

Титульний аркуш

30.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 09

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Бакуненко Михайло

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОБУРІННЯ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 33152471
4. Місцезнаходження: 01010, УКРАЇНА, Печерський р-н, м. Київ, вул. Московська, буд.32/2
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 225-53-35, (044) 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 від 29.04.2021, Протокол № 29/04-2021
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): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
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)

30.04.2021

(дата)

Зміст

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

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

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

32. Твердження щодо річної інформації

X

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

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

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що 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 кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

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

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

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

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

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

Відповідно до п.5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 року, із змінами та доповненнями, ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОБУРІННЯ" (надалі - Товариство, емітент) не зобов'язано розкривати в регулярній річній інформації: Інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності; Інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств); Інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; Інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій; Інформацію 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; Інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів; 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); Інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на

вчинення значних правочинів; Відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість; Річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). Відсутня участь емітента в інших юридичних особах. Емітент не користується послугами рейтингового агентства. Емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів. Відсутні штрафні санкції щодо емітента. Посадові особи емітента не володіють акціями емітента. Відсутні засновники, які є акціонерами емітента на кінець звітного року. 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. Загальні збори акціонерів емітента у звітному році не відбувалися. Емітент не створював комітетів з питань аудиту, призначень, винагород. Відсутні фізичні особи, що володіють більше 5% акцій емітента. Відсутня зміна акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. Випуск облігацій емітентом не здійснювався. Інші цінні папери, емітентом не випускалися. Похідні цінні папери емітентом не випускалися. Емітент протягом звітного періоду власних акцій не придбавав. У власності працівників емітента відсутні цінні папери (крім акцій) такого емітента. У власності працівників емітента відсутні акції у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента. 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. Виплата дивідендів та інших доходів за цінними паперами не здійснювалась. Відсутня річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів, оскільки боргові цінні папери емітентом не випускалися. Як відомо емітенту, відсутні акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами емітента. Як відомо емітенту, відсутні будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. Протягом звітного періоду особлива інформація та інформація про іпотечні цінні папери не виникала. Випуски іпотечних облігацій не здійснювалися, відповідно відсутня будь-яка інформація, що стосується іпотечних облігацій. Фонд операцій з нерухомістю (ФОН) не створювався, відповідно відсутня будь-яка інформація, що стосується 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

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)

176

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

06.20 - Добування природного газу

43.13 - Розвідувальне буріння

35.23 - Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК", МФО 300528

2) IBAN

UA893005280000026003455030947

3) поточний рахунок

UA893005280000026003455030947

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

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ",
МФО 328209

5) IBAN

UA673282090000026002010035408

6) поточний рахунок

UA673282090000026002010035408

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	910/17533/19	Касаційний господарський суд у складі ВСУ	ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІНЯ"	АТ "УКРТРАНСГАЗ"	д/н	Стягнення збитків	Позов задоволено частково.
Опис: Відшкодування збитків (неотриманих доходів).							

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ" (надалі - Товариство або Компанія або емітент) 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.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу: 176; середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом: 1; чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу: 4.

Фонд оплати праці за 2020р. - 163 869,3 тис. грн. Фонд оплати праці зменшився у порівнянні з 2019 роком на 12,57%. 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 1 млн грн/рік, адміністровано більш ніж 10 навчальних програм для 25 % працівників за різними напрямками навчання у 2020 році.

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

Емітент є членом асоціації "АСОЦІАЦІЯ ГАЗОВИДОБУВНИХ КОМПАНІЙ УКРАЇНИ" (Місцезнаходження: Україна, 04073, м. Київ, вул. Рилєєва, буд. 10А, Код ЄДРПОУ: 40166027). Асоціація здійснює діяльність у сфері дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки, надає інформаційні послуги та здійснює іншу професійну, наукову та технічну діяльність. ПрАТ "ВК" УКРНАФТОБУРІННЯ є членом асоціації на невизначений термін.

Емітент є членом Європейської Бізнес Асоціації (Місцезнаходження: Україна, 01029, місто Київ, вул.Московська, буд. 8, корпус 7, Код ЄДРПОУ:31811085), яка була заснована в 1999 році за підтримки Європейської Комісії в Україні. Асоціація покликана захищати інтереси емітента на найвищому державному рівні, сприяти співпраці та налагодженню тісних контактів між емітентом та компаніями-членами, забезпечувати емітента комплексною інформацією, що відбувається в країні та її регуляторному полі. ПрАТ "ВК" УКРНАФТОБУРІННЯ є членом асоціації на невизначений термін.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності Товариство приймає участь у п'яти спільних діяльностях. Частка у кожній спільній діяльності

складає 40%. Основним вкладом у спільну діяльність є майно Товариства. Мета вкладів - отримання прибутку. Фінансовий результат за звітний рік склав 44 131 тис. грн.

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

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

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

1. Щодо організації бухгалтерського обліку. Забезпечення ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності покладається 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 застосовується визначена облікова політика 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 рахунку 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 рахунку 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".

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

Основними зареєстрованими видами діяльності за КВЕД Товариства є:

06.20 Добування природного газу;

43.13 Розвідувальне буріння;

35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи.

Компанія та спільні діяльності за її участі проводять розвідку, розробку і видобуток природного газу, газового конденсату та сирої 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.

В даний час на внутрішньому ринку України найбільшим учасником ринку є державна компанія НАК "Нафтогаз України". Найбільший обсяг природного газу виробляють дочірні підприємства НАК "Нафтогаз України" (приблизно 90%). Товариство є однією з провідних приватних компаній в Україні, що займаються видобутком нафти і газу. За обсягом видобутку природного газу у 2020 році Товариство увійшло до складу трьох найбільших приватних газовидобувних компаній в Україні.

Виробництво основних видів продукції (природного газу, нафти та конденсату) залишається перспективним.

Обсяги виробництва, об'єми видобутку та реалізації у 2020 році газу, нафти та конденсату вказані у таблиці розділу XIII.4. "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції". Обсяги виробництва газу у 2020 році у порівнянні з 2019 роком зменшились на 2%, нафти та конденсату - на 7%. Така динаміка видобутку вуглеводнів у 2020 році була обумовлена вимушеним скороченням інвестиційних планів та відмовою від буріння нових свердловин у 2020 році в умовах пандемії і рекордного падіння цін на вуглеводні (у той час як у 2019 році Товариством було освоєно 5 нових свердловин). Незважаючи на усі складнощі 2020 року, Товариство провело значні технологічні оновлення. Зокрема, була введена в експлуатацію сучасна пропанова холодильна установка (ПХУ). Пропускна здатність технологічної лінії з ПХУ дозволяє підготувати газ Сахалінського родовища в обсязі до 2 млн м³/добу. Товариство також здійснило ремонт свердловини Сахалінському родовищі із застосуванням новітньої снайпінгової установки, що дозволило уникнути зниження дебіту свердловини і подовжити міжремонтний період. Крім того, Товариство суттєво посилило геологічну і технічну команду і привернула професіоналів міжнародного рівня.

Товариство не здійснювало експортних операцій у 2020 році.

Після стрімкого обвалу у другому кварталі 2020 року, спричиненого карантинном, економіка України поступово відновлюється, перевершуючи очікування за більшістю прогнозів. Позитивні новини щодо вакцин дають надію, що в наступному році нових хвиль поширення хвороби та жорстких обмежень можна буде уникнути й економіка отримає новий імпульс для повернення на допандемічний рівень.

З огляду на поточні цінові очікування, в 2021 році Товариство планує продовжити впровадження передових технологій буріння та освоєння свердловин з використанням сучасних світових практик. Товариство також сфокусовано на передових способах інтенсифікації притоку вуглеводнів у свердловинах існуючого фонду. Програма Товариства на 2021 рік спрямована на інвестиції в сучасні технології, що забезпечують підвищення ефективності розробки родовища, збереження і нарощування темпів видобутку.

Основним ринком збуту продукції є внутрішній ринок України. Середньозважена ціна реалізації Товариством природного газу власного видобутку за 2020 рік склала 4 341 грн./тис.м³ з ПДВ, нафти - 12 951 грн./т. з ПДВ, конденсату - 13 305 грн./т. з ПДВ. Залежність ціни від сезонних змін є незначною, бо на ціну впливає ціла низка факторів та подій, які відбуваються як на світовому, так і на внутрішньому ринку газу і нафти. Товариство має диверсифіковану клієнтську базу, основними покупцями є трейдери та промислові споживачі.

Джерелом отримання сировини є власний видобуток вуглеводнів.

Основні ризики в діяльності емітента та заходи щодо їх зменшення:

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.

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 законодавчі вимоги чітко виконуються.

Ризик зміни валютних курсів та процентних ставок. Ризик зміни процентних ставок не впливає на діяльність Підприємства 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.

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. Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, деномінованих в іноземній валюті, а також чутливість фінансового результату Компанії до послаблення курсу обміну української гривні до долара США та Євро наведено у Примітці 31 до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020.

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

Управління/вплив на рівень ризику. Керівництво Компанії прийняло відповідну кредитну політику, і можливі кредитні ризики постійно відстежуються, проводиться моніторинг виконання конкретних зобов'язань, аналіз наявної інформації та регулярна взаємодія з позикоотримувачами. Балансова вартість фінансових активів, яка представляє максимальну величину кредитного ризику, наведена у Примітці 31 до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не буде спроможною погасити всі зобов'язання в міру їх настання.

Управління/вплив на рівень ризику. Компанія аналізує строки відшкодування своїх активів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень про погашення різних інструментів. Власних обігових коштів повністю вистачає для ведення господарської діяльності. Компанія використовує процес докладного бюджетування і прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

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. Крім того, Товариство постійно вживає заходів зі зменшення операційних, загальновиробничих та адміністративних витрат, для забезпечення належного рівня прибутковості.

Емітент не здійснював діяльність у інших країнах, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік.

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

У 2020 році активи Товариства поповнилися на 310 620 тис. грн, в тому числі: споруди- на 254 478 тис. грн., машини та обладнання -на 51 204 тис. грн., транспортні засоби-на 2 365 тис. грн.

У 2019 році основні активи Товариства поповнилися на 1 265 458 тис. грн, в тому числі: споруди-на 1 200 717 тис грн., машини та обладнання -на 53 690 тис. грн., транспортні засоби-на 8 408 тис.грн.

У 2018 році активи Товариства поповнилися на 848 221 тис. грн, в тому числі: споруди- на 796 519 тис. грн., машини та обладнання -на 28 299 тис. грн., транспортні засоби-на 421.3 тис. грн.

У 2017 році активи Товариства поповнилися на 357 460 тис. грн, в тому числі: споруди- на 342 144 тис. грн., машини та обладнання -на 10 707 тис. грн., транспортні засоби-на 2 885 тис. грн.

У 2016 році основні активи Товариства поповнилися на 204 142 тис. грн, в тому числі: споруди-на 194 018 тис грн., машини та обладнання -на 1 784 тис. грн

З 2019 року підприємство складає звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності.

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

Структура основних засобів емітента приведена у розділі XIII.1 "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 Богодухівському районі Харківської області. У звітному періоді, для підтримання обсягу видобутку вуглеводнів та належного стану підготовки природного газу до транспортування на УППНГ введена в експлуатацію пропано-холодильна установка, яка призначена для підготовки природного газу методом низькотемпературної сепарації з використанням штучного холоду. Також, для збільшення коефіцієнту вилучення нафти, газу та конденсату у свердловинах 39, 24, 26 та ін введені в експлуатацію кілька компресорних установок, призначених для зниження

робочих тисків у працюючих свердловинах. Товариство 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.

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

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. Зазначені проблеми спричиняють істотний негативний вплив на діяльність Товариства, суттєво ускладнюють реалізацію довгострокових та капіталоємних проектів, а також зростання рівня конкуренції.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців 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. Керівництво на постійній основі вживає заходів зі зменшення операційних, загальновиробничих та адміністративних витрат, для покращення показників прибутковості та ліквідності Товариства.

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

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів на 31.12.2020р. склала 16 500 тис.грн. Очікується прибуток від виконання укладених договорів.

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

Товариство прагне зробити вагомий внесок в розвиток нафтогазового комплексу та енергонезалежності України. Для цього Товариство буде продовжувати інвестувати в передові технології буріння, персонал та управлінські практики з метою збільшення видобутку вуглеводнів. Стратегія Товариства полягає в збільшенні своїх запасів і видобутку вуглеводневої сировини як за рахунок органічного, так і неорганічного зростання. Товариство має один з найвищих в Україні коефіцієнтів співвідношення видобутку до запасів завдяки ефективній стратегії розробки родовища, застосування прогресивних технологій і високопрофесійній команді геологічних і технічних фахівців.

Головна мета Товариства - стабільний розвиток, збільшення запасів і обсягів видобутку вуглеводнів, яке наближає країну до енергонезалежності. Для її досягнення Керівництво продовжить реалізувати такі стратегічні ініціативи:

- Активний розвиток Сахалінського нафтогазоконденсатного родовища;
- Впровадження передових технологій освоєння та буріння свердловин;
- Контроль над витратами та підвищення операційної ефективності;
- Підтримка фінансової ліквідності та гнучкості;
- Пошук нових інвестиційних можливостей для розширення периметру бізнесу;
- Вдосконалення програм управління ефективністю, стимулювання та постійного професійного розвитку команди;
- Забезпечення високого рівня соціальних стандартів та сприятливого середовища для роботи працівників.

Основні фактори, які впливають на діяльність емітента та заходи щодо зменшення їх впливу викладені у частині "Основні види продукції або послуг..." цього розділу.

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

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 його 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 дренажу покладів ВВ, роботу свердловинного фонду та максимально ефективно реалізувати ресурсний потенціал Сахалінського НГКР. Витрати на інвестиції дослідження, а саме проведення спеціальних високотехнологічних досліджень розрізів свердловин за допомогою каротажного геофізичного обладнання (FMI, Cross-Dipole Sonic, Pulsar та ін.) склали понад 1 680 тис.грн., крім того в новітню обробку сейсмічних даних - понад 6 160 тис.грн.

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

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. 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, підписка 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 рівня 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
Загальні збори акціонерів	Власники цінних паперів Товариства	Згідно Реєстру/переліку власників іменних цінних паперів
Наглядова рада	Голова Наглядової ради та три члени Наглядової ради	Мелінішин Андрій Васильович Русин Олександр Юрійович Шевчук Олександр Володимирович Соломон Григорій Геннадійович
Правління	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)
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії та член Ревізійної комісії	Єсіпова Анна Миколаївна Штань Марина Володимирівна

	має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди на розкриття фінансових даних. Попередня посада: В. о. Голови Правління ЗАТ "ВК "Укрнафтобуріння". Загальний стаж роботи - 25 років. Протягом останніх 5 років займає поточну посаду.						
4	Заступник Фінансового директора	Дороган Віталій Вячеславович	1979	вища, Київський Інститут міжнародних відносин	21	ЗАТ "ВК "Укрнафтобуріння", 33152471, заступник Фінансового директора	15.07.2015, 1 рік (повноваження дійсні до обрання нового складу Правління)
	Опис: Призначений рішенням Загальних зборів Товариства від 15.07.2015р. Повноваження, винагорода та обов'язки посадової особи -згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Особа не дала згоди та фінансових даних. Попередня посада- ЗАТ "ВК "Укрнафтобуріння"- заступник Фінансового директора. Загальний стаж роботи - 21 рік. Протягом останніх 5 років займає поточну посаду.						
5	Голова Наглядової ради	Мелінішин Андрій Васильович	1978	Вища (Прикарпатський національний університет ім. В.Стефаника, юридичний факультет, спеціальність "Правознавство" 2000 рік)	21	ТОВ "Склоресурс", 37372474, Директор	20.08.2019, 1 рік (повноваження дійсні до обрання нового складу Наглядової ради)
	Опис: Призначений рішенням Загальних зборів Товариства від 20.08.2019р., є представником акціонера. Повноваження та обов'язки посадової особи - згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Винагорода не передбачена. Загальний стаж роботи - 21 рік. Протягом останніх 5 років 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	Русин Олександр Юрійович	1978	Вища, Прикарпатський національний університет ім. В.Стефаника, юридичний факультет, спеціальність "Правознавство" 2000 рік	21	ТОВ "Юридична фірма "Процик та Партнери", 24594122, Генеральний директор	20.08.2019, 1 рік (повноваження дійсні до обрання нового складу Наглядової ради)
	Опис:						

	Призначений рішенням Загальних зборів від 20.08.2019 р., є представником акціонера. Повноваження, та обов'язки посадової особи -згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Винагорода не передбачена. Загальний стаж роботи - 21 рік. Протягом останніх 5 років 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.						
7	Член Наглядової ради	Соломон Григорій Геннадійович	1990	Вища, Український державний університет фінансів та міжнародної торгівлі, спеціальність "Правознавство" 2012 рік, Київський національний торговельно-економічний університет, спеціальність "Облік та аудит" 2016 рік	11	ТОВ "Юридична фірма "Процик та Партнери", 24594122, Заступник Генерального директора.	20.08.2019, 1 рік (повноваження дійсні до обрання нового складу Наглядової ради)
Опис: Призначений рішенням Загальних зборів від 20.08.2019 р., є представником акціонера. Повноваження та обов'язки посадової особи -згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Винагорода не передбачена. Загальний стаж роботи - 11 років. Протягом останніх 5 років 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.							
8	Член Наглядової ради	Шевчук Олександр Володимирович	1962	Вища, Шахтинський технологічний інститут побутового обслуговування (інженер-технолог з організації швейного виробництва)	39	ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ", 33152471, Член Наглядової Ради	20.08.2019, 1 рік (повноваження дійсні до обрання нового складу Наглядової ради)
Опис: Призначений рішенням Загальних зборів від 20.08.2019р., є представником акціонера. Повноваження та обов'язки посадової особи - згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Винагорода не передбачена. Загальний стаж роботи - 39 років. Протягом останніх 5 років займав наступні посади: : ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ"-Член Наглядової Ради, директор ПП "Сигма-М" (код ЄДРПОУ 30658820, 61001, м. Харків, провулок Повстання, 5).							
9	Голова Ревізійної комісії	Єсіпова Анна Миколаївна	1980	вища, Придніпровська	19	ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ",	20.08.2019, 1 рік

				державна академія будівництва і архітектури		33152471, Голова Ревізійної комісії	(повноваженн я дійсні до обрання нового складу Ревізійної комісії)
Опис: Призначена Загальними зборами від 20.08.2019р, попередні посади: ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ" -Голова Ревізійної комісії, ТОВ "КРІОН"-бухгалтер. Обов'язки посадової особи -згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Загальний стаж роботи - 19 років. Винагорода не передбачена.							
10	Член Ревізійної комісії	Штань Марина Володимирівна	1990	вища, еконмічна	9	Національна академія управління, 16476880, доцент кафедри фінансів, обліку та фундаментальних економічних дисциплін	20.08.2019, 1 рік (повноваженн я дійсні до обрання нового складу Ревізійної комісії)
Опис: Призначена Загальними зборами від 20.08.2019р. Повноваження та обов'язки посадової особи - згідно Статуту, не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Винагорода не передбачена. Загальний стаж роботи - 9 років. 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	Петруша Лариса Валентинівна	1979	Вища, Національний авіаційний університет	21	ПАТ "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 внутрішніх документів (посадова інструкція, штатний розпис тощо), не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Загальний стаж роботи - 21 рік.Особа не дала згоди на розкриття фінансових даних.Інших посад не займає.							

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Керівництво Товариства не очікує суттєвого зменшення об'ємів видобутку та реалізації природного газу, газового конденсату та нафти в наступному фінансовому році порівняно з поточним роком. Після стрімкого обвалу цін на нафту та газ у 2020 році, спричиненого карантинном, економіка поступово відновлюється, перевершуючи очікування за більшістю прогнозів. З огляду на поточні цінові очікування, в 2021 році Товариство планує продовжити реалізацію проектів, які були відкладені у 2020 році через кризу у нафтогазовій галузі і вимушене скорочення капітальних інвестицій, буріння нової свердловини, ряд заходів щодо підтримки та поліпшення роботи існуючих свердловин і установки підготовки нафти і газу, пошук нових перспективних активів. Керівництво очікує зростання фінансових показників та прибутковості Товариства у 2021 році порівняно з 2020 роком.

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 Богодухівській район, Харківська область). Компанія експлуатує 39 газоконденсатних і нафтогазових свердловин (32 свердловини власного експлуатаційного фонду та 7 орендованих свердловин). В рамках спільної діяльності додатково експлуатує 4 газоконденсатних свердловин. На сьогоднішній день ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ" являється однією з найбільших приватних газовидобувних компаній в Україні. Основними зареєстрованими видами діяльності Товариства є: КВЕД 06.20. 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, зокрема інформацію про:

Емітент не укладав деривативів та не вчиняв правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

Інформація не надається, оскільки емітент не укладав деривативів та не вчиняв правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

Інформація не надається, оскільки емітент не укладав деривативів та не вчиняв правочинів щодо похідних цінних паперів.

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 нормами "Кодекс корпоративного управління, його ключові вимоги і рекомендації", затвердженого Рішенням НКЦПФР № 118 від 12.03.2020р.

вся відповідна інформація 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
Дата проведення			
Кворум зборів		0	
Опис	Позачергові Загальні збори акціонерів Товариства у 2020 році, скликані на 27.04.2020р., не відбулися у зв'язку із відсутністю кворуму. Чергові загальні збори акціонерів Товариства у 2020 році не скликалися.		

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 голосуючих акцій		X

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X

Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	Позачергові Загальні збори акціонерів Товариства у 2020 році, скликані на 27.04.2020р., не відбулися у зв'язку із відсутністю кворуму.	

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)	Прийняття рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік. Затвердження умов цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства.	

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

	Так	Ні
		X

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 2020р. не були скликані.
--	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергові Загальні збори акціонерів Товариства у 2020 році, скликані на 27.04.2020р., не відбулися у зв'язку із
--	---

	відсутністю кворуму.
--	----------------------

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради		Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
Мелінішин Андрій Васильович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Голова Наглядової ради. 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
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Член Наглядової ради. 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
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Член Наглядової ради. 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.		
Соломон Григорій Геннадійович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Член Наглядової ради. 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; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як	На засіданнях Наглядової ради розглядалися питання підготовки позачергових загальних зборів акціонерів, затвердження аудиторської фірми, попереднє затвердження річного звіту емітента, надання Товариством благодійної допомоги на подолання коронавірусної епідемії (COVID-19), надання попередньої згоди на списання необоротних активів. Були прийняті та оформлені відповідні протокольні рішення. 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
---	---

діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	перелік питань, що пропонуються розглянути на засіданні. У повідомленні про проведення засідання (заочного голосування (опитування) Наглядової ради може визначатися 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	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	д/н
3 питань призначень		X	д/н
3 винагород		X	д/н
Інше (зазначити)	д/н		д/н

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	д/н
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	д/н
--------------------------------------	-----

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		X

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

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Бакуненко Михайло	Голова Правління, функціональні обов'язки якого визначені Статутом Товариства та законодавством України
Кацнельсон Марк	Заступник Голови Правління - Комерційний директор, функціональні обов'язки якого визначені Статутом Товариства та законодавством України
Розум Людмила Віталіївна	Заступник Голови Правління - Фінансовий директор, функціональні обов'язки якої визначені Статутом Товариства та законодавством України
Дороган Віталій Вячеславович	Заступник Фінансового директора, функціональні обов'язки якої визначені Статутом Товариства та законодавством України

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого	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 2020 році підприємство отримало чистий прибуток у розмірі 1 631 540 тис. грн.
--	--

органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	
--	--

Оцінка роботи виконавчого органу	д/н
---	-----

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено, проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються наступні методи:

- бухгалтерський фінансовий облік;
 - бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
 - аудит, контроль, ревізія,
- що становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

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.

Робота з управління ризиками побудована так, щоб здійснювати безперервний моніторинг та контроль, своєчасне виявлення та послідовне управління ризиками, що пов'язані з діяльністю Товариства, забезпечувати безперешкодний канал інформації та комунікації щодо виявлених, наявних чи потенційних ризиків. Елементи системи управління ризиками включають посадові інструкції, нормативні акти, норми корпоративної культури, методики, політики та процедури Товариства, тощо.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками у Товаристві не створено. Управління ризиками у Товариства базується на комплексній системі внутрішнього аналізу і контролю: регулярне виявлення та оцінка ризиків, які впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей; прийняття рішень з урахуванням існуючих, а також потенційних ризиків та можливостей; вибір оптимальної стратегії управління ризиками, враховуючи ступінь впливу та вартість заходів з управління.

Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 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 напрямів 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 існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	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 у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (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	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Приватна компанія з обмеженою відповідальністю JKX Ukraine B.V. (НІДЕРЛАНДИ)	24352169	10
2	DERIPON COMMERCIAL LTD (ДЕРІПОН КОММЕРШАЛ ЛТД) -КІПР	HE252374	44,989
3	APES СИСТЕМС ЛТД.(ВЕЛИКА БРИТАНІЯ)	08020906	22,4996
4	АРИАНА 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
59 250	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 цим 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 вирокom 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. 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, Статутом 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 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, Статуту 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, 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 головує 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, 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 зборам. 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, стан 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, інформація наведена в Розділі 10. "Корпоративне управління", що є складовою частиною Звіту про управління (Звіту керівництва), що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 "Звіт керівництва" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2016 року №3840-IV (із змінами та доповненнями) та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" внесене до розділів "Суб'єкти аудиторської діяльності", "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності АПУ за №3915".

Директор

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" _____ Чосова К.П.

Сертифікат аудитора Серія А №000998, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 16 травня 1996 року №45

Ключовий партнер із завдання

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" _____ Олендій О.Т.

Сертифікат аудитора Серія А № 006550, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2009 № 201/2

Київ, Україна

27 квітня 2021

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ДЕРІПОН КОММЕРШАЛ ЛТД (DERIPON COMMERCIAL LTD)	HE252374	д/н, Кіпр, д/н р-н, Лімасол, Арх. Макаріоу III,155, Proteaus House, 5th	26 656	44,989	26 656	0
АРЕС СИСТЕМС ЛТД (ARES SYSTEMS LTD)	08020906	д/н, Великобританія, д/н р-н, Лондон, 54 Portland Place, London, England, W1B 1DY	13 331	22,4996	13 331	0
АРІАНА БІЗНЕС ЛІМІТЕД (ARIANA BUSINESS LIMITED)	08164276	д/н, Великобританія, д/н р-н, Лондон, 54 Portland Place, London, England, W1B 1DY	13 331	22,4996	13 331	0
Приватна компанія з обмеженою відповідальністю JKX Ukraine B.V.	24352169	д/н, Нідерланди, д/н р-н, Амстердам, Rokin 55, 1012 KK	5 925	10	5 925	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			59 243	99,9882	59 243	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акції прості іменні	59 250	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 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

[illegible]

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	59 250	296 250	59 249	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:	2 047 224	1 860 815	0	0	2 047 224	1 860 815
будівлі та споруди	1 928 056	1 711 301	0	0	1 928 056	1 711 301
машини та обладнання	87 502	120 395	0	0	87 502	120 395
транспортні засоби	14 794	14 917	0	0	14 794	14 917
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	16 872	14 202	0	0	16 872	14 202
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	2 047 224	1 860 815	0	0	2 047 224	1 860 815
Опис	Строки та умови користування основними засобами (за основними групами) - відповідно до діючих норм Податкового кодексу України. Первісна вартість основних засобів на кінець періоду становить 3 334 992 тис.грн., знос 1 474 177 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів 44,2% в т.ч. будівель та споруд 45,1%, машин та обладнання 27,5%, транспорту 28,1%, інших основних засобів 49,5%. 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)		10 730 013	9 098 472
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" із дотриманням вимог "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. № 485 з урахуванням чинних статей балансу Товариства.		
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 (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	256 837	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 040 172	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 297 009	X	X
Опис	н/д			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Нафта товарна	59 017,367 т.	88333	6,13	59 023,143 т.	636991	5,9
2	Конденсат	25 832,365 т.	37164	7,9	25 949,900 т.	236237	2,59
3	Газ товарний горючий	824 956,431 тис. м3	1137613	85,97	876 056,665 тис. м3	3169195	91,51

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	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7-г
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	+38 (044) 591 04 00
Факс	+38 (044) 482 52 14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Обслуговування випуску ЦП, формування та надання реєстру/переліку власників іменних ЦП

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	01004, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№3915
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	+38 (044) 484 33 64
Факс	+38 (044) 484 33 64
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	Послуги з аудиту фінансової звітності Товариства

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	24101605
Місцезнаходження	02094, Україна, Дніпровський р-н, м. Київ, вул. Краківська 15/17 літера А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263248
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.09.2013
Міжміський код та телефон	+38 (044) 296 05 40
Факс	+38 (044) 296 05 14
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Депозитарні послуги, послуг по інформаційному та організаційному забезпеченню проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Голосіївський р-н, м. Київ, вул. Антоновича, буд. 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+38 (044) 287 56 70
Факс	+38 (044) 287 56 73
Вид діяльності	Оприлюднення регульованої інформації емітента цінних паперів, подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР.
Опис	Послуги з оприлюднення регульованої інформації емітента цінних паперів, подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ТРАНСПОРТНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ."
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	22945712
Місцезнаходження	01033, Україна, Голосіївський р-н, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 7
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 569123
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювань ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.11.2006
Міжміський код та телефон	+38 (044) 303 97 75
Факс	+38 (044) 303 97 75
Вид діяльності	Страхування
Опис	Страхування орендованого державного майна

			КОДИ
			Дата 01.01.2021
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОБУРІННЯ"	за ЄДРПОУ	33152471
Територія	м.Київ, Печерський р-н	за КОАТУУ	8038200000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування природного газу	за КВЕД	06.20

Середня кількість працівників: 176

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.
Форма №1

Код за ДКУД				1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	82 967	84 539	79 116
первісна вартість	1001	138 288	149 795	118 112
накопичена амортизація	1002	(55 321)	(65 256)	(38 996)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	245 223	370 983	544 486
Основні засоби	1010	2 047 224	1 860 815	734 144
первісна вартість	1011	3 024 372	3 334 992	941 738
знос	1012	(977 148)	(1 474 177)	(207 594)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	(0)	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	31 442	32 910	1 948
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	176 493	182 594	78 602
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0

Усього за розділом I	1095	2 583 349	2 531 841	1 438 296
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	82 926	84 718	110 988
Виробничі запаси	1101	15 517	35 601	5 842
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	45 624	2 391	2 535
Товари	1104	21 785	46 725	102 611
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 351 111	617 613	657 835
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	272 798	212 782	1 037 438
з бюджетом	1135	26	312	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	3 126	273	1 944
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 799 859	8 241 598	1 109 165
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	200 320	335 153	463 575
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	200 320	335 153	463 575
Витрати майбутніх періодів	1170	2 298	1 189	962
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	5 037	1 543	57 040
Усього за розділом II	1195	7 717 501	9 495 181	3 438 951
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	10 300 850	12 027 022	4 877 247

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	510 199	510 199	510 199
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	75	75	75
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	8 587 903	10 219 443	2 846 968
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	9 098 473	10 730 013	3 357 538
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	27 392	47 893	23 617
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:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
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	27 392	47 893	23 617
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	9 236	11 026	10 945
товари, роботи, послуги	1615	501 624	603 082	568 861
розрахунками з бюджетом	1620	327 314	256 837	343 629
у тому числі з податку на прибуток	1621	149 567	108 383	166 830
розрахунками зі страхування	1625	8	193	270
розрахунками з оплати праці	1630	4 912	5 139	1 516
одержаними авансами	1635	36 046	15 128	275 210
розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	27 012	36 814	11 947
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	268 833	320 897	283 714
Усього за розділом III	1695	1 174 985	1 249 116	1 496 092
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	10 300 850	12 027 022	4 877 247

Керівник

Бакуненко Михайло

Головний бухгалтер

Петруша Лариса Валентинівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ
"УКРНАФТОБУРІННЯ"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

33152471

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2020 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 202 034	8 433 227
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 219 530)	(3 723 705)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	2 982 504	4 709 522
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	115 712	121 086
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(163 314)	(179 719)
Витрати на збут	2150	(6 880)	(23 238)
Інші операційні витрати	2180	(1 076 103)	(1 391 069)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1 851 919	3 236 582
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	44 132	71 251

Інші фінансові доходи	2220	389 643	680 859
Інші доходи	2240	193	675
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(292 241)	(598 208)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2 134)	(2 857)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 991 512	3 388 302
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-359 972	-609 966
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 631 540	2 778 336
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	1 631 540	2 778 336

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	41 374	35 067
Витрати на оплату праці	2505	188 190	182 110
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 755	10 578
Амортизація	2515	525 176	583 532
Інші операційні витрати	2520	1 933 348	2 593 600
Разом	2550	2 701 843	3 404 887

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	59 250	59 250
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	59 250	59 250

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	27 536,540080	46 891,750000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	27 536,540080	46 891,750000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Бакуненко Михайло

Головний бухгалтер

Петруша Лариса Валентинівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ
"УКРНАФТОБУРІННЯ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

33152471

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6 968 871	10 413 208
Повернення податків і зборів	3005	0	120
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	745	346
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	3 200	46 845
Надходження від повернення авансів	3020	562 881	47 375
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	114 406	1 343
Надходження від операційної оренди	3040	0	1 157
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	44 803	86 667
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 655 553)	(3 792 693)
Праці	3105	(130 906)	(145 450)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(15 427)	(12 890)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 954 974)	(3 050 256)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(407 257)	(717 809)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(632 436)	(905 086)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(882 585)	(1 390 640)
Витрачання на оплату авансів	3135	(16 557)	(690 773)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(16 484)	(60 442)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1 504)	(336)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(6 456)	(9 090)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 897 045	2 835 131
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	35 569	66 366
дивідендів	3220	42 664	52 816
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(463 598)	(720 478)
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	(2 374 190)	(2 235 650)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2 759 555	-2 836 946
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	137 490	-1 815
Залишок коштів на початок року	3405	200 320	211 886
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-2 657	-9 751
Залишок коштів на кінець року	3415	335 153	200 320

Керівник

Бакуненко Михайло

Головний бухгалтер

Петруша Лариса Валентинівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОБУРІННЯ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

33152471

Звіт про власний капітал

За 2020 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	510 199	75	8 587 903	0	0	9 098 473
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
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	510 199	75	8 587 903	0	0	9 098 473
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	1 631 540	0	0	1 631 540
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:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	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	1 631 540	0	0	1 631 540
Залишок на кінець року	4300	296	0	510 199	75	10 219 443	0	0	10 730 013

Керівник

Бакуненко Михайло

Головний бухгалтер

Петруша Лариса Валентинівна

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

1. Основна інформація про компанію та її операційну діяльність

ПрАТ "ВК "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 2020 року Компанія мала ліцензію на видобуток нафти, газу і газового конденсату на родовищі "Сахалінське" в Харківській області.

Основними акціонерами Компанії є:

	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
1 Deripon Commercial Ltd., Кіпр	44,9890%	44,9890%
2 Ares Systems Ltd., Великобританія	22,4996%	22,4996%
3 Ariana Business Ltd., Великобританія	22,4996%	22,4996%
4 JKH Ukraine B.V, приватне товариство з обмеженою відповідальністю, Нідерланди	10,0000%	10,0000%

У 2020 році 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. Після стрімкого обвалу у другому кварталі 2020 року, спричиненого карантинном, економіка швидко відновилася вже в наступному кварталі, перевершивши очікування за більшістю прогнозів. Однак подальше зростання загальмувалося восени із другою хвилею коронавірусної пандемії та посиленням карантинних заходів як в Україні, так і в інших європейських країнах. Водночас позитивні новини щодо вакцин дають надію, що в наступному році нових хвиль поширення хвороби та жорстких обмежень можна буде уникнути й економіка отримає новий імпульс для повернення на допандемічний рівень.

За підсумками 2020 року Україна, як наслідок має 6,0% падіння ВВП (порівняно із зростанням на 3.2% в 2019 році). Національний банк України (далі – НБУ) досяг цілі щодо стримування

інфляції, яка 2020 року склала 5,0% (порівняно з 4,1% у 2019 році). За прогнозами НБУ, в подальшому інфляція буде перебувати нижче цільового діапазону, розвиток економіки прискорюватиметься, а платіжний баланс буде в межах до 4%. Крім того, монетарна політика має всі підстави зберегти тренд на пом'якшення, на кінець 2020 року облікова ставка становить 6% і прогнозується на такому ж рівні на 2021 рік. Водночас, планується продовження валютної лібералізації, в тому числі зняття обмеження на купівлю валюти.

Попередні очікування щодо отримання другого траншу МВФ не раніше 2021 року підтвердилися. До низки проблемних питань (незалежність центрального банку, бюджет на 2021 р., зарплати в державному секторі) додалися рішення Конституційного суду щодо скасування кримінальної відповідальності за недостовірне декларування та діяльності антикорупційних органів. Уряд докладає зусилля в розв'язанні цих питань і зберігає налаштованість на активну співпрацю із західними партнерами. Отримання нового траншу від МВФ та пов'язане офіційне фінансування має важливе значення враховуючи значні обсяги погашень зовнішніх боргів у 2021 році.

Вплив COVID-19. З 11 березня 2020 року Всесвітня Організація Охорони Здоров'я оголосила спалах коронавірусу COVID-19 пандемією. На початку 2020 року вірус поширився по всьому світу, і його негативний вплив набрав обертів. Поширення COVID-19 у світі створило значну мінливість, невизначеність та економічний спад протягом перших дев'яти місяців 2020 року. Вірус поширився у понад 200 країнах і продовжує впливати на економічну ситуацію та сектор охорони здоров'я. Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку, і існує значна невизначеність щодо того, якою мірою продовжуватиметься поширення COVID-19, а також щодо масштабу та тривалості державних та інших заходів щодо уповільнення поширення вірусу, такі як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення уряду. Уряд та місцева влада також розробили поетапну карантинну політику. Однак деякі юрисдикції на момент виходу з карантину були змушені повернутися до обмежень через збільшення кількості нових захворювань на COVID-19.

Остаточний вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, остаточне географічне поширення та тяжкість вірусу, наслідки державних та інших заходів, спрямованих на запобігання поширенню вірусу, розробку ефективних методів лікування, тривалість спалаху, дії, що здійснюються державними органами, замовниками, постачальниками та іншими сторонами, наявність робочої сили, терміни та ступінь відновлення нормальних економічних та експлуатаційних умов. Керівництво продовжує працювати над виявленням, управлінням та пом'якшенням наслідків пандемії COVID-19 на результати діяльності Підприємства; однак існують фактори, які не піддаються знанню та контролю, включаючи тривалість та тяжкість спалаху, будь-які такі спалахи, а також подальші урядові та регуляторні дії.

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 2020 році в Україні було видобуто 20,2 млрд куб. м газу (в 2019 році – 20,7 млрд куб. м). Зменшення видобутку газу у порівнянні з 2019 роком склало 415 млн куб. м, або близько 2%.

У 2020 році, за даними Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП), використання природного газу в Україні у порівнянні з 2019 роком залишився приблизно на одному рівні — з 29,88 млрд куб. м (в 2019 — 29,8 млрд куб. м).

Найбільший обсяг природного газу виробляють підприємства Групи 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 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.

з 1 січня 2020 року до 31 грудня 2020 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%.

Нижчі податкові ставки на видобуток застосовуються до вуглеводнів, видобутих з свердловин, глибиною понад 5000 метрів, і вищі 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 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.

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.

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 угода, 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 першій половині 2020 року.

Слід зазначити, що ринкові ціни на продукцію Компанії продовжують зростати починаючи з грудня 2020 року.

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 2020 рік	Середній курс за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 рік	Середній курс за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Гривня/долар США	28,2746	26,9638	23,6862	25,8373
Гривня/євро	34,7396	30,8013	26,4220	28,9406

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</u> (для лінійного методу)
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 ліцензію 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 (ліцензія) 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 рекультивації 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 кожен 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 31 грудня 2020 року 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 прогнозної 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 підтверджену 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 підтвердженої 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 ризику, 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 напряму 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, обліковуються 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.

Зміни у порівняльній інформації. У 2020 році керівництво Компанії переглянуло класифікацію певних надходжень у складі звіту про рух грошових коштів. Для цілей відповідності порівняльної інформації з поданням поточного року, керівництво здійснило ре-класифікацію надходжень у сумі 149 464 тисяч гривень із статті «Інші надходження» у складі фінансової діяльності до статті «Надходження від отриманих: Відсотків», статті «Надходження від отриманих: Дивідендів» у складі інвестиційної діяльності та статті «Інших надходжень» у складі операційної діяльності в звіті про рух грошових коштів за 2019 рік. Керівництво вважає, що таке подання краще відображає економічну сутність даних надходжень.

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 прогнозованої 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 підтвердженій 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 протипагу 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. Роботи стосовно прогнозних оцінок запасів нафти та газу родовища у 2020 році не виконувались.

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 2020 року:

	Вступають в силу для звітних періодів, що починаються з або після:
Поправки до МСБО 1- Класифікація зобов'язань як поточних або необоротних	01 січня 2023 року
МСФЗ 17 «Страхові контракти»	01 січня 2023 року
Надходження до використання за призначенням (Поправки до МСБО 16)	01 січня 2022 року
Обтяжливі контракти - Вартість виконання контракту (Поправки до МСБО 37)	01 січня 2022 року
Щорічне вдосконалення циклів стандартів МСФЗ 2018-2020 (Поправки до МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16, МСБО 41)	01 січня 2022 року
Поправки до посилань в Концептуальній основі фінансової звітності (Поправки до МСФЗ 3)	01 січня 2022 року

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності»

У січні 2020 року Рада з МСФЗ внесла поправки до МСБО 1 для уточнення питань, пов'язаних з класифікацією зобов'язань на поточні та непоточні. Поправки набувають чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2023 року або пізніше. Поправки застосовуються ретроспективно, дозволяється дострокове застосування.

МСФЗ 17 "Страхові контракти"

МСФЗ 17 - новий стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. МСФЗ 17 замінить МСФЗ 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році.

МСФЗ 17 набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію. Допускається дострокове застосування за умови, що організація також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або раніше.

Поправки до МСБО 16 - «Основні засоби» - надходження до початку використання за призначенням

У травні 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО 16, який забороняє підприємствам віднімати від первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, який потрібен для його експлуатації в спосіб, визначений керівництвом. Замість цього організація визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих виробів, в прибутку чи збитку. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно.

Поправки до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» - «Обтяжливі договори - витрати на виконання договору»

В травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО 37, в яких роз'яснюється, які витрати організація повинна враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим. Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на «витратах, безпосередньо пов'язаних з договором». Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на надання товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати.

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 31 грудня 2019	90 266	48 022	138 288
Придбання	-	-	-
Вибуття	-	-	-
Переміщення	-	11 507	11 507
На 31 грудня 2020	90 266	59 529	149 795
Накопичена амортизація			
На 31 грудня 2019	(44 326)	(10 995)	(55 321)
Амортизаційні нарахування за період	(4 518)	(5 417)	(9 935)
Вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2020	(48 844)	(16 412)	(65 256)
Чиста балансова вартість			
На 31 грудня 2019	45 940	37 027	82 967
На 31 грудня 2020	41 422	43 117	84 539

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 31 грудня 2019	2 380 817	200 236	280 640	114 936	18 394	29 349	245 223	3 269 595
Придбання	-	-	-	-	-	-	369 075	369 075
Вибуття	-	-	-	(283)	-	-	-	(283)
Переміщення до складу запасів	-	-	-	-	-	-	198 488	198 488
Переміщення зі складу запасів	-	-	-	-	-	-	(134 826)	(134 826)
Переміщення до складу нематеріальних активів	-	-	-	-	-	-	(11 508)	(11 508)
Зміна в оцінці зобов'язань щодо виведення з експлуатації об'єктів ОЗ	14 601	-	-	-	-	-	833	15 434
Переміщення	107 009	99 513	33 354	51 488	2 365	2 573	(296 302)	-
На 31 грудня 2020	2 502 427	299 749	313 994	166 141	20 759	31 922	370 983	3 705 975
Накопичена амортизація на 31 грудня 2019	(878 135)	(25 752)	(29 750)	(27 434)	(3 600)	(12 477)	-	(977 148)
Амортизаційні нарахування за період	(438 634)	(14 175)	(18 423)	(18 312)	(2 242)	(5 243)	-	(497 029)
Вибуття	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2020	(1 316 769)	(39 927)	(48 173)	(45 746)	(5 842)	(17 720)	-	(1 474 177)
Балансова вартість								
станом на 31 грудня 2019	1 502 682	174 484	250 890	87 502	14 794	16 872	245 223	2 292 447
станом на 31 грудня 2020	1 185 658	259 822	265 821	120 395	14 917	14 202	370 983	2 231 798

11. Інвестиції в спільні підприємства

Нижче представлена інформація щодо зміни балансової вартості спільних підприємств Компанії:

	2020 ГРН'000	2019 ГРН'000
Балансова вартість на 01.01	31 442	13 008
Частка в результатах спільних підприємств	44 131	71 250
Дивіденди, отримані від спільних підприємств	(42 663)	(52 816)
Балансова вартість інвестицій в спільні підприємства	32 910	31 442
Кредиторська заборгованість перед спільними підприємствами на 31 грудня	-	-

Частка Компанії у спільних підприємствах станом на 31 грудня 2020 року:

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

Нижче показана фінансова інформація по спільній діяльності Компаній за станом на 31 грудня 2020 року:

	Девон		Сіріус-1		Сахалінське	
	31 грудня 2020	31 грудня 2019	31 грудня 2020	31 грудня 2019	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Оборотні Активи	35 652	32 963	23 692	28 215	12 029	33 961
Грошові кошти та їх еквіваленти	22 471	19 232	317	2 951	5 333	28 700
Необоротні Активи	47 077	50 492	85 427	77 027	48 039	52 346
Поточні зобов'язання	3 681	4 407	86 400	82 523	8 040	5 243
Довгострокові зобов'язання	79 048	79 048	23 481	23 481	77 712	106 748
Чисті Активи	-	-	(762)	(762)	(25 684)	(25 684)

	Девон		Сіріус-1		Сахалінське	
	31 грудня 2020	31 грудня 2019	31 грудня 2020	31 грудня 2019	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Чистий дохід від реалізації продукції	37 496	38 624	99 553	183 067	17 000	17 927
Знос і амортизація	(3 415)	(3 549)	(6 188)	(1 421)	(4 307)	(4 449)
Податок на прибуток	-	-	-	-	-	-
Всього сукупний дохід	5 787	5 845	80 141	166 451	24 400	5 830

12. Запаси

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
	ГРН'000	ГРН'000
Природний газ, нафта, конденсат	49 117	67 408
Інші товари, сировина, матеріали	35 601	15 518
Усього	84 718	82 926

Станом на 31 грудня 2020 року Компанія мала в своєму розпорядженні 7 680 тисяч кубометрів природного газу (на 31 грудня 2019 року – 56 619 тисяч кубометрів природного газу).

13. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
	ГРН'000	ГРН'000
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю	748 793	1 526 631
Фінансова допомога	8 224 783	5 847 080
Розрахунки з іншими дебіторами	3 649	3 649
Інша дебіторська заборгованість	23 548	5 112
За вирахування резерву під очікувані кредитні збитки	(141 562)	(231 502)
Усього	8 859 211	7 150 970

Фінансова допомога у розмірі 8 397 850 тис. грн (6 044 300 тис. грн – станом на 31.12.2019 року) зі строком погашення до 31.12.2021 року амортизується за методом ефективної ставки відсотка, застосовуючи середньозважену ставку залучення позикових коштів при первісному визнанні. Діапазон ефективної ставки відсотка становить від 7,31% до 18,5%, залежно від дати первісного визнання.

У сумі резерву під сумнівну дебіторську заборгованість відбулись такі зміни:

	Дебіторська заборгованість за основною діяльністю	Фінансова допомога
На 31 грудня 2019	175 520	55 982
Зміна резерву за рік	(7 731)	-
Списані суми	(36 609)	(45 600)
На 31 грудня 2020	131 180	10 382

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 оснований на кількості днів прострочення активу.

2020 рік			
у % від валової вартості	Рівень збитків	Валова балансова вартість	Очікувані кредитні збитки
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю			
- не прострочена	0,00%	617 067	1
- прострочена від 1 до 90 днів	0,00%	209	-
- прострочена від 91 до 180 днів	0,02%	-	-
- прострочена від 181 до 270 днів	0,18%	98	-
- прострочена від 271 до 365 днів	0,00%	-	-
- прострочена понад 365 днів	99,82%	131 419	131 179

Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю (валова балансова вартість)	748 793
Оціночний резерв під кредитні збитки	(131 180)
Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю (балансова вартість)	617 613

		2019 рік	
<i>у % від валової вартості</i>	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	

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 2020 року або умови погашення якої були переглянуті.

14. Аванси видані

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
	ГРН'000	ГРН'000
Аванси постачальникам	558 706	548 802
Резерв під сумнівні аванси	(345 924)	(276 004)
Усього	212 782	272 798

Основна сума авансів була видана за поставку мазуту, природного газу та інші товарно-матеріальні цінності. Дані договори були поновлені до 31.12.2021 року.

У сумі резерву під сумнівні аванси відбулися такі зміни:

	Аванси видані
На 31 грудня 2019	276 004
Зміна резерву за рік	69 920
Списані суми	-
На 31 грудня 2020	345 924

15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти включали:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
	ГРН'000	ГРН'000
Грошові кошти в банку:		

в національній валюті	334 989	200 146
в іноземній валюті	164	174
Усього	335 153	200 320

У наведеній нижче таблиці розкрито аналіз кредитної якості грошових коштів та їх еквівалентів на підставі рейтингів рейтингового агентства «Кредит-Рейтинг» станом на 31 грудня 2020 року:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
	ГРН'000	ГРН'000
Рейтинг uaAA	300 983	140 525
Рейтинг uaAA-	8	4
Рейтинг uaAAA	34 162	59 791
Усього	335 153	200 320

16. Статутний капітал

	31 грудня 2020		31 грудня 2019	
	Частка власності, %	Загальна сума ГРН'000	Частка власності, %	Загальна сума ГРН'000
Deripon Commercial Ltd., Кіпр	44,9890%	132	44,9890%	132
Ares Systems Ltd., Великобританія	22,4996%	67	22,4996%	67
Ariana Business Ltd., Великобританія	22,4996%	67	22,4996%	67
JKX Ukraine B.V, приватне товариство з обмеженою відповідальністю, Нідерланди	10,0000%	30	10,0000%	30
Усього		296		296

Станом на 31 грудня 2020 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 2020 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 2020	31 грудня 2019
	ГРН'000	ГРН'000
Торгова кредиторська заборгованість з вітчизняними постачальниками	81 925	61 258
з іноземними постачальниками	-	3 782
Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за акції третьої сторони	521 157	436 584
Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за забезпечення зобов'язання за кредитним договором	319 295	267 480
Інша кредиторська заборгованість	1 602	1 353
Усього	923 979	770 457

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 2020 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 2020 року.

Обидва види кредиторської заборгованості були віднесені до категорії поточної станом на 31 грудня 2020 року і підлягають погашенню на вимогу.

18. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
	ГРН'000	ГРН'000
Зобов'язання з рентної плати	94 705	96 713
Податок на прибуток	108 383	149 567
Податок на додану вартість	57 357	83 636
Зобов'язання з інших податків та зборів	(3 608)	(2 602)
Усього	256 837	327 314

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

	2020	2019
	ГРН'000	ГРН'000
Дохід від реалізації природного газу:	4 319 842	7 255 414
<i>газ, закуплений для перепродажу</i>	<i>1 150 647</i>	<i>2 614 488</i>
<i>газ власного видобутку</i>	<i>3 169 195</i>	<i>4 640 926</i>
Дохід від реалізації сирої нафти	636 991	886 165
Дохід від реалізації конденсату:	245 168	291 442
<i>конденсат, закуплений для перепродажу</i>	<i>8 931</i>	<i>10 168</i>
<i>конденсат власного видобутку</i>	<i>236 237</i>	<i>281 274</i>
Інші доходи	33	206
Усього	5 202 034	8 433 227

Природний газ

У 2020 році Компанія реалізувала 876 057 тисячі кубометрів природного газу власного видобутку і 289 310 тисяч кубометрів природного газу, закупленого для перепродажу (у 2019 році 841 722 і 415 173 тисяч кубометрів).

Сира нафта і газовий конденсат

У 2020 році Компанія реалізувала 85 860 тонн сирої нафти і газового конденсату (у 2019 році - 92 635 тонн).

20. Собівартість реалізованої продукції

Собівартість реалізованої продукції за роки, що закінчились 31 грудня 2020 року представлена наступним чином:

	2020	2019
	ГРН'000	ГРН'000
Собівартість газу, конденсату закупленого для перепродажу	1 155 349	2 508 879
Знос та амортизація	500 470	587 022
Оренда/Суборенда свердловин, обладнання	180 589	231 177
Послуги з комплексної підготовки	109 622	214 647
Послуги по замовленій договірній потужності	86 578	76 546
Заробітна плата та відповідні нарахування	61 363	51 994
Основне виробництво	23 128	8 901
Послуги по закачці та відбору газу, підтримці потужностей	22 746	15 278
Витрати на обробку газу	22 047	22 522
Послуги з потужностей внутрішніх точок виходу з ГТС	11 237	5 619
Витрати сировини та матеріалів	9 209	4 936
Геофізичні роботи	5 860	2 533
Витрати на дослідження	2 994	2 058
Ремонт та обслуговування	2 882	3 854
Послуги охорони	2 651	2 072
Транспортні послуги	2 530	3 300
Інші витрати	1 983	8 677
Зміна залишків готової продукції	43 233	(24 104)
Зміна залишків газу, конденсату закупленого для перепродажу	(24 941)	(2 206)
Усього	2 219 530	3 723 705

До складу витрат із суборенди свердловин, понесених Компанією протягом 2020 та 2019 років, було включено орендні платежі по свердловинам, розмір яких має повністю змінну основу так як залежить від кількості видобутих вуглеводнів. Витрати за даними договорами було віднесено до витрат поточного періоду у розмірі 121 916 тис. грн. у 2020 році (178 887 тис. грн. у 2019 році).

21. Адміністративні витрати

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

	2020 ГРН'000	2019 ГРН'000
Заробітна плата та відповідні нарахування	127 127	139 705
Знос та амортизація	6 493	6 874
Оренда	6 417	6 065
Консалтингові, маркетингові, інформаційні послуги	5 414	5 292
Професійні послуги	3 962	3 265
Обслуговування програмного забезпечення	2 760	1 074
Списання матеріалів	2 059	2 538
Витрати на відрядження	1 609	5 228
Ремонт та обслуговування	1 471	728
Послуги охорони	1 363	1 040
Страховання	921	665
Послуги банку	654	918
Послуги зв'язку	466	1 480
Податки, збори, обов'язкові платежі	261	1 432
Інші	2 337	3 415
Усього	163 314	179 719

22. Витрати на збут

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

	2020 ГРН'000	2019 ГРН'000
Послуги по зберіганню продукції, товарів	3 485	3 517
Винагорода за послуги пошуку та залучення клієнтів	2 394	13 295
Послуги банку	788	3 026
Внески на регулювання	(108)	3 202
Інші	321	198
Усього	6 880	23 238

23. Інші операційні витрати/доходи

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

	2020 ГРН'000	2019 ГРН'000
Рентна плата	866 567	1 295 240
Курсові різниці	141 595	-
Резерв сумнівних боргів	63 001	88 222
Членські внески до Асоціації	1 471	2 511
Заробітна плата та відповідні нарахування	667	441
Собівартість реалізованих оборотних активів	574	2 271
Інші	2 228	2 385
Усього	1 076 103	1 391 069

Базою нарахування рентної плати є кількість видобутої нафти, газового конденсату чи природного газу в комерційних цілях. У 2020 році ставка рентної плати для сирової нафти становила від 3 960 гривень до 11 114 гривень за тонну залежно від глибини залягання (у 2019 році – від 10 499 гривень до 13 840 гривень за тонну). У 2020 році ставки рентної плати для природного газу становили від 2 357 гривень до 5 703 гривень за тисячу кубічних метрів газу, що видобувається зі свердловин, які експлуатує Компанія

(у 2019 році - від 4 131 гривень до 8 892 гривень за тисячу кубічних метрів).

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

	2020 ГРН'000	2019 ГРН'000
Доходи від курсових різниць	-	116 068
Компенсація нарахованих штрафів	114 608	709
Інші	1 104	4 309
Усього	115 712	121 086

24. Фінансові витрати

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

	2020 ГРН'000	2019 ГРН'000
Ефект від дисконтування та модифікації фінансових інструментів, що обліковуються за амортизованою вартістю	287 174	596 587
Дисконт резерву на рекультивацію	5 067	1 621
Усього	292 241	598 208

25. Інші фінансові доходи

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

	2020 ГРН'000	2019 ГРН'000
Доходи від амортизації дисконту фінансових інструментів, що обліковуються за амортизованою вартістю	356 926	614 043
Відсотки по банківських депозитах і поточних рахунках в банку	32 717	66 816
Усього	389 643	680 859

26. Інші витрати

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

	2020 ГРН'000	2019 ГРН'000
Благодійна допомога	1 753	-
Списання необоротних активів	284	2 573
Інші	97	284
Усього	2 134	2 857

27. Податок на прибуток

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

	2020 ГРН'000	2019 ГРН'000
Поточний податок на прибуток	(366 073)	(688 724)
Відстрочені податкові доходи/витрати	6 101	78 758
Усього	(359 972)	(609 966)

	2020 ГРН'000	2019 ГРН'000
--	-----------------	-----------------

Прибуток до оподаткування	1 991 512	3 388 302
Ставка податку на прибуток, 18%	(358 472)	(609 894)
Витрати, що не підлягають оподаткуванню	(1 500)	(72)
Усього	(359 972)	(609 966)

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

	31 грудня 2020 ГРН'000	Визнано у звіті про прибутки та збитки	31 грудня 2019 ГРН'000
Основні засоби	87 900	7 627	80 273
Нематеріальні активи	(1 299)	(604)	(695)
Торгова та інша дебіторська заборгованість	87 747	(3 605)	91 352
Довгострокові забезпечення	7 878	2 948	4 930
Кредиторська заборгованість	368	(265)	633
Усього	182 594	6 101	176 493
Відстрочені податкові активи	183 893	-	177 188
Відстрочені податкові зобов'язання	(1 299)	-	(695)

28. Пов'язані сторони

Балансові залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 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	-	-	8 220 383
Аванси постачальникам	-	-	110 208
Торгова кредиторська заборгованість	-	9 805	-
Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за акції третьої сторони	521 157	-	-
Кредиторська заборгованість перед одним з акціонерів за забезпечення зобов'язання за кредитним договором	319 295	-	-
Усього	840 452	9 805	8 902 593

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

Операції з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився наступні:

Спільні підприємства ГРН'000	Інші пов'язані сторони ГРН'000
---	---

Дохід від реалізації продукції (товарів, послуг)	-	-
Закупівля природного газу та конденсату	2 891	-
Суборенда свердловин	159 500	-
Усього	162 391	-

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

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

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 2020 року і 31 грудня 2019 року у вигляді короткострокової винагороди працівникам склала:

	2020 ГРН'000	2019 ГРН'000
Заробітна плата	73 897	111 152
Усього	73 897	111 152

29. 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 Компанії 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 2020 року потенційні капітальні витрати Компанії на виконання відповідних робіт, пов'язані з розробкою родовищ, становлять 1 047 093 тис.грн (на 31 грудня 2019 року – 1 073 000 тис.грн).

30. Справедлива вартість фінансових інструментів

Основні категорії фінансових інструментів подано нижче:

	31 грудня 2020 ГРН'000	31 грудня 2019 ГРН'000
Торгова та інша дебіторська заборгованість	8 859 211	7 150 970
Грошові кошти та їх еквіваленти	335 153	200 320
Усього: Фінансові активи	9 194 364	7 351 290
Торгова та інша кредиторська заборгованість	(923 979)	(770 457)
Усього: Фінансові зобов'язання	(923 979)	(770 457)
Чиста вартість	8 270 385	6 580 833

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 30. 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, деномінованих в іноземній валюті, станом на 31 грудня 2020 року, така:

	Євро'000	Долар США'000
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	1	4
Усього: Фінансові активи	1	4
Поточна заборгованість за довгостроковими позиками	-	(390)
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	-	(18 432)
Усього: Фінансові зобов'язання	-	(18 822)
Чиста вартість	1	(18 818)

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 31.12.2020:		
Ефект у разі знецінення гривні на 10%	4	(53 206)
На 31.12.2019:		
Ефект у разі знецінення гривні на 10%	7	(44 931)

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 2020	31 грудня 2019
	ГРН'000	ГРН'000
Торгова та інша дебіторська заборгованість	8 859 211	7 150 970
Грошові кошти та їх еквіваленти	335 153	200 320
Усього: Фінансові активи	9 194 364	7 351 290

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 2020 року					
Торгова та інша кредиторська заборгованість	923 979	923 979	923 979	-	-
Усього: Фінансові зобов'язання	923 979	923 979	923 979	-	-

	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	-	-

32. Подальші події

У період після звітної дати і до дати затвердження цієї фінансової звітності, за оцінкою Керівництва, не відбувалося подій, що підлягають розкриттю у цій фінансовій звітності.

33. Затвердження фінансових звітів

Ці фінансові звіти були підготовлені станом на 31 грудня 2020 року і затверджені до випуску управлінським персоналом 27 квітня 2021 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	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	34764976
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01004, Україна м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А.
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3915
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: №4-кя, дата: 09.01.2020
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	д/н
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: Без номера, дата: 14.04.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 14.04.2021, дата закінчення: 27.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	27.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	305 580,00
14	Текст аудиторського звіту	

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОБУРІННЯ" (далі - ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ" або "Компанія") станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складається з:

- Форми 1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" станом на 31 грудня 2020 року
- Форми 2 "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)" за 2020 рік
- Форми 3 "Звіт про рух грошових коштів" за 2020 рік
- Форми 4 "Звіт про власний капітал" за 2020 рік
- "Приміток до фінансової звітності за 2020 рік та станом на 31 грудня 2020 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 31 грудня 2020 року,

її фінансові результати та грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, 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.

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.

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 достатньої 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 9 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 2020 рік 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 2020 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 2020 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 вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів.

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 "БК "УКРНАФТОБУРІННЯ", повинен містити додатково.

1) Ми були призначені незалежним аудитором для надання послуг з аудиту фінансової звітності ПрАТ "БК "УКРНАФТОБУРІННЯ" Рішенням Наглядової ради ПрАТ "БК "УКРНАФТОБУРІННЯ" від 12 березня 2021 року згідно Протоколу засідання Наглядової ради № 12/03-2021.

2) Наше призначення незалежним аудитором для надання послуг з аудиту фінансової звітності ПрАТ "БК "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 2020 рік та фінансового стану на 31 грудня 2020 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 27 квітня 2021 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".

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.

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