаються в прибутку чи збитку при виконанні зобов'язання і в процесі амортизації зобов'язання із застосуванням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням премії або дисконту при придбанні та доходів і витрат, які включаються до розрахунку ефективної процентної ставки. Амортизація з використанням методу ефективної процентної ставки включається до фінансових витрат у звіті про прибутки та збитки і інший сукупний дохід.

Компанія використовує практичний прийом, згідно до якого амортизована вартість фінансових зобов'язань із термінами погашення до одного року, з умовою повернення на вимогу кредитора, дорівнює їхній номінальній вартості.

Фінансові зобов'язання Компанії включають статті "Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги" та "Інші поточні зобов'язання" в звіті про фінансовий стан. Компанія визначає класифікацію своїх фінансових зобов'язань при первісному визнанні. У Компанії відсутні фінансові зобов'язання, що відображаються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Припинення визнання фінансових зобов'язань. Визнання фінансового зобов'язання припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміна враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається в звіті про сукупний дохід.

Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість по основній діяльності визначається спочатку за справедливою вартістю, а згодом оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Балансова вартість активу зменшується за рахунок використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про прибутки та збитки в складі інших операційних витрат. Коли дебіторська заборгованість по основній діяльності стає безповоротною, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість. Повернення раніше списаних сум відображається по кредиту в складі інших операційних витрат.

Грошові кошти. Грошові кошти та їх еквіваленти являють собою активи, які можна конвертувати у відому суму готівки за першою вимогою і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти включають не обмежені у використанні залишки на банківських рахунках та строкові депозити, із початковим терміном погашення до трьох місяців. Кошти, використання яких обмежено протягом більше ніж три місяці з моменту їх розміщення, виключаються з грошових коштів та їх еквівалентів.

Передоплата. Передоплата відображається у звітності за первісною вартістю за вирахуванням резерву під знецінення. Передоплата класифікується як довгострокова, якщо очікуваний термін отримання товарів або послуг, що відносяться до неї, перевищує один рік, або якщо передоплата відноситься до активу, який при первісному визнанні буде відображений в обліку як необоротні активи. Сума передоплати в рахунок придбання активу включається до складу

його балансової вартості при отриманні Компанією контролю над цим активом та існує ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Інші передоплати списуються до складу прибутку або збитку при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. Якщо є ознака того, що активи, товари або послуги, які стосуються передоплати, не будуть отримані, балансова вартість передоплати підлягає зменшенню і відповідний збиток від знецінення відображається у складі звіту про прибутки або збитки за рік.

Запаси. Запаси обліковуються за найменшою із двох вартостей: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені на доведення до їхнього поточного місцезнаходження та стану. У разі виготовлення товарно-матеріальних запасів і незавершеного виробництва, вартість включає в себе відповідну частку виробничих накладних витрат на основі нормальної виробничої потужності. Вартість запасів визначається на основі методу «перше надходження - перше вибуття» для всіх запасів. Чиста вартість реалізації являє собою очікувану ціну реалізації під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням вартості завершення та витрат на продаж.

Резерви на покриття зобов'язань і витрат. Резерви на покриття зобов'язань і витрат визнаються, якщо Компанія, внаслідок певної події в минулому, має існуючі юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності знадобиться вибуття ресурсів і які можна оцінити в грошовому вираженні з достатнім ступенем надійності. Резерви оцінюються по приведеній вартості витрат, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі та ризики, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом визнається як витрати на відсотки.

Визнання доходу. Виручка за договорами з покупцями визнається, коли контроль над товаром або послугою переходить до покупця. Сума визнаної виручки являє собою плату, яку Компанія очікує отримати в обмін на товари або послуги з урахуванням будь-яких знижок. Аванси, отримані до того, як контроль перейшов до клієнта, визнаються в якості контрактних зобов'язань. У Компанії відсутні будь-які інші контрактні зобов'язання. Сума відшкодування не містить значні фінансові компоненти, оскільки умови платежу по більшості контрактів становлять менше одного року.

Передача контролю над нафтою та природним газом, як правило, збігається з переходом права власності замовнику та замовник фізично володіє ними.

Компанія, головним чином, виконує покладені на неї зобов'язання у певний момент часу; суми доходів, визнаних у зв'язку із зобов'язаннями щодо виконання з плином часу, не мають суттєвого значення.

Вся виручка визнається за вирахуванням ПДВ та інших податків на продаж.

Витрати. Витрати вважаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати, які неможливо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються в складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені: адміністративні витрати, витрати на збут і інші витрати операційної діяльності.

Собівартість реалізації. Собівартість реалізації представлена витратами, що напряду пов'язані з виконанням робіт на кожному об'єкті та безпосередньо пов'язаними з отриманням доходів, з урахуванням зміни залишку готової продукції. Собівартість готової продукції оцінюється за виробничою собівартістю, включаючи вартість понесених прямих витрат: на

матеріали, на оплату праці; на підготовку та транспортування газу, амортизацію виробничих активів, оренди свердловин та інших прямих або непрямих виробничих витрат.

Фінансові доходи і витрати. Фінансові доходи включають процентні доходи по банківських депозитах і умовну процентну ставку за фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою вартістю. Фінансові витрати включають процентні витрати за зобов'язаннями по виведенню активів з експлуатації і витрати на амортизацію дисконту.

Рентна плата. Рентна плата розраховується на основі обсягів видобутку вуглеводнів і включається до складу витрат того періоду, в якому відбувся видобуток відповідних вуглеводнів. Рентна плата включається до складу операційних витрат у звіті про прибутки та збитки і інший сукупний дохід.

Оренда. Компанія оцінює, чи є угода договором оренди, виходячи з умови, що група отримує право контролювати використання базового активу протягом певного періоду часу в обмін на відшкодування.

Активи у формі права користування. Компанія визнає актив у формі права користування і відповідне зобов'язання по оренді на дату початку оренди. Актив у формі права користування спочатку оцінюється за первісною вартістю, яка складається із зобов'язання з оренди, орендних платежів на дату початку оренди або до такої дати, будь-яких первісних прямих витрат і інших витрат, пов'язаних з орендою.

Актив у формі права користування амортизується лінійним методом з дати початку оренди до більш ранньої з наступних дат: дати закінчення терміну корисного використання базового активу або дати закінчення терміну оренди. Термін оренди може включати періоди, щодо яких існує можливість продовження (або дострокового припинення) оренди, якщо є достатні підстави вважати, що оренда буде продовжена (або не буде достроково припинено). Керівництво оцінює можливості продовження і припинення оренди на регулярній основі.

Платежі по короткостроковій оренді (оренда з терміном 12 місяців або менше), як і платежі по оренді активів з низькою вартістю, визнаються як витрати в звіті про прибутки та збитки в міру їх виникнення протягом терміну оренди.

Зобов'язання з оренди. Зобов'язання з оренди спочатку оцінюється по приведеної вартості фіксованих орендних платежів, які не були здійснені на дату початку оренди. Орендні платежі дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної в договорі оренди. Якщо така ставка не може бути визначена, використовується ставка залучення додаткових позикових коштів, індивідуальна для компанії-орендаря.

Зобов'язання з оренди згодом переоцінюється у разі зміни терміну оренди, перегляду орендного договору або зміни величини орендних платежів.

Поточний податок на прибуток. Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються відповідно до податкового законодавства України. Поточні податкові активи та зобов'язання за звітний період оцінюються в сумі, що передбачена до відшкодування податковими органами або до сплати податковим органам. Ставки податків та податкове законодавство, що застосовується для розрахунку цієї суми, - це ставки і закони, прийняті або фактично прийняті в Україні на кінець звітного періоду.

Оподаткований прибуток або збиток базується на оціночних показниках, якщо фінансова звітність ухвалюється до моменту подання відповідних податкових декларацій.

Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковується у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на фінансовий результат або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній.

Активи та зобов'язання з відстроченого оподаткування визначаються із використанням ставок оподаткування, які введено в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише тією мірою, в якій існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

7. Використання суттєвих облікових суджень, оцінок та припущень

Застосування облікової політики Компанії, описаної в Примітці 6, вимагає від керівництва прийняття суджень, оцінок та припущень щодо балансової вартості активів та зобов'язань, яку неможливо визначити на основі інших джерел. Оцінки та пов'язані з ними припущення, базуються на досвіді минулих років та інших факторах, які вважаються доречними за певних обставин. Фактичні результати можуть відрізнятися від даних оцінок.

Оцінки та пов'язані з ними припущення перевіряються постійно. Зміни до бухгалтерських оцінок відображаються у тому періоді, в якому оцінки були переглянуті, якщо перегляд змін впливає тільки на даний період або на період, до якого мають відношення зміни, та до майбутніх періодів, якщо перегляд впливає як на поточний, так і на майбутні періоди.

Судження, які найбільше впливають на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, які можуть призвести до значних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Операції з пов'язаними сторонами. В ході звичайної діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами. Акціонерами Компанії є приватні особи, які не оприлюднюють інформацію про інші їх інвестиції та права участі. Необхідне професійне судження при визначенні того, чи підпадають контрагенти під визначення пов'язаних сторін відповідно до МСФЗ 24 і чи проводилися операції з такими сторонами за ринковими або неринковими цінами, якщо для таких операцій немає активного ринку.

Оцінка резерву під очікувані кредитні збитки. Компанія здійснює оцінку резерву під очікувані кредитні збитки в кінці кожного звітного періоду. При формуванні резерву Компанія використовує матрицю забезпечення, яка побудована на історичному досвіді дефолту дебіторів, оцінці їх поточного стану з урахуванням прогностичної інформації, яка стосується боржників. Застосування такого підходу до розрахунку розміру можливого знецінення фінансових активів передбачає застосування керівництвом суджень та припущень, що базуються на обґрунтовано необхідній та підтверджуваній інформації, яка доступна для Компанії без надмірних витрат або зусиль.

При формуванні резерву під безнадійну фінансову дебіторську заборгованість, яка оцінюється на індивідуальній основі, Компанія враховує історичну вірогідність повернення залишків простроченої заборгованості, а також судження керівництва, щоб виключити можливий вплив поточних обставин, які не впливають на минулі періоди, і усунути вплив минулих обставин, які не існують в даний час. Якби фактично відшкодовані суми були меншими, ніж за оцінками керівництва, Компанії довелося б враховувати додаткові витрати на знецінення.

Класифікація рентної плати. Рентна плата віднесена до складу статті «Інші операційні витрати» у звіті про прибутки та збитки і інший сукупний дохід. Керівництво вважає, що така презентація на протигагу класифікації в собівартості реалізованої продукції є більш доречною для користувачів, так як це виділяє основний вид витрат у фінансовій звітності Компанії.

Класифікація інвестицій в якості спільних підприємств. Компанія бере участь у трьох угодах про спільну діяльність з розвідки та розробки нафтогазових родовищ в Україні.

Існує цілий ряд факторів, що впливають на класифікацію угоди про спільну діяльність як спільне підприємство або як спільна операція.

Чинники, які обґрунтовують облік угод про спільну діяльність в якості спільних операцій:

- самостійна юридична особа не створена;
- активи, спочатку внесені до угод про спільні підприємства, належать кожному учаснику, а створені активи знаходяться в спільному володінні учасників.

Чинники, які вказують на необхідність застосування методу обліку спільного підприємства:

- видобуті нафта і газ реалізуються переважно третім сторонам, а не учасникам спільної діяльності;
- в разі ліквідації угоди про спільні підприємства, активи, що знаходяться в спільному володінні, підлягають продажу, і після врегулювання всіх зобов'язань угоди про спільну діяльність чисті активи пропорційно розподіляються між учасниками;
- в рамках угод про спільну діяльність ведеться власний бухгалтерський облік, готується окрема фінансова звітність, укладення договорів проводять від свого імені і здійснюється діяльність в якості окремих суб'єктів;
- кожен учасник має право тільки на частку в прибутку договору про спільну діяльність, який розподіляється щомісячно;
- сплата всіх витрат проводиться з окремого банківського рахунку договору про спільну діяльність, і учасники не несуть ніяких витрат від імені угоди про спільну діяльність і не мають права на одноосібне зняття грошових коштів з рахунків угоди про спільну діяльність;
- в рамках угод про спільну діяльність дозволяється отримувати і погашати банківські кредити від власного імені і, відповідно, вести діяльність в якості окремих суб'єктів.

Виходячи з описаних нижче чинників, керівництво дійшло висновку про превалювання факторів на користь спільних підприємств, тому угоди про спільну діяльність повинні класифікуватися як спільні підприємства і обліковувати із застосуванням методу участі в капіталі.

Оцінка нафтогазових запасів. Комерційні запаси, які використовуються при розрахунку виснаження, визначаються за допомогою оцінки існуючих нафтогазових запасів, коефіцієнтів видобутку і майбутніх цін на нафту і газ. Для оцінки запасів вуглеводнів Компанія використовує дані звіту незалежних інженерів, що були отримані за результатами Науково-дослідної роботи «Уточнений проект промислової розробки Сахалінського нафтогазоконденсатного родовища»

на основі геологічної моделі родовища, затвердженої ДКЗ України та аналізу геолого-промислової інформації, одержаної в процесі буріння свердловин та розробки покладів. Останній звіт щодо незалежної оцінки запасів на Сахалінському родовищі був підготовлений у відповідності до вимог Комісії з цінних паперів та біржі США (U.S. Securities and Exchange Commission – SEC) спеціалістами фірми «DeGolyer and McNaughton». В даній роботі представлені станом на 01 липня 2019 року оцінки розміру та вартості підтверджених розроблених запасів газу, конденсату та нафти. Керівництво вважає, що цей звіт запасів являє собою найбільш точну оцінку запасів Компанії, і використовує його в якості основи для оцінки наявності ознак знецінення основних засобів.

Комерційні запаси - це підтверджені розроблені нафтогазові запаси, які визначені як очікувана кількість сирової нафти, природного газу і газового конденсату, геологічні, геофізичні та інженерні особливості яких достовірно свідчать про те, що такі запаси можуть бути видобуті з відомих покладів протягом майбутніх років і вважаються комерційно рентабельними.

Майбутні витрати на розробку оцінюються з використанням припущень про кількість свердловин, необхідних для виробництва комерційних запасів, вартості таких свердловин і відповідного виробничого обладнання та інших капітальних витрат. Оцінка підтверджених розроблених запасів відноситься до майбутніх проектів з дослідження та розробки тільки за умови існування значних зобов'язань по фінансуванню і отримання необхідних регулятивних дозволів для реалізації таких проектів, або коли існує обґрунтована впевненість в їх отриманні. Крім того, оцінка підтверджених розроблених запасів включає тільки ті обсяги, які з достатньою ймовірністю можуть бути реалізовані на ринку.

Всі підтверджені розроблені запаси підлягають перегляду як в сторону збільшення, так і в бік зменшення відповідно до нової інформації, отриманої в результаті розвідувального буріння, виробничої діяльності або змін в економічних факторах, включаючи ціну товарів, умови контрактів і плани розвідки. В цілому, зміна технічного стану покладів вуглеводнів в результаті отримання нової інформації в ході діяльності з дослідження та розробки є найбільш суттєвою причиною періодичного перегляду оцінки запасів.

Оцінка нафтогазових запасів за своєю суттю характеризується неточністю і вимагає застосування професійного судження і періодичних переглядів в майбутньому. Відповідно, фінансові та облікові оцінки (такі як оцінка дисконтованих грошових потоків, амортизаційних відрахувань і зобов'язань по виведенню активів з експлуатації, переоцінка і зменшення корисності основних засобів), основою яких є підтверджені розроблені запаси, також потрапляють під вплив змін.

В цілому, оцінка нерозвіданих або частково розвіданих родовищ є ще більш невизначеною в частині їх майбутнього терміну використання в порівнянні з оцінкою родовищ, які вже розроблені і експлуатуються.

Зміни в оцінці підтверджених і розвіданих запасів впливають на суму виснаження основних засобів, які належать до видобутку вуглеводнів, а також зносу і зменшення корисності, відображену у фінансовій звітності. Такі зміни, наприклад, можуть бути результатом як виробництва, так і перегляду оцінок. Зменшення підтверджених і прогнозних розроблених запасів збільшить амортизаційні відрахування (за умови постійного виробництва). Рівень оцінених комерційних запасів є також вирішальним фактором при оцінці наявності знецінення балансової вартості будь-якого виробничого активу Компанії.

Виснаження нафтогазових активів. Нафтогазові активи амортизуються виробничим методом, виходячи з підтверджених розроблених запасів корисних копалин.

На розрахунок виснаження виробничим методом може впливати різниця між фактичним майбутнім виробництвом і поточним прогнозованим виробництвом, яке базується на підтверджених запасах. Балансова вартість нафтогазових активів залежить від істотних змін в будь-яких факторах і припущеннях, використаних під час оцінки запасів.

Такі фактори можуть включати:

- Зміни в підтверджених і розроблених оцінках запасів;
- Вплив різниць між фактичними цінами на товар і взятими за припущення ціни на товар для підтверджених розроблених запасів;
- Пролонгацію ліцензій;
- Непередбачені проблеми в ході діяльності з видобутку.

8. Прийняття нових і переглянутих стандартів

Наступні стандарти, поправки та інтерпретації до існуючих стандартів були опубліковані (випущені), але не набрали чинності станом на 31 грудня 2019 року:

	Вступають в силу для звітних періодів, що починаються з або після:
Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» щодо класифікації зобов'язань	01 січня 2022 року
МСФЗ 17 «Страхові контракти» (новий стандарт).	01 січня 2021 року
Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» щодо попередніх питань в контексті реформи IBOR	01 січня 2020 року
Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» щодо уточнення ключового визначення бізнесу	01 січня 2020 року
Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» щодо визнання суттєвості	01 січня 2020 року
Поправки до посилань в Концептуальній основі фінансової звітності	01 січня 2020 року

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» щодо класифікації зобов'язань

Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» щодо класифікації зобов'язань на поточні і довгострокові. Так внесені правки до МСБО 1 уточнюють, що класифікація зобов'язань як поточних або довгострокових повинна ґрунтуватися на правах, які існують на кінець звітного періоду, тобто довгостроковим є зобов'язання, щодо якого на кінець звітного періоду компанія має діюче право відкласти врегулювання щонайменше на дванадцять місяців. Поправки уточнюють, що на класифікацію зобов'язань не впливають ні очікування щодо того, чи буде підприємство користуватися цим правом на відстрочку погашення зобов'язання, ні те, в якій формі очікується розрахунок (кошти, дольові інструменти, інші активи або послуги тощо). Поправки впливають тільки на подання зобов'язань у звіті про фінансовий стан, а не на суму або строки визнання будь-якого активу, доходу або витрат по зобов'язаннях або розкриття інформації.

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно. Дострокове застосування дозволено. Компанія оцінює вплив застосування поправок на фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» щодо попередніх питань в контексті реформи IBOR.

Рада з міжнародних стандартів фінансової звітності внесла зміни до деяких вимог щодо обліку хеджування для підтримки процесу поетапного відстеження окремих показників процентних ставок, таких як міжбанківські ставки пропозиції (interbank offered rates, IBOR). Так, останні поправки полегшують наслідки невизначеності, спричинені реформою IBOR, і вимагають від компаній надавати додаткову інформацію інвесторам про їхні відносини хеджування, на які безпосередньо впливає невизначеність.

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно. Дострокове застосування дозволено. Поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Компанії.

9. Нематеріальні активи

Наведена далі таблиця відображає зміни в нематеріальних активах за рік станом на 31 грудня:

	Ліцензії	Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість			
На 1 січня 2018	90 150	27 962	118 112
Придбання	-	-	-
Вибуття	-	-	-
Переміщення	-	9 429	9 429
На 31 грудня 2018	90 150	37 391	127 541
Придбання	-	-	-
Вибуття	-	-	-
Переміщення	116	10 631	10 747
На 31 грудня 2019	90 266	48 022	138 288
Накопичена амортизація			
На 1 січня 2018	(35 304)	(3 692)	(38 996)
Амортизаційні нарахування за період	(4 509)	(2 798)	(7 307)
Вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2018	(39 813)	(6 490)	(46 303)
Амортизаційні нарахування за період	(4 513)	(4 505)	(9 018)
Вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2019	(44 326)	(10 995)	(55 321)
Чиста балансова вартість			
На 1 січня 2018	54 846	24 270	79 116
На 31 грудня 2018	50 337	30 901	81 238
На 31 грудня 2019	45 940	37 027	82 967

10. Основні засоби

	Нафтові та газові активи	Будівлі та споруди	Виробниче обладнання	Обладнання та устаткування	Транспортні засоби	Інше обладнання та приладдя	Капітальні інвестиції	Всього
Первісна вартість на 1 січня 2018	784 934	69 808	32 541	33 833	5 896	14 726	544 486	1 486 224
Придбання	-	-	-	-	-	-	860 472	860 472
Вибуття	(19 065)	(11)	(514)	(869)	-	(7 146)	-	(27 605)
Переміщення до складу запасів	-	-	(2 341)	-	(206)	-	-	(2 547)
Переміщення зі складу запасів	-	-	-	-	-	-	131 262	131 262
Переміщення до складу нематеріальних активів	-	-	-	-	-	-	(9 429)	(9 429)
Зміна в оцінці зобов'язань щодо виведення з експлуатації об'єктів ОЗ	(1 138)	-	-	-	-	-	-	(1 138)
Переміщення	565 835	29 495	201 432	28 282	4 296	19 126	(848 466)	-
На 31 грудня 2018	1 330 566	99 292	231 118	61 246	9 986	26 706	678 325	2 437 239
Придбання	-	-	-	-	-	-	779 965	779 965
Вибуття	-	(76)	(19)	(4 056)	(1 758)	(935)	-	(6 844)
Переміщення до складу запасів	-	-	-	-	-	-	(3 161)	(3 161)
Переміщення зі складу запасів	-	-	-	-	-	-	69 365	69 365
Переміщення до складу нематеріальних активів	-	-	-	-	-	-	(10 747)	(10 747)
Зміна в оцінці зобов'язань щодо виведення з експлуатації об'єктів ОЗ	2 311	-	-	-	-	-	1 467	3 778
Переміщення	1 047 940	101 020	49 541	57 746	10 166	3 578	(1 269 991)	-
На 31 грудня 2019	2 380 817	200 236	280 640	114 936	18 394	29 349	245 223	3 269 595

Накопичена амортизація на 1 січня 2018	(169 885)	(13 343)	(5 959)	(10 780)	(1 841)	(5 786)	-	(207 594)
Амортизаційні нарахування за період	(172 326)	(4 823)	(9 239)	(6 630)	(871)	(3 346)	-	(197 235)
Вибуття	6 768	7	297	1 023	-	1 401	-	9 496
На 31 грудня 2018	(335 443)	(18 159)	(14 901)	(16 387)	(2 712)	(7 731)	-	(395 333)
Амортизаційні нарахування за період	(542 692)	(7 597)	(14 864)	(12 369)	(1 714)	(5 613)	-	(584 849)
Вибуття	-	4	15	1 322	826	867	-	3 034
На 31 грудня 2019	(878 135)	(25 752)	(29 750)	(27 434)	(3 600)	(12 477)	-	(977 148)
Балансова вартість								
станом на 01 січня 2018	615 049	56 465	26 582	23 053	4 055	8 940	544 486	1 278 630
станом на 31 грудня 2018	995 123	81 133	216 217	44 859	7 274	18 975	678 325	2 041 906
станом на 31 грудня 2019	1 502 682	174 484	250 890	87 502	14 794	16 872	245 223	2 292 447

11. Інвестиції в спільні підприємства

Нижче представлена інформація щодо зміни балансової вартості спільних підприємств Компанії:

	2019 ГРН'000	2018 ГРН'000	2017 ГРН'000
Балансова вартість на 01.01	13 008	(302)	9 720
Частка в результатах спільних підприємств	71 250	88 784	17 606
Дивіденди, отримані від спільних підприємств	(52 816)	(75 474)	(27 628)
Балансова вартість інвестицій в спільні підприємства	31 442	13 851	1 948
Кредиторська заборгованість перед спільними підприємствами на 31 грудня	-	(843)	(2 250)
Частка Компанії у спільних підприємствах станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року:			

	% власності
Девон	40%
Сіріус-1	40%
Сахалінське	40%

Нижче показана фінансова інформація по спільній діяльності Компаній за станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року:

	Девон		Сіріус-1		Сахалінське	
	31 грудня 2019	31 грудня 2018	31 грудня 2019	31 грудня 2018	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Оборотні Активи	32 963	30 088	28 214	42 932	33 961	27 152
Грошові кошти та їх еквіваленти	19 232	949	2 951	980	28 700	22 902
Необоротні Активи	50 492	51 957	77 027	13 746	52 346	56 653
Поточні зобов'язання	4 407	2 997	82 523	33 960	5 243	3 762
Довгострокові зобов'язання	79 048	79 048	23 481	23 481	106 748	105 727
Чисті Активи	-	-	(763)	(763)	(25 684)	(25 684)

	Девон 01 січня 2018	Сіріус-1 01 січня 2018	Сахалінське 01 січня 2018
Оборотні Активи	25 870	16 219	19 189
Грошові кошти та їх еквіваленти	6 519	1 309	13 338
Необоротні Активи	53 598	11 263	55 861
Поточні зобов'язання	2 696	4 764	1 615
Довгострокові зобов'язання	76 772	23 481	99 119
Чисті Активи	-	(763)	(25 684)

	Девон		Сіріус-1		Сахалінське	
	31 грудня 2019	31 грудня 2018	31 грудня 2019	31 грудня 2018	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Чистий дохід від реалізації продукції	38 624	35 870	183 067	232 372	17 927	22 853
Знос і амортизація	(3 534)	(3 534)	(1 421)	(2 154)	(4 307)	(4 449)
Податок на прибуток	-	-	-	-	-	-
Всього сукупний дохід	5 845	3 285	166 451	212 288	5 830	6 386

	Девон 01 січня 2018	Сіріус-1 01 січня 2018	Сахалінське 01 січня 2018
Чистий дохід від реалізації продукції	152 163	29 460	20 684
Знос і амортизація	(3 534)	(2 031)	(3 798)
Податок на прибуток	-	-	-
Всього сукупний дохід	29 766	7 641	6 272

12. Запаси

	31 грудня 2019 ГРН'000	31 грудня 2018 ГРН'000	01 січня 2018 ГРН'000
Природний газ, нафта, конденсат	67 408	41 102	105 146
Інші товари, сировина, матеріали	15 518	13 622	5 842
Усього	82 926	54 724	110 988

Станом на 31 грудня 2019 року Компанія мала в своєму розпорядженні 56 619 тисяч кубометрів природного газу (на 31 грудня 2018 року – 57 930 тисяч кубометрів природного газу).

13. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

	31 грудня 2019 ГРН'000	31 грудня 2018 ГРН'000	01 січня 2018 ГРН'000
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю	1 526 631	1 821 692	822 823
Фінансова допомога	5 847 080	3 680 924	1 149 335
Розрахунки з іншими дебіторами	3 649	3 649	3 649
Інша дебіторська заборгованість	5 112	2 640	2 208
За вирахування резерву під очікувані кредитні збитки	(231 502)	(220 970)	(211 015)
Усього	7 150 970	5 287 935	1 767 000

Фінансова допомога у розмірі 6 044 300 тис. грн (3 888 700 тис.грн – станом на 31.12.2018 року; 1 807 000 тис.грн. - станом на 01.01.2018) зі строком погашення до 31.12.2020 року амортизується за методом ефективної ставки відсотка, застосовуючи середньозважену ставку залучення позикових коштів при первісному визнанні. Діапазон ефективної ставки відсотка становить від до 11,92% до 21,56%, залежно від дати первісного визнання.

У сумі резерву під сумнівну дебіторську заборгованість відбулись такі зміни:

	Дебіторська заборгованість за основною діяльністю	Фінансова допомога
На 1 січня 2018	164 988	46 027
Зміна резерву за рік	-	9 955
Списані суми	-	-
На 31 грудня 2018	164 988	55 982
Зміна резерву за рік	10 532	-
Списані суми	-	-
На 31 грудня 2019	175 520	55 982

Резерв під кредитні ризики дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості визначається згідно з матрицею резервування, яка наведена у таблиці нижче. Матриця резервування основана на кількості днів прострочення активу.

		2019 рік	
у % від валової вартості	Рівень збитків	Валова балансова вартість	Очікувані кредитні збитки
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю			
- не прострочена	0,00%	765 386	1
- прострочена від 1 до 90 днів	0,01%	21 325	1
- прострочена від 91 до 180 днів	0,15%	-	-
- прострочена від 181 до 270 днів	0,23%	85 000	194
- прострочена від 271 до 365 днів	17,09%	21 990	3 759
- прострочена понад 365 днів	27,11%	632 930	171 565
Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю (валова балансова вартість)		1 526 631	
Оціночний резерв під кредитні збитки		(175 520)	
Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю (балансова вартість)		1 351 111	

у % від валової вартості	Рівень збитків	2018 рік	
		Валова	Очікувані

		балансова вартість	кредитні збитки
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю			
- не прострочена	0,00%	728 692	-
- прострочена від 1 до 90 днів	0,00%	359 982	-
- прострочена від 91 до 180 днів	0,01%	-	-
- прострочена від 181 до 270 днів	0,17%	85 000	145
- прострочена від 271 до 365 днів	19,05%	15 200	2 896
- прострочена понад 365 днів	25,59%	632 818	161 947
Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю (валова балансова вартість)		1 821 692	
Оціночний резерв під кредитні збитки		(164 988)	
Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю (балансова вартість)		1 656 704	

		2017 рік	
<i>у % від валової вартості</i>	Рівень збитків	Валова балансова вартість	Очікувані кредитні збитки
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю			
- не прострочена	0,00%	161 939	-
- прострочена від 1 до 90 днів	0,00%	15 201	-
- прострочена від 91 до 180 днів	0,00%	12 201	-
- прострочена від 181 до 270 днів	0,09%	20	-
- прострочена від 271 до 365 днів	35,72%	138	49
- прострочена понад 365 днів	26,04%	633 324	164 939
Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю (валова балансова вартість)		822 823	
Оціночний резерв під кредитні збитки		(164 988)	
Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю (балансова вартість)		657 835	

Непрострочена дебіторська заборгованість - це переважно заборгованість українських клієнтів з кредитною історією більше 3 років, термін погашення якої згідно з договором не закінчився станом на 31 грудня 2019 року або умови погашення якої були переглянуті."

14. Аванси видані

	31 грудня 2019 ГРН'000	31 грудня 2018 ГРН'000	01 січня 2018 ГРН'000
Аванси постачальникам	548 802	568 313	1 165 835
Резерв під сумнівні аванси	(276 004)	(198 316)	(128 397)
Усього	272 798	369 997	1 037 438

Основна сума авансів була видана за поставку мазуту, природного газу та інші товарно-матеріальні цінності. Дані договори були поновлені до 31.12.2020 року.

У сумі резерву під сумнівні аванси відбулися такі зміни:

Аванси видані

На 1 січня 2018	128 397
Зміна резерву за рік	69 919
Списані суми	-
На 31 грудня 2018	198 316
Зміна резерву за рік	77 688
Списані суми	-
На 31 грудня 2019	276 004

15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти включали:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018	01 січня 2018
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Грошові кошти в банку:			
<i>в національній валюті</i>	200 146	171 999	384 621
<i>в іноземній валюті</i>	174	39 887	28 484
Кошти в дорозі	-	-	50 470
Усього	200 320	211 886	463 575

У наведеній нижче таблиці розкрито аналіз кредитної якості грошових коштів та їх еквівалентів на підставі рейтингів рейтингового агентства «Кредит-Рейтинг» станом на 31 грудня 2019-2018 років та на 01 січня 2018 року:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018	01 січня 2018
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Рейтинг uaAA	140 525	189 942	334 235
Рейтинг uaAA-	4	3	4
Рейтинг uaAAA	59 791	21 941	129 336
Усього	200 320	211 886	463 575

16. Статутний капітал

	31 грудня 2019		31 грудня 2018		01 січня 2018	
	Частка власності, %	Загальна сума ГРН'000	Частка власності, %	Загальна сума ГРН'000	Частка власності, %	Загальна сума ГРН'000
Deripon Commercial Ltd., Kіnp	44,9890%	132	44,9890%	132	44,9890%	132
Ares Systems Ltd., Великобританія	22,4996%	67	22,4996%	67	22,4996%	67
Ariana Business Ltd., Великобританія	22,4996%	67	22,4996%	67	22,4996%	67
JKX Ukraine B.V, приватне товариство з обмеженою відповідальністю, Нідерланди	10,0000%	30	10,0000%	30	10,0000%	30
Усього		296		296		296

Станом на 31 грудня 2019-2018 років та на 01 січня 2018 року затверджений до випуску акціонерний капітал Компанії дорівнює її повністю оплаченому акціонерного капіталу і складається з 59 250 простих акцій номінальною вартістю 5 гривень за акцію в загальній сумі 296 250 гривень. Всі акції мають один голос при голосуванні.

Протягом 2019-2018 років та після дати, коли фінансова звітність була погоджена до випуску, дивіденди не сплачувалися та не декларувалися.

17. Торгова та інша кредиторська заборгованість

	31 грудня 2019 ГРН'000	31 грудня 2018 ГРН'000	01 січня 2018 ГРН'000
Торгова кредиторська заборгованість з вітчизняними постачальниками	61 258	411 363	50 369
з іноземними постачальниками	3 782	-	1 158
Кредиторська заборгованість перед спільним підприємством	-	843	2 250
Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за акції третьої сторони	436 584	510 350	441 588
Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за забезпечення зобов'язання за кредитним договором	267 480	312 673	316 953
Інша кредиторська заборгованість	1 353	1 575	40 257
Усього	770 457	1 236 804	852 575

Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за акції третьої сторони - це кредиторська заборгованість за дочірню компанію, яка була придбана і вибула в 2010 році. Ця кредиторська заборгованість є безпроцентною і деномінована в доларах США станом на 31 грудня 2019-2018 років та на 01 січня 2018 року.

Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за забезпечення зобов'язання за кредитним договором - це зобов'язання по витраті грошових коштів за гарантією, наданою одним з учасників, в разі невиконання Компанією зобов'язань з обслуговування банківських позикових коштів в 2009 році. Ця кредиторська заборгованість є безпроцентною і деномінована в доларах США станом на 31 грудня 2019-2018 років та на 01 січня 2018 року.

Обидва види кредиторської заборгованості були віднесені до категорії поточної станом на 31 грудня 2019-2018 років та на 01 січня 2018 року і підлягають погашенню на вимогу.

18. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	31 грудня 2019 ГРН'000	31 грудня 2018 ГРН'000	01 січня 2018 ГРН'000
Зобов'язання з рентної плати	96 713	163 559	88 885
Податок на прибуток	149 567	178 488	167 504
Податок на додану вартість	83 636	138 185	87 005
Зобов'язання з інших податків та зборів	(2 602)	(7 707)	235
Усього	327 314	472 525	343 629

19. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	2019 ГРН'000	2018 ГРН'000
Дохід від реалізації природного газу:	7 255 414	13 264 766
<i>газ, закуплений для перепродажу</i>	2 614 488	8 278 827
<i>газ власного видобутку</i>	4 640 926	4 985 939
Дохід від реалізації сирої нафти	886 165	913 654
Дохід від реалізації конденсату:	291 442	350 095
<i>конденсат, закуплений для перепродажу</i>	10 168	32 070
<i>конденсат власного видобутку</i>	281 274	318 025
Агентські комісійні	-	1 332
Інші доходи	206	182
Усього	8 433 227	14 530 029

Природний газ

У 2019 році Компанія реалізувала 841 722 тисячі кубометрів природного газу власного видобутку і 415 173 тисяч кубометрів природного газу, закупленого для перепродажу (у 2018 році 615 638 і 956 564 тисяч кубометрів).

Сира нафта і газовий конденсат

У 2019 році Компанія реалізувала 92 635 тонн сирої нафти і газового конденсату (у 2018 році - 80 051 тонн).

20. Собівартість реалізованої продукції

Собівартість реалізованої продукції за роки, що закінчились 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлена наступним чином:

2019	2018
------	------

	ГРН'000	ГРН'000
Собівартість газу закупленого для перепродажу	2 514 497	8 069 216
Знос та амортизація	587 022	202 254
Суборенда свердловин	231 177	270 117
Послуги з комплексної підготовки	214 647	391 923
Послуги по замовленій договірній потужності	76 546	-
Заробітна плата та відповідні нарахування	51 994	39 790
Витрати на обробку газу	22 522	16 865
Послуги по закачці та відбору газу, підтримці потужностей	15 278	6 016
Основне виробництво	8 901	7 961
Витрати сировини та матеріалів	4 936	2 630
Ремонт та обслуговування	3 854	4 002
Транспортні послуги	3 300	1 560
Геофізичні роботи	2 533	898
Послуги охорони	2 072	2 072
Витрати на дослідження	2 058	3 321
Витрати на транспортування природного газу	1	3 867
Інші витрати	8 677	3 629
Зміна залишків готової продукції	(26 310)	64 044
Усього	3 723 705	9 090 165

До складу витрат із суборенди свердловин, понесених Компанією протягом 2019 та 2018 років, було включено орендні платежі по одній із свердловин, розмір яких має повністю змінну основу так як залежить від кількості видобутих вуглеводнів. Витрати за даним договором було віднесено до витрат поточного періоду у розмірі 178 887 тис. грн. у 2019 році (220 703 тис. грн. у 2018 році).

21. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за роки, що закінчились 31 грудня, включали:

	2019 ГРН'000	2018 ГРН'000
Заробітна плата та відповідні нарахування	139 705	64 683
Знос та амортизація	6 874	2 934
Оренда	6 065	6 015
Консалтингові, маркетингові, інформаційні послуги	5 292	5 225
Витрати на відрядження	5 228	3 144
Професійні послуги	3 265	1 755
Списання матеріалів	2 538	1 617
Послуги зв'язку	1 480	1 662
Податки, збори, обов'язкові платежі	1 432	268
Обслуговування програмного забезпечення	1 074	891
Послуги охорони	1 040	804
Послуги банку	918	3 548
Ремонт та обслуговування	728	720
Страховання	665	288
Інші	3 415	2 635
Усього	179 719	96 189

22. Витрати на збут

Витрати за збут за роки, що закінчились 31 грудня, включали:

2019 ГРН'000	2018 ГРН'000
-----------------	-----------------

Винагорода за послуги пошуку та залучення клієнтів	13 295	11 055
Послуги по зберіганню продукції, товарів	3 517	1 252
Внески на регулювання	3 202	1 610
Послуги банку	3 026	8 902
Винагорода комісіонера за реалізацію газу	-	1 223
Інші	198	792
Усього	23 238	24 834

23. Інші операційні витрати/доходи

Інші операційні витрати, що закінчились 31 грудня представлені наступним чином:

	2019	2018
	ГРН'000	ГРН'000
Рентна плата	1 295 240	1 647 883
Резерв сумнівних боргів	88 222	79 874
Членські внески до Асоціації	2 511	1 204
Собівартість реалізованих оборотних активів	2 271	9 045
Заробітна плата та відповідні нарахування	644	969
Інші податки	-	4 729
Інші	2 181	1 979
Усього	1 391 069	1 745 683

Базою нарахування рентної плати є кількість видобутої нафти, газового конденсату чи природного газу в комерційних цілях. У 2019 році ставка рентної плати для сирової нафти становила від 10 499 гривень до 13 840 гривень за тону залежно від глибини залягання (у 2018 році – від 2 446 гривень до 7 272 гривень за тону). У 2019 році ставки рентної плати для природного газу становили від 4 131 гривень до 8 892 гривень за тисячу кубічних метрів газу, що видобувається зі свердловин, які експлуатує Компанія (у 2018 році - від 953 гривень до 2 747 гривень за тисячу кубічних метрів).

Інші операційні доходи, що закінчились 31 грудня представлені наступним чином:

	2019	2018
	ГРН'000	ГРН'000
Доходи від курсових різниць	116 068	8 250
Дохід від реалізації інших оборотних активів	-	6 507
Компенсація нарахованих штрафів	709	6 000
Інші	4 309	2 199
Усього	121 086	22 956

24. Фінансові витрати

Фінансові витрати за роки, що закінчились 31 грудня представлені наступним чином:

	2019	2018
	ГРН'000	ГРН'000
Ефект від дисконтування та модифікації фінансових інструментів, що обліковуються за амортизованою вартістю	596 587	367 949
Дисконт резерву на рекультивацию	1 621	1 261
Усього	598 208	369 210

25. Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

	2019 ГРН'000	2018 ГРН'000
Доходи від амортизації дисконту фінансових інструментів, що обліковуються за амортизованою вартістю	614 043	295 191
Відсотки по банківських депозитах і поточних рахунках в банку	66 816	57 167
Усього	680 859	352 358

26. Інші витрати

Інші витрати за роки, що закінчилися 31 грудня представлені наступним чином:

	2019 ГРН'000	2018 ГРН'000
Списання необоротних активів	2 573	18 970
Витрати на ліквідацію свердловин	-	2 890
Інші	284	453
Усього	2 857	22 313

27. Податок на прибуток

Витрати/ (доходи) з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2019 ГРН'000	2018 ГРН'000
Поточний податок на прибуток	(688 724)	(702 315)
Відстрочені податкові доходи/витрати	78 758	19 133
Усього	(609 966)	(683 182)

	2019 ГРН'000	2018 ГРН'000
Прибуток до оподаткування	3 388 302	3 645 781
Ставка податку на прибуток, 18%	(609 894)	(656 241)
Витрати, що не підлягають оподаткуванню	(72)	(26 941)
Усього	(609 966)	(683 182)

Податковий вплив тимчасових різниць, який призводить до суттєвих частин відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань, наведено далі:

	31 грудня 2019 ГРН'000	Визнано у звіті про прибутки та збитки	31 грудня 2018 ГРН'000
Основні засоби	80 273	61 860	18 413
Нематеріальні активи	(695)	365	(1 060)
Торгова та інша дебіторська заборгованість	91 352	15 880	75 472
Довгострокові забезпечення	4 930	972	3 958
Кредиторська заборгованість	633	(319)	952
Усього	176 493	78 758	97 735
Відстрочені податкові активи	177 188	-	98 795
Відстрочені податкові зобов'язання	(695)	-	(1 060)

	31 грудня 2018 ГРН'000	Визнано у звіті про прибутки та збитки	31 грудня 2017 ГРН'000
Основні засоби	18 413	5 758	12 655
Нематеріальні активи	(1 060)	(409)	(651)
Торгова та інша дебіторська заборгованість	75 472	14 378	61 094
Довгострокові забезпечення	3 958	(563)	4 521
Кредиторська заборгованість	952	(31)	983
Усього	97 735	19 133	78 602
Відстрочені податкові активи	98 795	-	79 253
Відстрочені податкові зобов'язання	(1 060)	-	(651)

28. Пов'язані сторони

Балансові залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився представлені наступним чином:

	Акціонери ГРН'000	Спільні підприємства ГРН'000	Інші пов'язані сторони ГРН'000
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю	-	-	572 002
Фінансова допомога	-	-	5 797 080
Аванси постачальникам	-	63	110 208
Торгова кредиторська заборгованість	-	10 315	-
Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за акції третьої сторони	436 584	-	-
Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за забезпечення зобов'язання за кредитним договором	267 480	-	-
Усього	704 064	10 378	6 479 290

Балансові залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2018 р. та за рік, що закінчився представлені наступним чином:

	Акціонери ГРН'000	Спільні підприємства ГРН'000	Інші пов'язані сторони ГРН'000
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю	-	23	572 338
Фінансова допомога	-	-	3 624 024
Аванси постачальникам	-	-	110 208
Торгова кредиторська заборгованість	-	2 172	-
Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за акції третьої сторони	510 350	-	-
Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за забезпечення зобов'язання за кредитним договором	312 673	-	-
Усього	823 023	2 195	4 306 570

Балансові залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 01 січня 2018 р. та за рік, що закінчився представлені наступним чином:

	Акціонери	Спільні підприємства	Інші пов'язані сторони
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю	-	-	503 577
Фінансова допомога	-	-	1 539 335
Аванси постачальникам	-	-	110 208
Торгова кредиторська заборгованість	-	3 262	-
Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за акції третьої сторони	441 588	-	-
Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за забезпечення зобов'язання за кредитним договором	316 953	-	-
Усього	758 541	3 262	2 153 120

Операції з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився наступні:

	Спільні підприємства	Інші пов'язані сторони
	ГРН'000	ГРН'000
Дохід від реалізації продукції (товарів, послуг)	22	12 387
Інші операційні доходи	-	-
Закупівля природного газу та конденсату	3 336	-
Суборенда свердловин	219 139	-
Усього	222 497	12 387

Операції з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2018 р. та за рік, що закінчився наступні:

	Спільні підприємства	Інші пов'язані сторони
	ГРН'000	ГРН'000
Дохід від реалізації продукції (товарів, послуг)	19	319 099
Інші операційні доходи	3 734	-
Закупівля природного газу та конденсату	8 382	127 100
Суборенда свердловин	261 109	-
Усього	273 244	446 199

Операції з пов'язаними сторонами станом на 01 січня 2018 р. та за рік, що закінчився наступні:

	Спільні підприємства	Інші пов'язані сторони
	ГРН'000	ГРН'000
Дохід від реалізації продукції (товарів, послуг)	58	305 176
Інші операційні доходи	-	-
Закупівля природного газу та конденсату	12 240	-

Суборенда свердловин	36 298	-
Суборенда компресорного агрегату	2 311	
Усього	50 907	305 176

При аналізі кожної операції, яка може являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Інші пов'язані сторони - це компанії, які не перебувають під спільним контролем, але розкриті як пов'язані з точки зору значної концентрації операцій та їх умов.

Винагорода ключовому управлінському персоналу за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року у вигляді короткострокової винагороди працівникам склала:

	2019	2018
	ГРН'000	ГРН'000
Заробітна плата	111 152	31 135
Усього	111 152	31 135

29. Перше застосування

Вплив переходу на МСФЗ на Звіт про фінансовий стан станом на 1 січня 2018 року подано в таблиці нижче:

	Примітки	П(С)БО	Вплив переходу на МСФЗ	Початковий баланс фінансового стану
		ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Необоротні активи				
Нематеріальні активи		79 116	-	79 116
Основні засоби	1),2),3)	1 259 542	19 088	1 278 630
Інвестиції в спільні підприємства		1 948	-	1 948
Відстрочені податкові активи	7)	-	78 602	78 602
Усього: Необоротні активи		1 340 606	97 690	1 438 296
Оборотні активи				
Запаси		113 002	(2 014)	110 988
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	4),5)	3 753 603	(944 684)	2 808 919
Грошові кошти та їх еквіваленти		519 044	-	519 044
Усього: Оборотні активи		4 385 649	(946 698)	3 438 951
Усього: Активи		5 726 255	(849 008)	4 877 247
Власний капітал та зобов'язання				
Власний капітал				
Статутний капітал		296	-	296
Додатковий капітал		510 199	-	510 199
Резервний капітал		75	-	75
Нерозподілений прибуток	1),2),3),5),6)	3 441 077	(594 109)	2 846 968
Усього: Власний капітал		3 951 647	(594 109)	3 357 538
Довгострокові зобов'язання				
Довгострокові забезпечення		-	23 617	23 617
Усього: Довгострокові зобов'язання		-	23 617	23 617
Поточні зобов'язання				
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість		1 264 848	(64 417)	1 200 431
Поточні забезпечення	6)	-	11 947	11 947
Інші зобов'язання	5)	509 760	(226 046)	283 714
Усього: Поточні зобов'язання		1 774 608	(278 516)	1 496 092
Усього: Зобов'язання		1 774 608	(254 899)	1 519 709
Усього: Власний капітал та зобов'язання		5 726 255	(849 008)	4 877 247

Звірка власного капіталу відповідно до П(С)БО та МСФЗ подано нижче:

	Примітки	На 31 грудня 2018 ГРН'000
Усього: капітал відповідно до українського П(С)БО		3 441 077
Донарахування амортизації виробничим методом	2)	(32 507)
Сторнування витрат, які не відповідають критеріям капіталізації	1)	(95 741)
Дисконт резерву на рекультивацию	3)	(4 124)
Резерв сумнівних боргів	4)	(339 412)
Оцінка фінансових інструментів за амортизованою вартістю	5)	(191 919)
Зобов'язання по сплаті річних бонусів	6)	(11 947)
Відстрочені податкові активи	7)	78 602
Інші коригування, не пов'язані з переходом на МСФЗ		2 939
Разом коригування капіталу		(594 109)
Усього: Капітал відповідно до МСФЗ		2 846 968

Результат переходу на МСФЗ в Звіті про сукупний дохід представлено в таблиці нижче:

	Примітки	П(С)БО ГРН'000	Вплив переходу на МСФЗ ГРН'000	На 31 грудня 2018 ГРН'000
Дохід від реалізації	9)	14 645 204	(115 175)	14 530 029
Собівартість реалізації	1),2),6)	(9 026 659)	(63 506)	(9 090 165)
Валовий прибуток		5 618 545	(178 681)	5 439 864
Витрати на збут		(24 834)	-	(24 834)
Адміністративні витрати	6),9)	(89 994)	(6 195)	(96 189)
Інші операційні витрати/ (доходи), чисті	4),8),9)	(1 707 589)	(15 138)	(1 722 727)
Операційний прибуток		3 796 128	(200 014)	3 596 114
Дохід від участі в капіталі	9)	-	88 784	88 784
Інші фінансові доходи	5),9)	57 974	294 384	352 358
Фінансові витрати	5),3)	-	(369 210)	(369 210)
Інші доходи/(витрати), чисті	1),8),9)	32 220	(54 484)	(22 264)
Прибуток до оподаткування		3 886 322	(240 540)	3 645 782
Податок на прибуток	7)	(702 315)	19 133	(683 182)
Разом сукупний дохід за рік, чистий від податку		3 184 007	(221 407)	2 962 600

Звірка загального сукупного доходу відповідно до українського П(С)БО та МСФЗ подано в таблиці нижче:

	Примітки	Прибуток за 2018 рік ГРН'000
Українське П(С)БО		

Рекласифікація витрат від операційної курсової різниці (Інші операційні витрати)	8)	93 981
Рекласифікація витрат від операційної курсової різниці (Інші операційні доходи)	8)	(93 981)
Рекласифікація доходу від відшкодування рентної плати по договорах спільного виробництва (Інші операційні витрати)	8)	61 463
Рекласифікація доходу від відшкодування рентної плати по договорах спільного виробництва (Інші доходи)	8)	(61 463)
Оцінка фінансових інструментів за амортизованою вартістю (Інші фінансові доходи)	5)	295 191
Оцінка фінансових інструментів за амортизованою вартістю (Фінансові витрати)	5)	(367 949)
Резерв сумнівних боргів	4)	(79 874)
Дисконт резерву на рекультивацію	3)	(1 261)
Зобов'язання по сплаті річних бонусів (Собівартість реалізованої продукції)	6)	(3 552)
Зобов'язання по сплаті річних бонусів (Адміністративні витрати)	6)	(7 337)
Донарахування амортизації виробничим методом	2)	(90 316)
Сторнування витрат, які не відповідають критеріям капіталізації (Собівартість реалізованої продукції)	1)	7 805
Сторнування витрат, які не відповідають критеріям капіталізації (Інші витрати)	1)	6 752
Відстрочені податкові активи	7)	19 133
Усього: Коригування прибутку або збитку		(221 408)
Прибуток або збиток відповідно до МСФЗ		3 645 782
Податок на прибуток		(683 182)
Прибуток за рік		2 962 600

Перехід на МСФЗ призвів до наступних змін в обліковій політиці:

1) Раніше, відповідно до практики ведення обліку за НП(с)БО, до складу основних засобів Компанії та незавершених капітальних інвестицій було капіталізовано витрати, які за своєю суттю є витратами періоду. В результаті належне відображення такого роду затрат Компанії призвело до зменшення власного капіталу станом на 31 грудня 2018 року на 81 180 тис. грн (95 741 тис. грн станом на 1 січня 2018 року) та збільшення прибутку до оподаткування за 2018 рік на 14 557 тис. грн.

2) У відповідності до вимог МСФЗ основні засоби, які безпосередньо пов'язані з виробництвом корисних копалин, мають амортизуватися виробничим методом. В результаті проведений перерахунок призвів до зменшення власного капіталу станом на 31 грудня 2018 року на 122 823 тис. грн (32 507 тис. грн станом на 1 січня 2018 року) та зменшення прибутку до оподаткування за 2018 рік на 90 316 тис. грн.

3) Раніше Компанія не здійснювала розрахунок забезпечень на виведення активів із експлуатації. Це призвело до зменшення власного капіталу станом на 31 грудня 2018 року на 5 385 тис. грн (4 124 тис. грн станом на 1 січня 2018 року) та заниження прибутку до оподаткування за 2018 рік на 1 261 тис. грн.

4) Раніше компанія не нараховувала резерв сумнівних боргів. Це призвело до зменшення власного капіталу станом на 31 грудня 2018 року на 419 286 тис. грн (339 412 тис. грн станом на 1 січня 2018 року) та заниження прибутку до оподаткування за 2018 рік на 79 874 тис. грн.

5) До 31 грудня 2018 року Компанія не відображала за амортизованою вартістю фінансові інструментами з терміном до погашення більше року. Це призвело до зменшення власного капіталу станом на 31 грудня 2018 року на 264 676 тис. грн (191 919 тис. грн станом на 1 січня 2018 року) та заниження прибутку до оподаткування за 2018 рік на 72 758 тис. грн.

6) До 31 грудня 2018 року Компанія не нараховувала зобов'язань по сплаті річних бонусів, фактична виплата по яким відбуватиметься в наступному році. Це призвело до зменшення власного капіталу станом на 31 грудня 2018 року на 22 836 тис. грн (11 947 тис. грн станом на 1 січня 2018 року) та заниження прибутку до оподаткування за 2018 рік на 10 889 тис. грн.

7) Компанія не визнавала відстрочені податки. Це призвело до збільшення власного капіталу станом на 31 грудня 2018 рік на 97 735 тис. грн (78 602 тис. грн станом на 1 січня 2015 року) та зменшення витрат з податку на прибуток за 2018 рік на 19 133 тис. грн.

8) Компанія не подавала на нетто-основі прибутки та збитки, які виникають від групи подібних операцій. Це призвело до змін, наведених вище в таблиці.

9) Зміна облікової політики, яка стосується відображення доходів та витрат по спільній діяльності.

30. Зобов'язання та непередбачувані події

Операційне середовище

Основні види діяльності Компанії здійснюються в межах України. Оскільки закони та нормативні акти, що впливають на економічне середовище в Україні, піддаються докорінним змінам, активи та діяльність Компанії зазнають ризику внаслідок негативних змін у політичному та економічному середовищі. Див. також примітку 2.

Оподаткування

Українські податкові органи приділяють все більше уваги діловій спільноті в результаті загальної економічної ситуації в Україні. У зв'язку з цим місцеве та державне податкове середовище в Україні постійно змінюється та часто спостерігається суперечливість у застосуванні, тлумаченні та впровадженні. Невідповідність вимогам українських законів та нормативних актів може призвести до накладання жорстких стягнень та великих штрафів. Майбутні податкові перевірки можуть спричинити проблеми або оцінки, які можуть суперечити податковим деклараціям Компанії. Такі оцінки можуть стосуватися податків, штрафів та відсотків, і ці суми можуть бути суттєвими.

Хоча управлінський персонал Товариства вважає, що виконав вимоги місцевого податкового законодавства, за останні роки було введено численні зміни до податкового та валютного законодавства та пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко сформульовані.

Зобов'язання по отриманню ліцензій

Компанія залучена до програми робіт з видобування корисних копалин в рамках угоди про умови користування надрами. Компанія зобов'язана дотримуватись вимог угоди про умови користування надрами з метою видобування корисних копалин (вуглеводні).

Умови користування надрами визначаються відповідною програмою робіт. Діючою Програмою робіт, економічно-доцільний період по якій визначено до 2043 року, передбачається буріння глибоких свердловин з подальшим облаштуванням та введенням в експлуатацію та видобуток вуглеводнів згідно затверджених проектних документів стосовно розробки, а також, за необхідності, - проведення науково-дослідних, тематичних робіт, оперативної оцінки та оцінки запасів вуглеводнів з наступним затвердженням у ДКЗ України.

Станом на 31 грудня 2019 року потенційні капітальні витрати Компанії на виконання відповідних робіт, пов'язані з розробкою родовищ, становлять 1 073 000 тис.грн (на 31 грудня 2018 року – 1 307 000 тис.грн).

Справедлива вартість фінансових інструментів

Основні категорії фінансових інструментів подано нижче:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018	01 січня 2018
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Торгова та інша дебіторська заборгованість	7 150 970	5 287 935	1 767 000
Грошові кошти та їх еквіваленти	200 320	211 886	463 575
Усього: Фінансові активи	7 351 290	5 499 821	2 230 575
Торгова та інша кредиторська заборгованість	(770 457)	(1 236 804)	(852 575)
Усього: Фінансові зобов'язання	(770 457)	(1 236 804)	(852 575)
Чиста вартість	6 580 833	4 263 017	1 378 000

31. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Управління ризиками: цілі та політика

Компанія піддається різним видам ризиків, виникнення яких пов'язане із використанням фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання Компанії по категоріях підсумовано у Примітці 26. Головними видами ризиків є ринковий ризик, кредитний ризик, ризик зміни ставки відсотка та ризик ліквідності.

а) Валютний ризик

Валютний ризик представляє собою ризик того, що фінансові результати Компанії зазнають несприятливого впливу від зміни курсів обміну валют, який властивий для Компанії. Компанія здійснює певні операції, деноміновані в іноземних валютах.

Компанія не використовує жодних похідних фінансових інструментів для управління валютним ризиком, водночас, керівництво Компанії намагається зменшити вплив такого ризику за допомогою підтримання монетарних активів та зобов'язань в іноземній валюті на тому самому (більш або менш постійному) рівні.

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, виражених в іноземній валюті станом на 01 січня 2018 року була представлена таким чином:

	Євро'000	Долар США'000
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	1	1 013
Усього: Фінансові активи	1	1 013
Поточна заборгованість за довгостроковими позиками	-	(390)
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	(19)	(18 451)
Усього: Фінансові зобов'язання	(19)	(18 841)
Чиста вартість	(18)	(17 828)

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, деномінованих в іноземній валюті, станом на 31 грудня 2018 року, така:

	Євро'000	Долар США'000
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	568	790
Усього: Фінансові активи	568	790
Поточна заборгованість за довгостроковими позиками	-	(390)
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	-	(18 432)
Усього: Фінансові зобов'язання	-	(18 822)
Чиста вартість	568	(18 032)

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, деномінованих в іноземній валюті, станом на 31 грудня 2019 року, така:

	Євро'000	Долар США'000
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	3	4
Усього: Фінансові активи	3	4
Поточна заборгованість за довгостроковими позиками	-	(390)
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	-	(18 584)
Усього: Фінансові зобов'язання	-	(18 974)
Чиста вартість	3	(18 970)

Аналіз чутливості

Наведена далі таблиця деталізує чутливість Компанії до послаблення курсу обміну української гривні до долара США та Євро на 10%. Рівень чутливості 10% відображає оцінку управлінським персоналом можливих змін у курсах обміну відповідних валют. Ефект від зміцнення курсу гривні буде відповідно навпаки.

	Євро ГРН'000	Долар США ГРН'000
На 31.12.2019:		
Ефект у разі знецінення гривні на 10%	7	(44 931)
На 31.12.2018:		
Ефект у разі знецінення гривні на 10%	1 802	(49 928)
На 01.01.2018:		
Ефект у разі знецінення гривні на 10%	(60)	(50 035)

Аналіз застосовувався до монетарних статей, визначених у відповідних валютах, на дати балансу.

б) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагент не виконає свої зобов'язання за фінансовим інструментами або клієнтськими договорами, що призводять до фінансових втрат. Компанія схильна до кредитного ризику від операцій з наступними фінансовими інструментами: дебіторська заборгованість за основною діяльністю, дебіторська заборгованість за виданими безвідсотковими позиками, грошові кошти та депозити в банках. Керівництво Компанії прийняло відповідну кредитну політику, і можливі кредитні ризики постійно відстежуються.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку, і, виходячи з аналізу наявної інформації та взаємодії з позикоотримувачами, керівництво Компанії вважає, що вона не має значного ризику виникнення збитків, які перевищують рівень створених резервів під знецінення фінансових активів.

Балансова вартість фінансових активів представляє максимальну величину кредитного ризику. Максимальний рівень кредитного ризику на 31 грудня склав:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018	01 січня 2018
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	7 150 970	5 287 935	1 767 000
Грошові кошти та їх еквіваленти	200 320	211 886	463 575
Усього: Фінансові активи	7 351 290	5 499 821	2 230 575

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не буде спроможною погасити всі зобов'язання в міру їх настання. Компанія аналізує строки корисного використання своїх активів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень про погашення різних інструментів.

Компанія використовує процес докладного бюджетування і прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

У таблиці нижче представлений очікуваний термін погашення компонентів оборотних коштів:

	Усього балансова Вартість ГРН'000	Контрактний рух грошових коштів ГРН'000	До 3-х місяців ГРН'000	Від 3-х місяців до року ГРН'000	Від 1-го року до 10 ГРН'000
Станом на 31 грудня 2019 року					
Торгова та інша кредиторська заборгованість	770 457	770 457	770 457	-	-
Усього: Фінансові зобов'язання	770 457	770 457	770 457	-	-
	Усього балансова Вартість ГРН'000	Контрактний рух грошових коштів ГРН'000	До 3-х місяців ГРН'000	Від 3-х місяців до року ГРН'000	Від 1-го року до 10 ГРН'000

Станом на 31 грудня 2018 року					
Торгова та інша кредиторська заборгованість	1 236 804	1 236 804	1 236 804	-	-
Усього: Фінансові зобов'язання	1 236 804	1 236 804	1 236 804	-	-
	Усього балансова Вартість ГРН'000	Контрактний рух грошових коштів ГРН'000	До 3-х місяців ГРН'000	Від 3-х місяців до року ГРН'000	Від 1-го року до 10 ГРН'000
Станом на 01 січня 2018 року					
Торгова та інша кредиторська заборгованість	852 575	852 575	852 575	-	-
Усього: Фінансові зобов'язання	852 575	852 575	852 575	-	-

32. Подальші події

11 березня 2020 року Всесвітня Організація Охорони Здоров'я оголосила спалах коронавірусу COVID-19 пандемією. Кабінетом Міністрів України на території України було введено карантин з 12 березня 2020 року, який встановлює ряд обмежень в діяльності підприємств та життєдіяльності громадян.

Поширення коронавірусної хвороби (COVID-19) мало економічний ефект, який призвів, зокрема, до тимчасового зменшення попиту на вуглеводні. Це, в свою чергу, мало короткотривалий вплив на розмір доходів Компанії після звітної дати.

З огляду на невизначеність даної ситуації на момент затвердження цієї фінансової звітності, керівництво не може достовірно оцінити подальший вплив даних подій на діяльність компанії та її майбутню фінансову звітність.

33. Затвердження фінансових звітів

Ці фінансові звіти були підготовлені станом на 31 грудня 2018 та 31 грудня 2019 року і затверджені до випуску управлінським персоналом 18 травня 2020 року.

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	34764976
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Юр адреса: 01004, Україна м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А. Фактична адреса - 04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№3815
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	09.01.2020, №4 к-я
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018-31.12.2019
8	Думка аудитора	немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
д/н		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	Без номера, 07.05.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	07.05.2020-05.06.2020
12	Дата аудиторського звіту	18.05.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	402300,00
14	Текст аудиторського звіту	

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"

Юридична адреса:

вул. Терещенківська, 11-А Київ,
01004, Україна

Фактична адреса:

вул. Січових Стрільців, 60 Київ,
04050, Україна

Т +380 (44)484 33 64

Р +380 (44)484 32 11

Звіт незалежного аудитора

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, Акціонерам та управлінському персоналу Приватного акціонерного товариства «ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОБУРІННЯ» 01010, Україна, м. Київ, вул. Московська 32/2

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОБУРІННЯ» (далі - ПрАТ «ВК «УКРНАФТОБУРІННЯ» або «Компанія») станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року та за роки, що закінчилися зазначеними датами, що складається з:

Форми 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на дати 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року

Форми 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 2018-2019 роки

Форми 3 «Звіт про рух грошових коштів» за 2018-2019 роки

Форми 4 «Звіт про власний капітал» за 2018-2019 роки

«Приміток до фінансової звітності за 2018-2019 роки та станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року», що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та інших приміток (надалі разом - «Фінансова звітність»).

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ПрАТ «ВК «УКРНАФТОБУРІННЯ» станом на дати 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року, її фінансові результати та грошові потоки за періоди, що закінчилися зазначеними датами, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (видання 2016 року), прийнятих рішенням Аудиторської Палати України № 361 від 08 червня 2018 року в якості Національних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) разом з етичними вимогами в Україні, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 4 до даної фінансової звітності, в якій розкривається негативний вплив на нафтогазову галузь через пандемію коронавірусу COVID-19, спадом глобальної економічної активності та негативної геополітичної кон'юнктури що спричинило падіння цін на вуглеводні в світі. Ці події або умови вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка 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 питання, відповідно до нашого професійного судження, є найбільш значимими для нашого аудиту фінансової звітності на зазначені періоди. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності загалом і при формуванні нашої думки про дану звітність, і ми не виражаємо окремої думки щодо даних питань.

Встановлення факту відповідності балансової вартості Компанії справедливій вартості на дату першого застосування МСФЗ

Опис ключового питання аудиту

До складу Звіту про фінансовий стан Компанії входять основні засоби, балансова вартість яких станом на 31 грудня 2019 року становить 2 047 224 тис. грн. (31 грудня 2018 року: 1 363 581 тис. грн.; 01 січня 2018 року: 734 144 тис. грн.) та є суттєвою для даної фінансової звітності.

Згідно до положень МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», Компанія може на власний розсуд оцінити об'єкт основних засобів на дату переходу на МСФЗ за його справедливою вартістю та використати цю справедливу вартість як доцільну собівартість на цю дату.

Управлінським персоналом Компанії було взято до уваги дану вимогу стандарту та розглянуто відповідність балансової вартості основних засобів Компанії справедливій вартості станом на 01 січня 2018 року (дату переходу на МСФЗ).

За результатами проведених оцінок та порівнянь Керівництво Компанії прийшло до висновку того, що на дату переходу на МСФЗ балансова вартість основних засобів Компанії суттєво не відрізняється від справедливої вартості та, відповідно, була використана у фінансовій звітності згідно до МСФЗ.

У зв'язку з невід'ємною невизначеністю, що властива процесам встановлення факту відповідності балансової вартості основних засобів справедливій, дане питання представляє собою одну із ключових областей, пов'язаних із професійним судженням та являється одним із ключових питань нашого аудиту.

Інформація щодо суттєвих облікових політик наведена у Примітці 6, розкриття та детальна інформація про основні засоби наведено у Примітці 10.

Опис аудиторських процедур

Для встановлення факту відповідності балансової вартості Компанії справедливій вартості станом на 01 січня 2018 року, нами було залучено наших фахівців з оцінки.

При визначенні справедливої вартості основних засобів фахівці незалежного оцінювача поклалися на інформацію та матеріали, надані Компанією, а також іншу макроекономічну, галузеву та фінансову інформацію з відкритих джерел.

Специфіка застосування оціночних процедур визначає акцент на застосуванні витратного методичного підходу до оцінки, який передбачає визначення поточної вартості витрат на відтворення або заміщення з наступним коригуванням на величину фізичного і функціонального зносу.

Розрахунок фізичного зносу основних засобів був здійснений методом нормативного терміну служби з урахуванням фактичного строку експлуатації, хронологічного терміну служби, інформації про технічний стан і проведених поточних та капітальних ремонтів основних засобів.

Результати проведених розрахунків справедливої вартості основних засобів Компанії засвідчили її фактичну наближеність до балансової вартості ідентифікованих активів (залишкової вартості основних засобів).

Оцінка запасів нафти і газу

Опис ключового питання аудиту

Оцінка запасів нафти і газу має істотний вплив на фінансову звітність, зокрема, вплив на тест на знецінення, на показники зносу, виснаження та амортизації.

Інформація щодо суттєвих облікових політик наведена у Примітці 6, розкриття та детальна інформація щодо оцінки запасів по родовищу та виснаження нафтових активів наведено у Примітці 7.

Опис аудиторських процедур

Наші аудиторські процедури в цій галузі включали оцінку компетентності, здібностей і об'єктивності інженерів-нафтовиків, щоб переконатися в їх достатній кваліфікації для проведення оцінки обсягів. Щодо змін в об'ємах, які мають істотний вплив на фінансову звітність, ми звірили дані обсяги з відповідними вхідними даними і документацією, а також ми оцінили умови, які використовуються для оцінки запасів і ресурсів на відповідність застосовуваним правилам.

Ми зіставили обсяги запасів і ресурсів з даними, на основі яких була проведена оцінка знецінення, відображений знос, виснаження і амортизація.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Опис ключового питання аудиту

Оцінка очікуваних кредитних збитків за торговою та іншою дебіторською заборгованістю вимагає від керівництва застосування істотних суджень і суб'єктивних припущень.

Враховуючи суттєвість суми торгової та іншої дебіторської заборгованості та високий рівень суб'єктивності суджень та припущень, ми вважаємо оцінку очікуваних кредитних збитків за торговою та іншою дебіторською заборгованістю ключовим питанням аудиту.

Інформація щодо суттєвих облікових політик наведена у Примітці 6, розкриття та детальна інформація про торгову та іншу дебіторську заборгованість у наведено Примітці 13.

Опис аудиторських процедур

Ми оцінили доречність методології Компанії щодо оцінки очікуваних кредитних збитків, враховуючи вимоги МСФЗ

та облікову політику Компанії.

На вибірковій основі ми перевірили коректність сум торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками виникнення станом на звітну дату шляхом звірки балансів до підтверджуючих документів.

Ми перевірили історичні дані Компанії за 2018-2019 роки для визначення фактичної суми кредитних збитків та перевірили, що відсоток збитку, який був застосований для розрахунку в матриці оціночних резервів, відповідає історичним збиткам. Ми виконали перерахунок очікуваних кредитних збитків.

Інша інформація

Інша інформація складається зі Звіту про управління (Звіту керівництва) (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора, і Річної інформації емітента цінних паперів за 2019 рік, яку ми очікуємо отримати після цієї дати. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо, на основі проведеної нами роботи щодо іншої інформації отриманої до дати цього звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до цього звіту аудитора.

Після того, як ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів за 2019 рік та якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, ми повідомимо про це тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності 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, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

Крім того, відповідальністю аудитора є:

(I) ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробити й виконати аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримати аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

(II) отримати 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. У випадках, коли аудитор також несе відповідальність за висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю в сукупності з аудитом фінансової звітності, аудитор повинен опустити етап, в якому аудитор розглядає внутрішній контроль, не з метою висловлення думки про ефективність системи внутрішнього контролю компанії;

(III) оцінити прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зробленого управлінським персоналом;

(IV) дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора.

Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

(V) оцінити загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Відповідність п.4 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» У відповідності до п.4 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», наводимо інформацію, яку аудиторський звіт за результатами обов'язкового аудиту ПрАТ «ВК «УКРНАФТОБУРІННЯ», повинен містити додатково.

1) Ми були призначені незалежним аудитором для надання послуг з аудиту фінансової звітності ПрАТ «ВК «УКРНАФТОБУРІННЯ» Рішенням Наглядової ради ПрАТ «ВК «УКРНАФТОБУРІННЯ» від 27 квітня 2020 року згідно Протоколу засідання Наглядової ради № 27/04-2020.

2) Наше призначення незалежним аудитором для надання послуг з аудиту фінансової звітності ПрАТ «ВК «УКРНАФТОБУРІННЯ» вперше відбулося 07 травня 2020 року. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 2 (два) роки.

3) Ми перевіряємо фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводимо, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття у фінансовій звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджений на тих сферах діяльності Компанії, які вважаються нами значними для результатів діяльності Компанії за 2018-2019 роки та фінансового стану на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року. Наші аудиторські оцінки, що включають, зокрема:

а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації в фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;

б) посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;

в) стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;

г) основні застереження щодо таких ризиків, наведено нами у розділі «Ключові питання аудиту» цього Звіту незалежного аудитора.

4) Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов'язані з шахрайством, і жодні інші питання щодо шахрайства не були виявлені під час проведення нами аудиторських процедур.

5) Ми підтверджуємо, що цей Звіт незалежного аудитора узгоджений з Додатковим звітом для аудиторського комітету від 18 травня 2020 року.

6) Ми підтверджуємо, що є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо про те, що нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту Олендія Остапа Тарасовича та персоналу, задіяного у виконанні завдання з аудиту фінансової звітності Компанії. Ми не надавали Компанії жодних послуг, заборонених законодавством.

7) Ми не надавали Компанії жодних інших послуг, включаючи не аудиторські послуги, окрім аудиту фінансової звітності ПрАТ «ВК «УКРНАФТОБУРІННЯ».

8) Наші пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту фінансової звітності Компанії обмежень наведено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності».

Відповідність ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" На нашу думку, «Звіт про корпоративне управління» (п. 4 «Звіту керівництва» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року) був підготовлений у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» №2826, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» (далі - ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»).

Юридична адреса ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» - 01004, Україна м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А. Фактична адреса - 04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.

Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

Свідоцтво про внесення ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №3915 від 21.12.2006 року., чинне до 29.09.2021 року.

Свідоцтво НКЦПФР про внесення ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів зі строком дії до 29.09.2021 року, серія та номер П №000170, реєстраційний номер 391.

Директор
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»
Сертифікат аудитора Серія А №000998, виданий за рішенням Аудиторської палати
України від 16 травня 1996 року №45

Чосова К.П.

Ключовий партнер із завдання
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»

Олендій О.Т.

Сертифікат аудитора Серія А № 0065507 виданий за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2009 № 201/2

Київ, Україна 18 травня 2020
д/н

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки це нам відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до вимог чинного законодавства України, Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Облікової політики компанії, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

Голова Правління

Бакуненко Михайло

Заступник Голови Правління -
Комерційний директор

Кацнельсон Марк

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у 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	Вид інформації
1	2	3
20.08.2019	20.08.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента