

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІВАНО-ФРАНКІВСЬКГАЗ ЗБУТ"

Організаційна структура та опис діяльності Підприємства

Огляд діяльності

Підприємство займається постачанням природного газу на території України відповідно до виданої ліцензії Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП).

Для постачання природного газу газ купується у оптових постачальників природного газу і реалізовується споживачам з урахуванням тарифу на транспортування, встановленого НКРЕКП.

Транспортування газу відбувається через магістральні трубопроводи ТОВ "Оператор газотранспортної системи України" та розподільчі мережі АТ "Івано-Франківськгаз".

Структура

ТОВ "ІВАНО-ФРАНКІВСЬКГАЗ ЗБУТ" було створене згідно з українським законодавством у 2015 році, зареєстроване 22 січня 2015 року Реєстраційною службою Івано-Франківського міського управління юстиції в Івано-Франківській області. Юридична адреса Підприємства: вулиця Ленкавського, 20, м. Івано-Франківськ, 76010.

Станом на 31 грудня 2020 р. склад учасників Компанії є наступним:

Учасники

	31-12-2020	31-12-2019
	%	%
АТ "Івано-Франківськгаз"	100,0	100,0
Всього	100	100

Стратегія Підприємства

Підприємство є учасником газового ринку в Україні, реформування якого почалось з впровадження в дію Закону України „Про ринок природного газу” від 09.04.15 № 329-VIII (далі – Закон України „Про ринок природного газу”), який набув чинності з 1 жовтня 2015 року. З цієї дати на оптовому і роздрібному ринках природного газу розпочав дію принцип вільного ціноутворення і свобода вибору джерел надходження природного газу, окрім випадків, коли Кабінетом Міністрів України покладено спеціальні обов’язки на суб’єктів ринку природного газу.

Уряд здійснює суттєві кроки з метою створення відкритого європейського ринку газу на виконання Меморандуму про економічну та фінансову політику, укладеного в рамках співпраці з МВФ, положень Коаліційної угоди, Стратегії сталого розвитку „Україна–2020”, Плану дій з корпоративного управління, а також Плану заходів щодо реформування газового сектору, затвердженого Постановою Кабінету міністрів України № 375-Р. Реалізація зазначених заходів реформування ринку природного газу України концептуально змінює правові засади та механізм функціонування ринку природного газу.

Основною сферою діяльності ТОВ "ІВАНО-ФРАНКІВСЬКГАЗ ЗБУТ" є постачання природного газу споживачам Івано-Франківської області. Природний газ отримують 442 тисячі побутових споживачів та 4,3 тис. непобутових (підприємства, установи, організації та ФОП). Обсяги постачання природного газу у 2020 році становили майже 382 мільйони кубометрів.

Підприємство здійснює постачання природного газу побутовим та непобутовим споживачам на підставі ліцензії, виданої Постановою НКРЕКП від 16.05.2017 № 653.

Постачання природного газу здійснюється за цінами, що вільно встановлюються між постачальником та споживачем відповідно до укладеного договору (п. 2 ст. 12 Закону «Про ринок природного газу»).

Однак, з метою забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу на суб’єктів ринку природного газу у виключних випадках та на визначений строк можуть покладатися спеціальні обов’язки в обсязі та на умовах, визначених Кабінетом Міністрів України після консультацій із Секретаріатом Енергетичного Співтовариства (ст. 11 Закону «Про ринок природного газу»). Так, до 1 серпня 2020 року підприємство забезпечувало побутових споживачів та релігійні організації природним газом за цінами, визначеними відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 19.10.2018 року № 867.

Крім того, Компанія почала займатися постачанням електричної енергії споживачам на підставі ліцензії, виданої Постановою НКРЕКП від 30.06.2020 №1248.

Цілі та завдання

- Збільшення кількості споживачів природного газу;
- Приймання активної участі в тендерних процедурах з продажу природного газу;
- Надання якісного, доступного, своєчасного сервісу споживачам підприємства;
- Зменшення заборгованості по розрахунках за спожитий газ по категорії споживачів «населення» та недопущення її утворення по поточному споживанню;
- Переведення на авансову форму розрахунків за постачання природного газу споживачів категорії «бюджетні організації» та дотримання ними лімітної дисципліни;
- Збільшення частки ринку продажів електроенергії підприємствам та установам.

Результати діяльності

Операційні та фінансові результати

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Підприємства.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття 1	Код рядк а 2	2020 р.	2019 р.	тис.грн.
		За звітний період 3	За аналогічний період 4	Зміна, % 5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2'010'660	2'544'514	(20,98)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2'034'074)	(2'531'083)	(19,64)
Валовий прибуток	2090	-	13'431	-
Валовий (збиток)	2095	(23'414)	-	(274,33)
Інші операційні доходи	2120	1'334	48'064	(97,22)
Адміністративні витрати	2130	(15'126)	(11'978)	26,28
Витрати на збут	2150	-	-	-
Інші операційні витрати	2180	(164'804)	(299)	55'018,39
Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток	2190	-	49'218	-
Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток)	2195	(202'010)	(-)	(510,44)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1'357	2'988	(54,58)
Інші доходи	2240	-	-	-
Фінансові витрати	2250	(1'008)	(1'473)	(31,57)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	-
Інші витрати	2270	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	2290	-	50'733	-
Фінансовий результат до оподаткування, (збиток)	2295	(201'661)	(-)	(497,49)
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	300	(566)	153,00
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
Чистий фінансовий результат, прибуток	2350	-	50'167	-
Чистий фінансовий результат, (збиток)	2355	(201'361)	(-)	(501,38)

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

Дохід Підприємства від реалізації суттєво зменшився у 2020 році порівняно з попереднім періодом.

У наведеній нижче таблиці викладено дохід Підприємства від реалізації товарів, робіт, послуг за видами:

	2020р.	2019 р.	Зміна
	тис. грн.	тис. грн.	%
Продаж природного газу	2'010'171	2'542'631	(20,94)
Припинення/відновлення постачання	489	1'883	(74,03)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2000)	2'010'660	2'544'514	(20,98)

У таблиці нижче наведено обсяги продажу природного газу та доходи, отримані від реалізації даної послуги:

	2020 р.	2019 р.
Населення		
обсяги, тис.куб.м	366'591	364'488
дохід, тис.грн.	1'835'229	2'365'483
Промисловість		
обсяги, тис.куб.м	9'044	10'356
дохід, тис.грн.	59'819	89'120
Релігія		
обсяги, тис.куб.м	1'018	1'117
дохід, тис.грн.	5'277	7'376
Бюджет		
обсяги, тис.куб.м	5'210	8'921
дохід, тис.грн.	34'737	76'439
Всього:		
обсяги, тис.куб.м	381'863	384'882
дохід, тис.грн.	1'935'062	2'538'418

Крім того, у 2020 році було реалізовано по послугі балансування природного газу 16'178 тис.куб.м. на суму 75'109 тис.грн. (2019: реалізовано 442 тис.куб.м. на суму 7'428 тис.грн.

Побутові споживачі (населення) є найбільшими категоріями з точки зору обсягів споживання. Це зумовлює ситуацію, коли найбільший закупівельний ресурс природного газу використовується саме для покриття потреб таких споживачів.

Доходи, пов'язані з продажем природного газу населенню, зменшилися на 22,42% до 1'835'229 тис. грн. за поточний період з 2'365'483 тис. грн. у попередньому періоді через нестабільність (коливання) цін на ринку природного газу у 2020 році.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізації зменшилася 19,64% до 2'034'074 тис. грн. за поточний період з 2'531'083 тис. грн. у попередньому періоді.

Собівартості реалізації в основному складається з:

- вартості природного газу та його транспортування;
- заробітної плати працівників та нарахування на неї;
- банківського комісійного збору;
- оренди будівель і приміщень;
- послуг Кол-центру, кур'єрських послуг та ін.

Валовий прибуток/(збиток)

Валовий збиток Підприємства у 2020 році склав 23'414 тис. грн, у попередньому періоді валовий прибуток становив 13'431 тис. грн., що на 274,33% менше порівняно з попереднім роком.

Інші операційні доходи

Інші операційні доходи Підприємства зменшилися на 97,22% до 1'334 тис. грн за поточний період з 48'064 тис. грн у попередньому періоді у зв'язку із відсутністю доходу від розформування резерву сумнівної дебіторської заборгованості.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати збільшилися в річному обчисленні до 15'126 тис. грн за поточний період з 11'978 тис. грн у попередньому періоді, що відображає збільшення заробітної плати адміністративного персоналу та пов'язаних з ним витрат (в рамках політики Підприємства), збільшенням витрат на юридичні послуги і супровід програмного забезпечення та понесених витрат на отримання банківських гарантій для забезпечення умов виконання договорів.

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати збільшилися до 164'804 тис. грн. за поточний період з 299 тис. грн у попередньому періоді за рахунок витрат на формування резерву сумнівних боргів.

Рух грошових коштів

Стаття 1	Код рядк а 2	2020 р.	2019 р.
		За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(6'952)	5'958
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	559	1'004
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(6'393)	6'962

Зміни у грошовому потоці в основному полягають у збільшенні чистого відтоку грошових коштів від операційної діяльності.

Ліквідність та зобов'язання

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, Підприємство отримало чистий збиток у сумі 201'361 тис. грн. (2019: чистий прибуток у сумі 50'167 тис. грн.) але має накопичені збитки у сумі 438'529 тис. грн. (2019: накопичені збитки у сумі 237'167 тис. грн.). Крім того, станом на 31 грудня 2020р. поточні зобов'язання Підприємства перевищували її поточні активи на 437'870 тис. грн. (2017: 236'350 тис. грн.)

Загалом, Підприємство несе збитки, головним чином, у зв'язку із нарахуванням резерву сумнівних боргів, який включається до складу інших операційних витрат та реалізації природного газу побутовим споживачам нижче собівартості.

Керівництво вважає, що сума дебіторської заборгованості у 2021 році буде зменшуватися завдяки активізації роботи із споживачами по погашенню заборгованості, а отже і резерв сумнівних боргів зазнає перерахунку та буде зменшений.

Крім того, в найближчому майбутньому Підприємство планує запровадити ряд ініціатив із скорочення витрат та оптимізації операційної структури.

В результаті із досягненням стабілізації грошових потоків від реалізації природного газу, а також за рахунок скорочення витрат керівництво очікує, що чисті грошові потоки від операційної діяльності будуть на рівні достатньому для своєчасного погашення зобов'язань Підприємства.

Екологічні аспекти

Господарська діяльність ТОВ "ІВАНО-ФРАНКІВСЬКГАЗ ЗБУТ" не має впливу на екологічний стан країни.

Соціальні аспекти та кадрова політика

ТОВ "ІВАНО-ФРАНКІВСЬКГАЗ ЗБУТ" пишається своєю стабільною та добре скоординованою командою - професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання є основою управління персоналом Підприємства.

Середня кількість працівників у 2020 році склала 75 осіб (2019: 74 особи). Ключовий управлінський персонал становив у 2020 році 1 особу (2019: 1 особу).

Головними цінностями взаємодії Підприємство визначає такі: сумлінність та довіра, прозорість, професіоналізм та справедливість.

У діяльності Підприємства високо цінуються особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна. Керівники не повинні допускати в своїй управлінській практиці методів, які принижують особисту гідність працівників.

Неприпустимою є дискримінація або надання переваг залежно від походження, соціального і майнового стану, расової та національної приналежності, віку, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, сексуальної орієнтації, місця проживання та інших обставин.

Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення та критерії, пов'язані з роботою фахівця. Підприємство підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу.

Важливим елементом взаємодії держави, бізнесу та суспільства Підприємство вважає також корпоративну соціальну відповідальність перед своїми співробітниками та членами їх родин, перед мешканцями населених пунктів, де вона здійснює свою діяльність, та перед суспільством у цілому.

Працівники отримують знання та вдосконалюють свої навички за допомогою участі в семінарах та конференціях, що проводяться зовнішніми постачальниками.

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

Політика Підприємства полягає в тому, щоб не брати участь у хабарництві або корупції, а також дотримуватися чинних антикорупційних законів.

Підприємство дотримується наступних принципів:

- Ми працюватимемо проти корупції у всіх її формах, включаючи здирицтво та хабарництво.
- Забороняється здійснювати, обіцяти або пропонувати будь-які платежі, подарунки або заохочення з метою впливу на когось (у тому числі посадових осіб, постачальників, клієнтів тощо); те ж саме стосується прийому платежів, подарунків або стимулів.
- Всі платежі повинні бути обґрунтованими і підпадати під прийнятну комерційну практику.
- Усі такі витрати повинні бути належним чином відображені в обліку.
- Ми не допускаємо так званих полегшуючих платежів (наприклад, невеликі неофіційні платежі чиновникам для прискорення процесів).
- Підприємство не робить політичних внесків.
- При залученні до ділових відносин Підприємство вибирає своїх партнерів з однаковим підходом нульової толерантності до корупції та хабарництва.
- Підприємство оцінює ризик корупції та хабарництва в сферах, де вона функціонує, і продовжує вживати заходів для мінімізації цього ризику.
- Усі кошти, отримані та сплачені Підприємством під час ведення бізнесу, суворо обліковуються та обробляються за допомогою банківських переказів виключно з метою мінімізації можливостей отримання чи вилучення готівки з метою хабарництва. У 2020 році Підприємство продовжувало забезпечувати свою прихильність до такого управління грошовими коштами.

Ризики пов'язані з середовищем

Загальний огляд

Свою діяльність Підприємство здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2020 році в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2018-2019 роках і характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, коливання інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

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

Слабкість національної валюти, яка піддалася девальвації більш ніж в три рази по відношенню до долара США з початку 2014 року, в поєднанні з обмеженнями по міжнародних розрахунках є ключовими ризиками для стабілізації операційного середовища в Україні в найближчому майбутньому. Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки зазначених вище структурних реформ.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Підприємства в майбутньому. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства. При складанні фінансової звітності за 2020 рік враховувалися відомі і які оцінюються результати зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у звітному періоді.

Фінансова звітність Підприємства за 2020 рік не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Операційні ризики

Збільшення витрат на вхідні ресурси

Операційні витрати Підприємства можуть збільшитися і негативно вплинути на фінансові показники Підприємства. Ризик збільшення операційних витрат Підприємства в основному пов'язаний з можливим зростанням цін на природний газ, матеріальні цінності та послуги.

Для зменшення зазначених вище ризиків Підприємство:

- впровадило системи контролю споживання палива та використання техніки з використанням GPS-трекерів;
- орієнтоване на обмежену кількість споживання ресурсів, що дозволяє більш ефективно їх використовувати;
- побудувало довгострокові та взаємовигідні відносини з постачальниками;
- успішно здійснює закупівлю товаро-матеріальних цінностей та послуг для забезпечення провадження ліцензованої діяльності шляхом проведення тендерних закупівель через електронну систему «ProZorro» згідно з ЗУ «Про публічні закупівлі».

Кредитний ризик

Контрагенти Підприємства можуть не здійснити планові платежі, що призведе до фінансових втрат. Для зменшення впливу цього ризику Підприємство впровадило кредитну політику та практику моніторингу. Оперативні керівні принципи включають ліміти щодо контрагентів, щоб гарантувати відсутність значної концентрації кредитного ризику. Кредитні ризики управляються юридичною службою, яка включає пункти безпеки в договори з клієнтами. Також відділ реалізації Підприємства постійно здійснює моніторинг строків виконання платежів за договорами продажу.

Ризик дефіциту основного персоналу

Відсутність висококваліфікованого персоналу може загрожувати загальній ефективності роботи Підприємства.

Підприємство здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику. Підприємство пропонує конкурентні умови праці потенційним працівникам. Існує схема оплати праці, яка мотивує та утримує персонал. Для персоналу регулярно проводяться навчальні та професійні тренінги.

Ризик інцидентів у сфері кібербезпеки

Корпоративна інформаційна система Підприємства може бути пошкоджена вірусною атакою або зовнішнім втручанням.

Операції Підприємства значною мірою залежать від корпоративної ІТ-системи в усіх аспектах. Підприємство за період свого існування зазнало атаки на кібербезпеку, яка не мала суттєвого впливу на наш бізнес. Для запобігання та пом'якшення цього ризику було здійснено низку заходів. Інфраструктура інтрамережі була покращена з метою зменшення ризику несанкціонованого зовнішнього втручання. Реконструйовано процес резервного копіювання для забезпечення максимально можливої безпеки корпоративних бізнес-даних. Найбільш ризиковані пункти несанкціонованого зовнішнього втручання були ізольовані поза межами внутрішньої мережі.

Податкові ризики

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

Фінансові ризики

Ризик ліквідності

Існує ризик неможливості своєчасно виконати фінансові зобов'язання Підприємства.

Для мінімізації такого ризику Підприємство підтримує ефективні бюджетні процеси та процеси управління грошовими коштами, щоб забезпечити наявність адекватних коштів для задоволення бізнес-вимог.

Дослідження та інновації

Підприємство активно впроваджує сучасні технології, спрямовані на автоматизацію та комп'ютеризацію виробничих процесів, користується програмними комплексами для ефективного ведення обліку.

В роботі Підприємства запроваджені програмні комплекси, які забезпечують реєстрацію надходження всіх звернень, обслуговують базу даних абонентів Підприємства. Зазначені програмні комплекси забезпечують прийняття оперативних рішень при наданні послуг споживачам, покращення їх обслуговування і комунікації.

Споживачі Підприємства мають широкий вибір способів передачі показників газового лічильника завдяки запровадженню зручних онлайн-сервісів: особистий кабінет, мобільні додатки, чат-боти, смс-інформування та голосове меню. Посилання на сервіси можна знайти на сайті Підприємства: <https://gaszbut.com.ua/>

Фінансові інвестиції

Протягом 2020 року Підприємство не здійснювало фінансових інвестицій в інші суб'єкти господарювання.

Перспективи розвитку

Керівництво вважає, що завдяки активізації роботи по погашенню сумнівної заборгованості якість дебіторської заборгованості в 2021 році буде зростати.

Крім того, в найближчому майбутньому Підприємство планує запровадити ряд ініціатив із скорочення витрат та оптимізації операційної структури. Разом з тим, більше уваги буде приділятися претензійно-позовній роботі, розміщенню роз'яснювальних, інформаційних матеріалів в засобах масової інформації, роботі особистого кабінету споживача та Кол-центру для забезпечення обміну оперативною інформацією із споживачем.

В результаті очікуваного збільшення грошових потоків від споживачів газу та скорочення витрат керівництво очікує, що чисті грошові потоки від операційної діяльності будуть на рівні достатньому для своєчасного погашення зобов'язань Підприємства.

Таким чином, керівництво вважає, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним. Відповідно, ця фінансова звітність була складена з урахуванням припущення стосовно безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Директор

23.03.2021



Пилипів Ю.М.